

IL PARCO – Cooperativa Sociale ONLUS

con sede in Carate Brianza (MB) - viale Garibaldi, 37

e con capitale sociale di 42.732,09 euro di cui versato 42.628,81 euro

iscritta al Registro delle Imprese di Monza e Brianza al n. 03894690159

iscritta all'Albo delle Società Cooperative al n. A157364

iscritta all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali nella sezione A al n. 1734

BILANCIO SOCIALE DELL'ESERCIZIO 2023

PREMESSA

Obiettivi e destinatari del bilancio sociale - Il presente documento destinato ai Soci, agli Ospiti, ai lavoratori dipendenti, ai collaboratori ed agli enti pubblici e privati che operano con la Cooperativa, è la undicesima edizione del bilancio di responsabilità sociale e riguarda l'annualità 2023. Questo documento, redatto dagli Amministratori e sottoposto all'approvazione dell'Assemblea dei Soci, rappresenta lo strumento che rendiconta il grado di coerenza tra i valori economici e la "mission", tra gli impegni assunti e gli obiettivi conseguiti, e che trasforma la "relazione sociale" da semplice rendiconto a processo di partecipazione. E' altresì un documento di carattere informativo che permette ai terzi di acquisire ulteriori elementi utili ai fini della valutazione della realtà aziendale.

Riferimenti normativi e metodologia di redazione del bilancio sociale - Il presente bilancio è stato redatto seguendo i principi di redazione del bilancio sociale delle imprese sociali - ONLUS ai sensi dell'art. 9, comma 2, del D.Lgs n. 112/2017 e nel rispetto delle linee – guida adottate con Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 4 luglio 2019. Oltre alle predette linee-guida, abbiamo altresì cercato di redigere tale documento osservando i principi di: chiarezza, esprimendo informazioni in modo chiaro e comprensibile; coerenza, illustrando il nesso tra la missione d'impresa, gli obiettivi conseguiti e le attività svolte; completezza e rilevanza, includendo tutte le attività che hanno significativi riflessi sociali ed economici; periodicità di rendicontazione; veridicità, fornendo informazioni attendibili e verificabili sulla governance, sui processi decisionali e di controllo, sulla struttura organizzativa e sulla situazione patrimoniale - finanziaria ed economica.

Modalità di comunicazione e pubblicità del bilancio sociale - Il presente bilancio sociale sarà approvato dall'Assemblea ordinaria dei Soci nella stessa adunanza prevista per la discussione e deliberazione sul bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023 e verrà trasmesso telematicamente al Registro delle Imprese della Camera di Commercio di Milano, Lodi e Monza Brianza. Il documento verrà pubblicato sul sito web della Cooperativa e reso disponibile ai Soci, agli Ospiti, ai lavoratori ed ai collaboratori e pubblicizzato presso gli stakeholders esterni (fornitori ed enti pubblici e privati).

INFORMAZIONI GENERALI SULLA COOPERATIVA

Carta d'identità della Cooperativa – Abbiamo riportato di seguito la carta d'identità della Cooperativa al 31/12/2023:

Denominazione	IL PARCO – Cooperativa Sociale ONLUS
Costituzione	Assemblea straordinaria dei Soci del 26/11/1977
Sede legale	Carate Brianza (MB) - viale Garibaldi n. 37
Forma giuridica	Società Cooperativa - ONLUS
Tipologia di cooperativa sociale	cooperativa sociale di tipo A (di cui all'art. 1, primo comma, lett. a, della Legge n. 381/1991): la Società Cooperativa possiede la qualifica di impresa sociale ai sensi della Legge n. 106/2016 e del D.Lgs. n. 112/2017 a decorrere dall'inizio dell'esercizio 2014 in quanto deliberata dall'Assemblea dei Soci del 04/12/2013
Capitale sociale sottoscritto e versato	capitale sociale di € 42.732,09 (versato in € 42.628,81)
Modifiche allo Statuto sociale	modifiche avvenute con le Assemblee straordinarie dei Soci del 12/05/1984, del 28/04/1994, del 14/11/1997, del 29/06/1999, del 26/11/2004 nonché del 04/12/2013
Codice fiscale	03894690159
N. iscrizione al Registro Imprese	03894690159
Partita IVA	00765810965
N. iscrizione all'Albo delle Cooperative	A157364
N. iscrizione all'Albo regionale ONLUS	1734 – sezione A
Telefono e fax	0362 990322 – 0362 990327
Indirizzo di PEC	ilparco@registerpec.it
Indirizzi di posta elettronica	amministrazione@residenzailparco.it ; info@residenzailparco.it ; segreteria@residenzailparco.it
Sito internet	www.residenzailparco.it
Appartenenza a reti associative	Confcooperative (Unione provinciale di Milano, Lodi e Monza Brianza) - ARSA (Associazione RSA di MB)

Oggetto sociale della Cooperativa - Evidenziamo che l'oggetto sociale è disciplinato dall'art. 4 dello Statuto sociale, che testualmente recita: *“La Cooperativa ha come oggetto le seguenti attività:*

- *l'organizzazione e gestione di residenze per anziani;*
- *l'organizzazione e gestione di attività assistenziali per anziani;*
- *lo studio e l'attuazione di iniziative socio-sanitarie ed educative a favore delle persone anziane.*

.....Per il conseguimento dello scopo sociale, qualora necessario.....la Cooperativa potrà appaltare ad altri enti specializzati la gestione di detti servizi al fine di meglio soddisfare i bisogni dei Soci.....”.

Diamo atto altresì che *“.....In via sussidiaria e/o strumentale alle attività principali, la Cooperativa potrà svolgere altre attività: “la gestione di pubblici esercizi, spacci, attività di ristorazione, circoli e locali di ritrovo con licenza pubblica e privata e la gestione di impianti sportivi.....potrà, inoltre, svolgere qualsiasi altra attività connessa ed affine.....nonché compiere tutti gli atti e concludere tutte le operazioni di natura immobiliare e mobiliare, industriale e finanziaria necessarie od utili alla realizzazione degli scopi sociali....potrà infine compiere tutti gli atti ritenuti dal Consiglio di Amministrazione e dall'Assemblea sociale necessari ed utili al raggiungimento degli scopi sociali”.*

Composizione del capitale sociale e dinamica della compagine societaria - Evidenziamo che il capitale sociale della Cooperativa è variabile ed è rappresentato da azioni del valore di 25,82 euro cadauna. Il seguente prospetto illustra la composizione del capitale sociale al 31/12/2023:

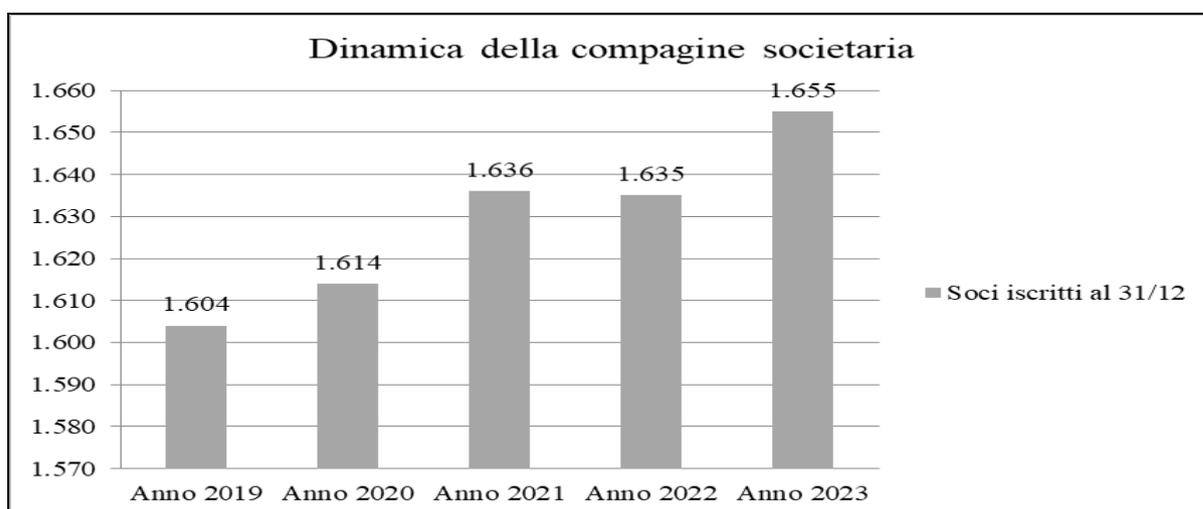
Descrizione	N. azioni	Valore	Capitale sociale
Azioni ordinarie	1.655	25,82	42.732
		Totale	<u>42.732</u>

In relazione alle determinazioni assunte dal Consiglio d'Amministrazione con riguardo alle domande di ammissione di nuovi Soci ovvero a quelle di recesso, si procede, di seguito, ad illustrare i criteri seguiti ed a rappresentare la dinamica intervenuta nella compagine societaria nell'esercizio 2023:

<u>Numero Soci al 31/12/2022</u>	<u>1.635</u>
Domande di ammissione pervenute	57
Domande di ammissione esaminate	57
Numero nuovi Soci iscritti	57
Domande di recesso pervenute	23
Domande di recesso esaminate	23
Numero Soci receduti	23
Numero Soci defunti	14
<u>Numero Soci al 31/12/2023</u>	<u>1.655</u>

Sono di seguito riportati i dati sulla dinamica della base societaria nel periodo tra gli anni 2019 e 2023:

Analisi della dinamica della compagine societaria					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Numero dei Soci all'01/01	1.577	1.604	1.614	1.636	1.635
Nuovi soci iscritti	91	89	69	78	57
Soci receduti	14	21	16	28	23
Soci esclusi	-	-	-	-	-
Soci defunti	50	58	31	51	14
Numero dei Soci al 31/12	1.604	1.614	1.636	1.635	1.655



RELAZIONE DI MISSIONE

Scopo sociale della Cooperativa - Lo scopo sociale è riportato all'art. 3 del vigente Statuto che testualmente recita: *“La Cooperativa non ha scopo di lucro; conformemente alla Legge 8 novembre 1991 n. 381 e secondo il principio della mutualità prevalente disposto dal Codice Civile e dalle vigenti leggi in materia di cooperazione, è volta a perseguire la funzione sociale propria delle cooperative sociali. Il fine della Cooperativa è il perseguimento dell'interesse generale della comunità locale, della promozione umana e dell'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi ai sensi dell'art. 1, primo comma, lett. a) della Legge n. 381/1991”*.

Attività effettivamente svolta - In accordo al proprio scopo sociale, la Cooperativa si propone la principale finalità istituzionale della gestione dei servizi socio-sanitari ed assistenziali a favore delle

persone anziane, mediante l'organizzazione di una Residenza Sanitaria Assistenziale, situata nel Comune di Carate Brianza, con una capienza di n. 100 posti letto, accreditati da Regione Lombardia.

La Casa di riposo è suddivisa in quattro strutture indipendenti, ma collegate attraverso una piastra di servizi che, oltre ai servizi di cucina e spazi comuni, comprende una serie di altri servizi. Tutto il complesso architettonico è inserito in un lussureggiante parco di circa 100 mila mq, dove le attività di cura ed assistenza diventano più piacevoli e congeniali agli scopi che la Cooperativa si è prefissata. L'organico del personale è stato previsto secondo le direttive contenute negli indirizzi e nelle linee-guida dell'Assessorato all'Assistenza e Sicurezza Sociale di Regione Lombardia per il "programma anziani". Per l'organizzazione e la gestione di tale programma, la Cooperativa prevede l'impiego di:

- medici e personale infermieristico per terapie farmacologiche ed interventi di cura e riabilitazione;
- personale specialistico per interventi psico-attivanti ed occupazionali ed attività ludico-ricreative;
- personale per interventi socializzanti e di mantenimento dei rapporti con la famiglia e gli amici.

Le figure operative possiedono tutte uno specifico indirizzo specialistico geriatrico e gerontologico: medici, infermieri professionali, fisioterapisti e riabilitatori per diverse attività diagnostiche e curative.

Valori di riferimento e finalità istituzionali - La Cooperativa, nel perseguimento della propria "missione", si ispira ai seguenti valori indicati all'art. 3 del vigente Statuto sociale: "*La Cooperativa si ispira ai principi che sono alla base del movimento cooperativo, nonché ai principi della scuola Cristiano – Sociale ed in rapporto a tali principi agisce*". Nell'organizzazione e nella gestione della RSA, gli Amministratori si sono prefissati l'impegno di assolvere a precise funzioni sociali, in accordo con le disposizioni della Legge n. 381/1991, di recupero, cura e di assistenza delle persone anziane.

Come punto cardine di tutta l'attività gli Amministratori della Cooperativa hanno posto il concetto che gli anziani non sono persone ormai destinate ad un declino inevitabile, ma che è sempre possibile perseguire il recupero di talune funzioni così da consentire un miglioramento della qualità della vita. Pur ospitando persone con gravi problemi sanitari, da questa concezione di salute deriva l'impegno in attività che non si limitano alle cure mediche di tipo ospedaliero, ma cercano costantemente iniziative, modalità di aggregazione e di uso del tempo che rendano gradevole e dignitosa ogni giornata di permanenza nella Residenza. Oltre agli aspetti medici che sono preminenti, viene posta particolare attenzione all'inserimento degli Ospiti all'interno della Residenza, alle loro aspettative ed al tipo di rapporti e legami che, nel tempo, si creano con gli altri Ospiti e con gli operatori della RSA.

Ambito territoriale di riferimento dell'attività - La Cooperativa che opera prevalentemente nel territorio della ATS della Brianza, si prefigge di poter collaborare con tale Azienda e con le aziende limitrofe per lo studio e la soluzione dei problemi geriatrici e gerontologici che tali presidi affrontano.

RELAZIONE SULLA GOVERNANCE E SUL SISTEMA DEI CONTROLLI

Disposizioni statutarie sull'organo amministrativo - L'organo amministrativo della Società è il Consiglio d'Amministrazione che a norma dell'art. 20 dello Statuto, è composto da *“un numero di Consiglieri variabile da cinque a nove, nominati dall'Assemblea dei Soci e scelti tra i Soci stessi”*. La medesima disposizione statutaria prevede la durata della carica degli Amministratori e gli eventuali emolumenti dovuti, disciplinando che: *“Gli Amministratori durano in carica tre esercizi e sono rieleggibili per il numero di mandati consecutivi consentito dalla legge.....Spetta all'Assemblea stabilire gli emolumenti eventualmente dovuti ai componenti del Consiglio di Amministrazione per l'attività collegiale”*. Il Presidente, che viene nominato dallo stesso Consiglio d'Amministrazione ad ogni suo rinnovo, convoca e presiede le riunioni dell'organo amministrativo. Ai sensi dell'art. 21 dello Statuto, il Consiglio d'Amministrazione è investito dei più ampi poteri per tutti gli atti di gestione ordinaria e straordinaria, esclusi solo quelli riservati all'Assemblea dei Soci dalla Legge. In osservanza della norma statutaria, è previsto che: *“Il Consiglio potrà delegare ad uno o più Consiglieri parte delle proprie attribuzioni, determinandole nella deliberazione”*. La rappresentanza e l'uso della firma sociale spetta al Presidente che sovrintende la gestione della Cooperativa (art. 23 dello Statuto).

Disposizioni statutarie sugli organi di controllo - Le funzioni di vigilanza sull'amministrazione e gestione della Cooperativa sono assegnate ai sensi delle disposizioni statutarie (artt. 25 e 26) al Collegio Sindacale che *“costituito da iscritti al Registro dei Revisori Contabili, è formato da tre componenti effettivi e due supplenti, resta in carica per tre esercizi (art. 24 dello Statuto vigente)*. La stessa norma statutaria prevede che *“...Il Presidente e gli altri componenti del Collegio Sindacale sono nominati dall'Assemblea anche fra non Soci e sono sempre rieleggibili”* e disciplina altresì che il loro compenso annuale *“viene determinato dall'Assemblea dei Soci all'atto della loro nomina, per l'intero periodo di durata del loro ufficio”*. I compiti del Collegio Sindacale sono regolamentati dall'art. 25 dello Statuto e si compendiano nell'attività di vigilanza *“sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione ed, in particolare, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile adottato dalla Cooperativa e sul regolare funzionamento della gestione aziendale”*. In particolare viene previsto statutariamente che: *“I Sindaci relazionano, in occasione dell'approvazione del bilancio, sui criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi mutualistici e statutari e sulla sussistenza del requisito dell'operatività prevalente con i Soci”*. Al Collegio Sindacale spetta, infine, l'attività di controllo contabile (art. 26).

Relazione sulla governance e sui processi amministrativi - gestionali - Come sopra descritto, l'organo amministrativo della Cooperativa è il Consiglio d'Amministrazione, composto da n. 9 Consiglieri: nominati dall'Assemblea sociale del 24 giugno 2023, rimarranno in carica per l'intero triennio 2023 –2025 e concluderanno il mandato con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2025.

Ai Consiglieri d'Amministrazione attualmente in carica non è stato corrisposto alcun compenso, avendo rinunciato a percepire qualsiasi emolumento o gettone di presenza. Il Presidente è stato eletto nella seduta del 6 luglio 2023 e nella stessa riunione consiliare sono stati deliberati i suoi poteri di firma e le sue deleghe di gestione, determinandone il compenso annuale. L'emolumento corrisposto nell'esercizio 2023 al Presidente del Consiglio di Amministrazione è illustrato nel seguente prospetto:

Amministratore con delega da parte del Consiglio di Amministrazione	30.000 euro
--	-------------

La struttura di governo della Cooperativa è di tipo piramidale. Al vertice aziendale vi è il Consiglio d'Amministrazione cui spettano le decisioni strategiche, gli atti d'indirizzo e le principali scelte gestionali. Oltre a convocare e presiedere le riunioni del Consiglio d'Amministrazione, il Presidente sovrintende al normale andamento aziendale e ha le necessarie deleghe di amministrazione ordinaria. Direttamente referenti al Presidente del Consiglio d'Amministrazione sono il Direttore Sanitario ed il Direttore Amministrativo e Tecnico: il primo è il responsabile dei servizi igienico-sanitari della struttura e dell'attività socio-assistenziale della Residenza, dirige i lavori dei medici dell'Istituto e coordina, controlla e verifica il lavoro svolto nell'ambito socio-sanitario ed assistenziale impartendo precise direttive al personale; il secondo coordina i principali compiti amministrativi, sovrintende alla direzione della struttura aziendale, gestendo i rapporti con i vari Enti pubblici, i clienti, gli altri utenti, i fornitori e la banca nonché vigilando sulla fornitura dei servizi socio - assistenziali in outsourcing.

Evidenziamo che nell'anno 2023 il Consiglio d'Amministrazione si è riunito almeno una volta al trimestre per discutere e deliberare sui principali atti della gestione aziendale; in particolare il numero delle sedute consiliari è stato di n. 11 e la partecipazione dei Consiglieri è stata pressoché totalitaria.

Di seguito, sono schematizzate alcune informazioni rispetto agli attuali Amministratori della Società:

Nome e cognome	Carica	Altre informazioni
Roberto LONGONI	Consigliere dal 06/06/2017 e Presidente del CdA dal 15/06/2017	Socio e residente in Carate B.
Fabio POZZI	Consigliere dal 20/05/2011 e Vicepresidente del CdA dal 27/09/2023	Socio e residente in Carate B.
Eugenio CALDARINI	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Elena CESANA	Consigliere dal 03/07/2020	Socio e residente in Carate B.
Mario CESANA	Consigliere dal 24/06/2023	Socio e residente in Carate B.
Alessandro MARIANI	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.
Roberto POLTRONIERI	Consigliere dal 06/06/2017	Socio e residente in Carate B.
Ezio VILLA	Consigliere dal 27/09/2023	Socio e residente in Casatenovo
Giovanni VILLA	Consigliere dal 20/05/2011	Socio e residente in Carate B.

Il sistema organizzativo aziendale della Cooperativa è costituito dall'organigramma, che descrive l'articolazione delle funzioni ed i relativi responsabili, dal sistema di deleghe e di regolamenti interni, nonché dalle procedure operative per il personale amministrativo, tecnico e dei servizi socio-sanitari ed assistenziali. L'organigramma ed il funzionigramma della Cooperativa vengono mantenuti sempre aggiornati, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione, e comunicati al personale secondo la procedura prevista al fine di assicurare una chiara definizione formale dei compiti assegnati ad ogni unità della struttura della RSA. Mentre le procedure operative, di cui la Società si è dotata, mirano a garantire la correttezza gestionale e la trasparenza amministrativa, da un lato regolando l'agire della stessa, e dall'altro consentendo i controlli, preventivi e successivi, sulla regolarità delle attività svolte.

Relazione sul sistema dei controlli - Il Collegio Sindacale è il principale responsabile del sistema dei controlli in quanto ad esso sono attribuite le funzioni di vigilanza ex art. art. 2403 del Codice Civile sulla regolarità amministrativa e gestionale nonché l'esercizio del controllo contabile e la revisione del bilancio ordinario ai sensi delle norme del D.Lgs. n. 39/2010 e dell'art. 26 dello Statuto. In base alle disposizioni di Legge e statutarie, l'attuale organo di controllo è costituito dal Presidente del Collegio Sindacale e da n. 2 Sindaci effettivi nonché da n. 2 Sindaci supplenti: tutti i componenti sono iscritti al Registro dei Revisori Legali dei Conti ed all'Ordine dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Monza e Brianza; nominati dall'Assemblea sociale del 24 giugno 2023, essi concluderanno il loro mandato triennale con l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2025. L'Assemblea sociale del 24 giugno 2023 ha provveduto altresì alla determinazione dei compensi per il Presidente e gli altri componenti effettivi del Collegio Sindacale: ai sensi della predetta delibera assembleare è stato riconosciuto un compenso annuale nella misura di 5.000 euro a ciascun Sindaco effettivo e di 7.500 euro al Presidente. E' stato altresì riconosciuto all'intero Organo di controllo un compenso annuo di 7.500 euro per l'esercizio del controllo contabile. I compensi totali spettanti nell'anno 2023 al Presidente del Collegio ed ai Sindaci effettivi sono esposti nel seguente prospetto:

Collegio Sindacale 25.000 euro

Di seguito sono sintetizzate alcune informazioni rispetto all'attuale Collegio Sindacale della Società:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
Presidente del Collegio Sindacale	Ruggero REDAELLI	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco effettivo	Ferruccio BAJO	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco effettivo	Pierluigi BRENNNA	iscritto al Registro dei Revisori
Sindaco supplente	Michela COLOMBO	iscritta al Registro dei Revisori
Sindaco supplente	Modesto PIROLA	iscritto al Registro dei Revisori

Evidenziamo che il Presidente del Collegio Sindacale ed i Sindaci effettivi hanno partecipato nel corso dell'anno 2023 a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione, rilevandone il costante e regolare funzionamento, ottenendo informazioni sul generale andamento gestionale ed accertando che gli atti deliberati dagli Amministratori fossero conformi alla legge ed allo Statuto. Nello svolgimento dei loro compiti istituzionali, i Sindaci hanno effettuato le ordinarie n. 4 verifiche trimestrali, vigilando sulla regolarità dell'amministrazione della Società ed accertando che i provvedimenti assunti non fossero estranei all'oggetto sociale, manifestamente imprudenti o azzardati, in contrasto con le deliberazioni assembleari o tali da pregiudicare l'integrità del patrimonio sociale. Nell'ambito dell'attività di revisione legale dei conti, con periodicità trimestrale e redigendo verbali di riunione, il Collegio Sindacale ha riscontrato, tramite tecniche di campionamento, la corretta rilevazione in contabilità dei provvedimenti e fatti gestionali e la regolare tenuta dei libri sociali e dei registri contabili. Per quanto riguarda l'attività di controllo contabili e del bilancio d'esercizio 2023, i Sindaci hanno svolto controlli individuali e riunioni collegiali, riportando le evidenze dei controlli sull'apposito libro.

Si dà atto che la Cooperativa è soggetta alla certificazione del bilancio d'esercizio ai sensi e per gli effetti dell'art. 15 della Legge n. 59/1992: con deliberazione assembleare del 24 giugno 2023, tale incarico è stato affidato per il triennio 2023 - 2025 alla società di revisione contabile "BDO Italia SpA", riconoscendo un compenso annuale di 5.500 euro, oltre alle spese per l'esecuzione del mandato.

Inoltre, essendo la Società soggetta alla "vigilanza sugli enti cooperativi" di cui al D.Lgs. n. 220/2002, è stata eseguita nell'anno 2023 l'ordinaria revisione annuale da parte del Revisore di Confcooperative, Dott.ssa Chiara Rossini, in qualità di delegato del Ministero dello Sviluppo Economico: l'ispezione, terminata con il verbale del 28 marzo 2024 e con il rilascio dell'attestato di certificazione, non ha rilevato irregolarità ed ha messo in evidenza il giudizio positivo sulle finalità statutarie e sulla mutualità prevalente della Cooperativa nonché sulla legittimazione a godere delle agevolazioni fiscali, previdenziali e di altra natura di cui alla predetta normativa senza evidenziare anomalie o suggerimenti.

Con deliberazione consiliare del 14 novembre 2012 è stato adottato dalla Cooperativa il "modello organizzativo, di gestione e controllo ex Legge 231", che viene regolarmente sottoposto a revisione ed aggiornamento ad opera del Consiglio d'Amministrazione. E' stato altresì nominato con apposita deliberazione del Consiglio d'Amministrazione datata 27 settembre 2023, dopo aver valutato le offerte pervenute, l'Organismo di Vigilanza in forma monocratica, individuato nella persona del Sig. Piero Pirovano, che è stato incaricato con lettera a firma del Presidente, successivamente trasmessa per mail:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
Organismo di Vigilanza ex Legge 231	Piero PIROVANO	Esperto in materia di OdV

Nel corso dell'anno 2023 l'OdV ha svolto una puntuale analisi di revisione e miglioramento delle procedure di presidio dei rischi sul verificarsi dei reati di cui al D.Lgs n. 231/2001, verbalizzando gli esiti dei propri controlli ed informando il Collegio Sindacale ed il Consiglio d'Amministrazione in ordine agli interventi da adottare per il perfezionamento del "modello organizzativo e gestionale": in data 29 gennaio 2024 è stata redatta la relazione annuale 2023 ai sensi della DGR n. 2569 del 31/10/2014. Informiamo altresì che, a decorrere dall'anno 2001, la Società Cooperativa ha adottato il "Codice Etico" ed il sistema della "Carta dei Servizi", in ossequio a disposizioni di Legge Regionale.

Informiamo che la Società Cooperativa ha da tempo adottato le procedure operative ed i protocolli riguardanti il sistema di "gestione della salute e sicurezza del lavoro e dell'ambiente" ed a decorrere dal 14 marzo 2003 è stato nominato dal Consiglio d'Amministrazione il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione, nella persona del seguente professionista, dotato di competenze specifiche:

Carica	Nome e Cognome	Altre informazioni
R.S.P.P.	Gian Paolo ROSSI	iscritto all'Albo dei Periti Industriali

La principale funzione del R.S.P.P. riguarda l'individuazione dei fattori di rischio, in termini di "gestione della salute e sicurezza del lavoro e dell'ambiente" all'interno della RSA. In collaborazione con il Presidente del Consiglio d'Amministrazione e le altre figure del Servizio di Prevenzione e Protezione (Direttore Sanitario e R.L.S. individuato nella persona del Responsabile Amministrativo) redige il cosiddetto "Documento di Valutazione Rischi", ha una propria autonomia operativa ed è responsabile a livello giuridico in relazione ai suoi poteri del tutto simili a quelli del datore di lavoro.

Diamo atto che la Cooperativa ha posto in essere le metodologie previste dalla vigente normativa di cui al D. Lgs. n. 196/2003 sulla "Protezione dei dati personali" e che il cosiddetto "Documento programmatico sulla sicurezza" è oggetto di regolare aggiornamento da parte del Direttore Sanitario.

Le funzioni e le attività sopracitate costituiscono il complesso dei cosiddetti "controlli di terzo livello". Oltre alla predetta tipologia di controlli, il sistema dei controlli della Cooperativa si sostanzia e ricomprende, quindi, altre due tipologie di controlli: "controlli di primo livello" che sono eseguiti da soggetti con funzioni operative, quali, a titolo esemplificativo, controlli informatici, automatismi di anomalia ed errori, blocchi di flussi procedurali, anche inseriti all'interno di procedure informatizzate; "controlli di secondo livello" eseguiti dai responsabili dell'organizzazione che non hanno funzioni operative e finalizzati a verificare la regolarità della gestione aziendale ed il rispetto delle procedure.

A questo sistema dei controlli si aggiungono gli interventi effettuati da Organismi esterni in modo mirato ed in ambiti specifici, quali, ad esempio, quelli effettuati dalla ATS e dai Carabinieri del NAS.

RELAZIONE SULLE CARATTERISTICHE STRUTTURALI DELLA RSA

La Residenza Sanitaria Assistenziale si articola su due immobili che vengono indicati in edifici B e C.

L'edificio B è strutturato su tre piani ognuno dei quali costituisce un nucleo: B terra, B 1 e B 2. I nuclei B terra e B 1 accolgono persone affette da alterazioni organiche e psichiche, incapaci di un'autonomia personale anche parziale. In questi nuclei sono accolti pazienti che hanno assoluta necessità di interventi medici ed infermieristici continui. Agli interventi medico-sanitari sono affiancati, quelli socio-assistenziali peculiari per questi Ospiti ricoverati spesso in modo permanente. In questi reparti sono ospitate anche persone ancora discretamente autonome che sono collocate in un'area più defilata. Ogni nucleo è dotato di infermeria, studio medico, palestra, locali di ritrovo e sala da pranzo. Il piano più elevato del nucleo B è stato progettato per ospitare, in modo sicuro ed adeguato, persone affette da demenza con agitazione, aggressività e vagabondaggio e con pericolo di fuga: è un reparto chiuso che ospita n. 20 Ospiti e l'accesso è possibile solo digitando codici numerici.

Il nucleo C ospita al piano terra gli uffici amministrativi e del Responsabile Amministrativo, lo studio del Direttore Sanitario, l'ufficio del Presidente e la sala di riunione del Consiglio d'Amministrazione, la farmacia, il locale per servizi igienici del personale, alcuni locali di deposito e le camere mortuarie. Il primo piano è invece settore di degenza dove sono ospitate persone ancora discretamente autonome.

Gli edifici B e C sono collegati al primo piano da un corridoio coperto, mentre tutte e quattro le strutture assistenziali (B terra, B 1, B 2 e C 1) sono tra loro interconnesse tramite una piastra di servizi.

I servizi di assistenza socio-sanitaria, di ristorazione e di pulizia sono stati, già da tempo, esternalizzati a società di primaria qualità mediante i contratti di appalto di servizio e sono attualmente appaltati alla KCS Caregiver Cooperativa Sociale. La decisione di esternalizzare i servizi di assistenza socio-sanitaria, di ristorazione e di pulizia è stata presa dal Consiglio di Amministrazione dopo un'attenta analisi e valutazione ed è scaturita, anche e soprattutto, per soddisfare le esigenze dei nostri Ospiti, potendo così offrire i migliori servizi effettuati da organizzazioni preparate negli specifici rami di attività.

RELAZIONE SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Struttura organizzativa e funzionigramma della Residenza Sanitaria Assistenziale -

L'organico del personale con funzioni operative in forza alla Società Cooperativa è costituito da: Presidente del Consiglio d'Amministrazione con funzioni di Amministratore Delegato, Direttore Sanitario, Direttore Amministrativo e Tecnico, medici responsabili di reparto, staff medico - specialistico, personale dell'amministrazione, servizio tecnico - manutentivo e servizio farmacia.

Lo staff medico è costituito da medici responsabili di reparto e che svolgono servizi di guardia medica.

Allo staff medico, coordinato dal Direttore Sanitario, compete l'assistenza medica degli Ospiti con la copertura della presenza per tutto l'arco della giornata ed in reperibilità notturna e festiva. Ai medici responsabili di nucleo vengono affidate anche funzioni organizzative del servizio farmaceutico, la gestione dei rapporti con i medici specialisti e dei rapporti con i familiari degli Ospiti, in collaborazione con il Direttore Sanitario. All'interno della RSA sono presenti in modo continuativo gli specialisti geriatra e fisiatra. Per altri interventi specialistici, ci si avvale di medici esterni su chiamata.

L'organico della società "KCS Caregiver Cooperativa Sociale" è diretto e coordinato dal Responsabile dei servizi di assistenza, ristorazione e pulizia che interagisce con il Presidente del Consiglio di Amministrazione, il Direttore Sanitario ed il Responsabile Amministrativo della Cooperativa e vigila che i servizi appaltati abbiano le caratteristiche specificate nei contratti di servizio e che il personale infermieristico e gli addetti all'assistenza svolgano le loro funzioni nel rispetto di quanto stabilito contrattualmente ed indicato dal Direttore Sanitario. Tale responsabile delle strutture socio-sanitarie ed assistenziali segnala al Direttore Sanitario eventuali disfunzioni nell'organizzazione e propone i correttivi necessari per adeguarla agli obiettivi. Il personale alle dirette dipendenze della società esterna comprende gli infermieri professionali, i fisioterapisti e gli addetti ai servizi di riabilitazione, gli operatori del servizio di animazione che promuovono attività occupazionali di gruppo e nei vari reparti, organizzano feste, gite ed escursioni, attività socializzanti, ricreative e culturali, anche in rapporto con la comunità esterna. Vi sono, poi, una dietista che controlla il magazzino delle derrate alimentari, cura l'organizzazione dei pasti e redige diete personalizzate; gli addetti al servizio ristorazione; il personale del servizio centralino e reception nonché del servizio di pulizia; gli addetti del servizio lavanderia e guardaroba che si occupano del lavaggio e stiratura della biancheria e degli indumenti per gli Ospiti. Centrale nell'organizzazione della Casa di riposo sono gli operatori addetti all'assistenza degli Ospiti che, sotto la direzione della Responsabile, espletano l'intera attività socio-assistenziale, curando il riordino e la pulizia delle camere nonché le loro dirette necessità personali. In ogni nucleo della RSA è stato nominato un capo - servizio ASA, che collabora direttamente con la Responsabile di tali servizi.

Relazione sul servizio medico e sui requisiti dei servizi infermieristico e socio-assistenziale

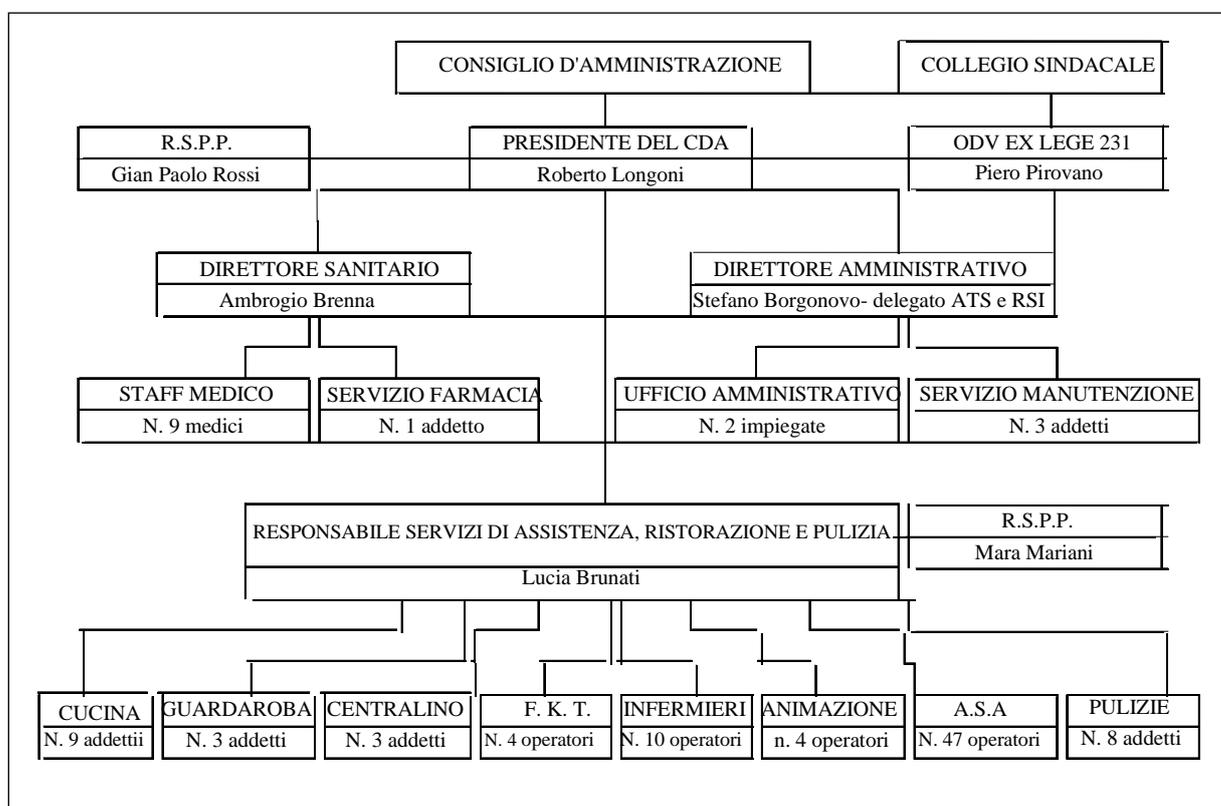
All'interno della Residenza, nel corso del 2023, è stata garantita l'assistenza medica sull'intero arco giornaliero, per tutti i giorni dell'anno, compresi i festivi dove è assicurata la presenza nella sola mattina; negli orari notturni è attivo il servizio di reperibilità. Nell'anno 2023 hanno prestato servizio n. 3 medici responsabili di reparto e n. 5 medici per servizi di guardia medica. Il turn-over delle presenze e reperibilità mediche viene predisposta, mensilmente, dal Direttore Sanitario e presso gli uffici della Società Cooperativa è giacente l'archivio di tutti i turni mensili effettuati dai medici nell'anno 2023. Nel corso dell'anno 2023 hanno assicurato la presenza, seppure in via non continuativa, le n. 4 figure di medici specialisti, quale la geriatra, il cardiologo, il fisiatra e lo psicologo, che hanno svolto le loro prestazioni specialistiche in collaborazione con lo staff medico. Per

gli interventi specialistici ci si è avvalsi della collaborazione dei medici dei presidi ospedalieri limitrofi.

Il servizio infermieristico ha registrato nel corso dell'anno 2023 n. 9 infermieri professionali, presenti nei turni lavorativi che coprono l'arco delle ventiquattro ore giornaliere e quindi, in ogni nucleo, si è avuta la presenza di un caposala e di infermieri professionali anche nelle ore notturne. Gli interventi di fisioterapia sono stati effettuati da n. 4 fisioterapisti che hanno registrato la presenza secondo i normali turni di lavoro; il personale del servizio di animazione ha rilevato la presenza continua di n. 4 addetti.

Nell'anno 2023 la società esterna di gestione dei servizi socio-assistenziali, di ristorazione e pulizia ha attuato una politica di gestione del personale in continuità con l'anno precedente: sulla base dei capitoli dei contratti di servizio in essere ed in osservanza dei parametri gestionali previsti dalla vigente normativa regionale è stato redatto il cosiddetto "Piano di Produzione" per organizzare i vari servizi e programmare il monte ore settimanale, la turnazione, il piano ferie del personale operante nella RSA. Evidenziamo che il turn-over del personale è stato ridotto nell'anno 2023 se si eccettuano gli avvicendamenti legati alla sostituzione di assenze per malattia, maternità e ferie che si è provveduto a ricoprire con assunzioni a tempo determinato, possibilmente con personale già assunto in precedenza.

Organigramma della Residenza Sanitaria Assistenziale - La struttura organizzativa è descritta sinteticamente nell'organigramma della Cooperativa e del personale della società esterna che gestisce i servizi di assistenza socio - sanitaria, di ristorazione e di pulizia, come riportato nel seguente prospetto:



IDENTIFICAZIONE DEGLI STAKEHOLDERS

Portatori di interesse interni

Riportiamo nella seguente tabella l'elenco dei portatori di interessi interni con la natura delle relazioni:

	Tipologia di relazioni
Soci	Tutti i Soci sono iscritti in qualità di fruitori dei servizi della Cooperativa, attuali (gli Ospiti della RSA) e potenziali futuri.
Lavoratori non Soci	I lavoratori dipendenti hanno rapporti di lavoro subordinato con la Società Cooperativa; non è prevista statutariamente la figura di Socio - lavoratore ai sensi della Legge n. 142/2001.
Ospiti della RSA	Gli Ospiti della RSA sono i principali fruitori dei servizi della Cooperativa e sono in prevalenza Soci: mutualità prevalente.
Amministratori e Sindaci	Tutti gli Amministratori sono Soci e il Presidente del Consiglio d'Amministrazione ha un rapporto di lavoro autonomo con la Cooperativa, svolgendo la professione di avvocato. Il Presidente ed i componenti del Collegio Sindacale della Cooperativa sono attualmente anche Soci, ma possono essere per disposizione statutaria anche non Soci; quelli effettivi hanno con la Cooperativa rapporti di lavoro autonomo.
Collaboratori	I medici, che lavorano all'interno della RSA, instaurano con la Cooperativa rapporti di lavoro dipendente ed autonomo.
Altri organi istituzionali	Vi sono consulenti che svolgono attività istituzionali (OdV ex Lege 231, RSPP nonché società di revisione contabile) per la Società ed instaurano con essa rapporti di lavoro autonomo.

Portatori di interesse esterni

Precisiamo nella seguente tabella l'elenco dei portatori di interessi esterni con la natura delle relazioni:

	Tipologia di relazioni
Cooperativa sociale - ONLUS	La "KCS Caregiver Cooperativa Sociale" è la società esterna che gestisce in outsourcing tutti i servizi socio-sanitari ed assistenziali nonché di ristorazione e di pulizia della RSA; il contratto d'appalto attualmente in essere è stato stipulato ed è attivo a decorrere dall'01/04/2022 e scadrà nell'anno 2027.
Banca di Credito Cooperativo	La Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza è la banca di riferimento ed ente finanziatore, oltre che donatore della Cooperativa. In data 25/03/2003 sono state sottoscritte n. 10 azioni della Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza per un valore di euro 4.596 corrispondente al valore delle azioni (euro 51,64 cadauna), oltre al relativo sovrapprezzo.

Fornitori e consulenti	Vi sono imprese e consulenti, lavoratori autonomi che hanno con la Cooperativa contratti di fornitura dei beni, prestazioni dei servizi e per l'affidamento delle consulenze professionali.
Enti locali	Il Comune di Carate Brianza ed altri Comuni limitrofi hanno in corso con la Cooperativa convenzioni per far usufruire, con rette agevolate, la RSA ai propri cittadini bisognosi di cure.
Fondo mutualistico	Essendo associata alla Confcooperative, la Cooperativa eroga annualmente al Fondo Sviluppo Spa (fondo di promozione e sviluppo del predetto movimento cooperativo) l'eventuale quota del 3% dell'utile netto del bilancio ordinario d'esercizio.
Committenti	La Regione Lombardia, tramite la ATS della Brianza, svolge attività di autorizzazione, accreditamento e vigilanza sulla Residenza; effettua il pagamento dei contributi regionali ad integrazione delle rette della RSA della Cooperativa; fornisce indicazioni operative che incidono sulla gestione della RSA, migliorando la qualità dei servizi erogati agli Ospiti.
Associazioni di rappresentanza	La Cooperativa è associata all'ARSA – Associazione delle residenze socio-sanitarie di Monza e Brianza a decorrere dall'anno 2003 ed all'Università "Carlo Cattaneo –LIUC" di Castellanza a decorrere dall'anno 2011. Con deliberazione del Consiglio d'Amministrazione, la Società Cooperativa si è associata, a decorrere dall'11/04/2014, alla Confcooperative – Unione provinciale di Milano, Lodi e Monza Brianza.
Enti ed associazioni ed ONLUS	Diversi enti civili e religiosi, società cooperative, associazioni ed enti di volontariato, fondazioni ed ONLUS del territorio ricevono contributi, liberalità e patrocini per l'organizzazione di eventi socio - culturali e ricreativi e per l'utilizzo delle infrastrutture (parco ed impianti sportivi) della Cooperativa.
Associazioni sportive locali	La Cooperativa fornisce il proprio patrocinio agli eventi sportivi organizzati dall'Associazione "Marciacaratesi", tra le quali la tradizionale corsa campestre "Carate tra il verde e l'antico" nonché alle gare ed ai tornei di bocce organizzati dall'Associazione "Bocciofila Il Parco". Vi sono, inoltre, varie altre associazioni sportive alle quali vengono concessi dalla Cooperativa patrocini per l'utilizzo delle proprie infrastrutture.
Scuole pubbliche e privati	Vi sono diversi istituti scolastici pubblici e privati ai quali la Società Cooperativa fornisce la possibilità di utilizzare, gratuitamente, le proprie strutture (parco ed impianti sportivi).
Comunità locale	La Parrocchia SS. Ambrogio e Simpliciano di Carate Brianza assicura l'assistenza religiosa cattolica agli Ospiti della Casa di riposo e riceve dalla Società Cooperativa erogazioni liberali.
Mass-media locali	Vi è una presenza saltuaria della Cooperativa sulla stampa locale in occasione di particolari eventi (quali, l'Assemblea dei Soci della Società Cooperativa o altre manifestazioni similari).
Donatori	Sono state registrate sole donazioni alla Cooperativa, effettuate da persone che, in passato, sono state Ospiti della RSA; non vi sono altre donazioni a eccezione di quelle da parte della BCC.

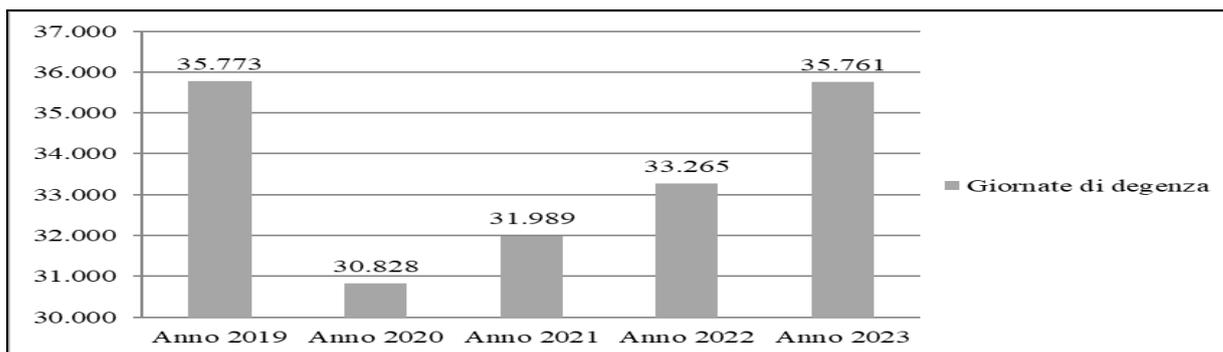
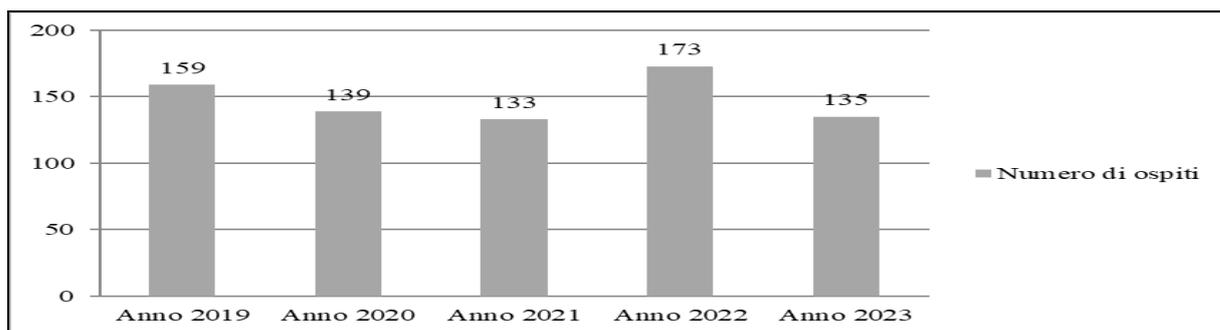
RELAZIONE SOCIALE

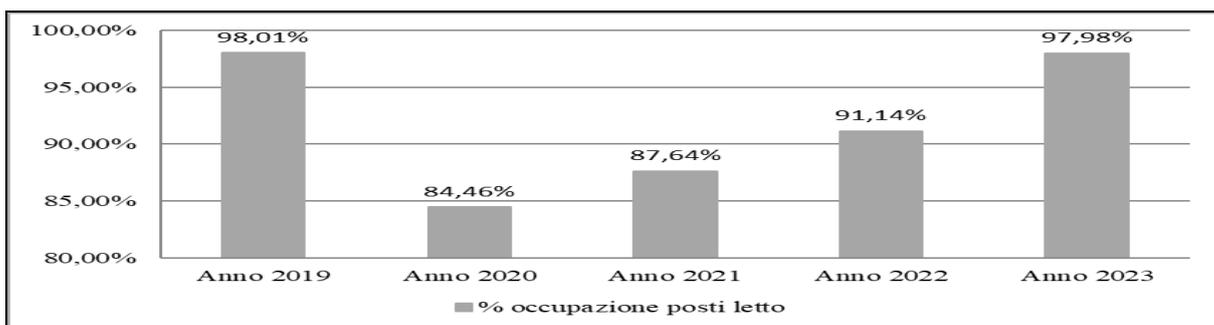
Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi ai portatori di interessi interni ed esterni, valutati dagli Amministratori come fondamentali, per quanto attiene l'undicesima edizione del bilancio sociale.

Esame su numero, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto da parte degli Ospiti

della RSA - Informiamo che nell'anno 2023 la Casa di riposo ha dato alloggio a n. 135 Ospiti (rispetto a n. 173 dello scorso anno) mentre le giornate di degenza sono state n. 35.761 (rispetto a n. 33.265 del 2022), con una percentuale di occupazione dei posti letto pari al 97,98% (rispetto al 91,14% del 2022). Di seguito viene illustrata la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo fra il 2019 ed il 2023:

Esame su numero di ospiti, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Numero di ospiti</i>	159	139	133	173	135
Numero di ospiti accolti	65	43	52	81	37
Numero di ospiti dimessi	20	20	16	34	15
Numero di decessi	43	38	25	41	22
<i>Giornate di degenza complessive</i>	35.773	30.828	31.989	33.265	35.761
Variazione in v.a. delle giornate di degenza	-287	-4.945	1.161	1.276	2.496
Variazione % delle giornate di degenza	-0,8%	-13,8%	3,8%	4,0%	7,5%
Media delle giornate di degenza per ospite	225	222	241	192	265
<i>Percentuale di occupazione dei posti-letto</i>	98,01%	84,46%	87,64%	91,14%	97,98%

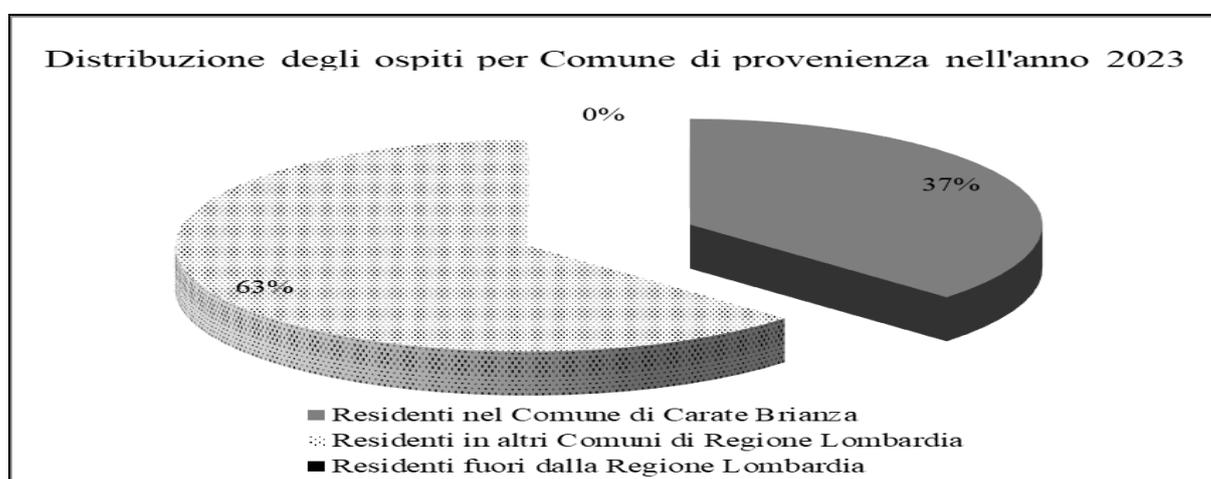


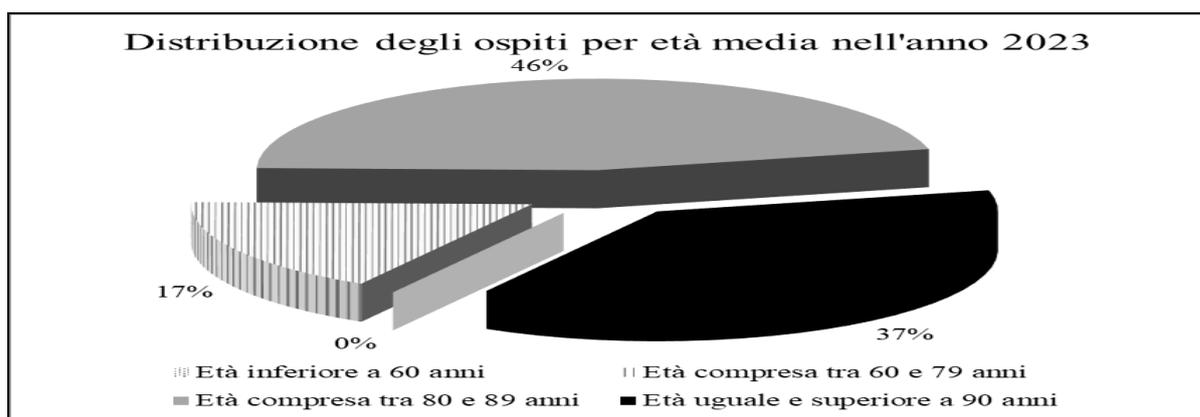
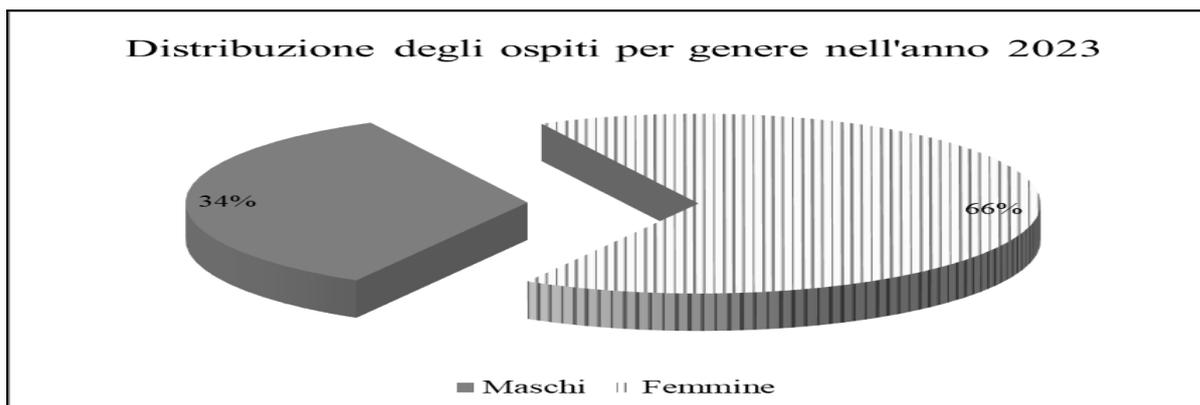


Analisi della distribuzione degli Ospiti della RSA per provenienza, genere ed età media -

Di seguito si riporta la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo tra gli anni 2019 e 2023:

Analisi della distribuzione degli ospiti per provenienza, genere ed età media					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Residenti nel Comune di Carate Brianza	68	52	50	76	50
<i>% di residenti nel Comune di Carate Brianza</i>	43%	37%	38%	44%	37%
Residenti in altri Comuni di Regione Lombardia	91	87	83	97	85
<i>% residenti in altri Comuni di Regione Lombardia</i>	57%	63%	62%	56%	63%
Residenti fuori dalla Regione Lombardia	0	0	0	0	0
<i>% residenti fuori dalla Regione Lombardia</i>	0%	0%	0%	0%	0%
Maschi	46	46	49	59	46
<i>% incidenza di maschi</i>	29%	33%	37%	34%	34%
Femmine	113	93	84	114	89
<i>% incidenza di femmine</i>	71%	67%	63%	66%	66%
Età inferiore a 60 anni	1	1	0	0	0
<i>% di età inferiore a 60 anni</i>	1%	1%	0%	0%	0%
Età compresa tra 60 e 79 anni	40	36	26	33	23
<i>% età compresa tra 60 e 79 anni</i>	25%	26%	20%	19%	17%
Età compresa tra 80 e 89 anni	64	62	65	86	62
<i>% età compresa tra 80 e 89 anni</i>	40%	45%	49%	50%	46%
Età uguale e superiore a 90 anni	54	40	42	54	50
<i>% età superiore a 90 anni</i>	34%	28%	31%	31%	37%
Numero degli ospiti	159	139	133	173	135





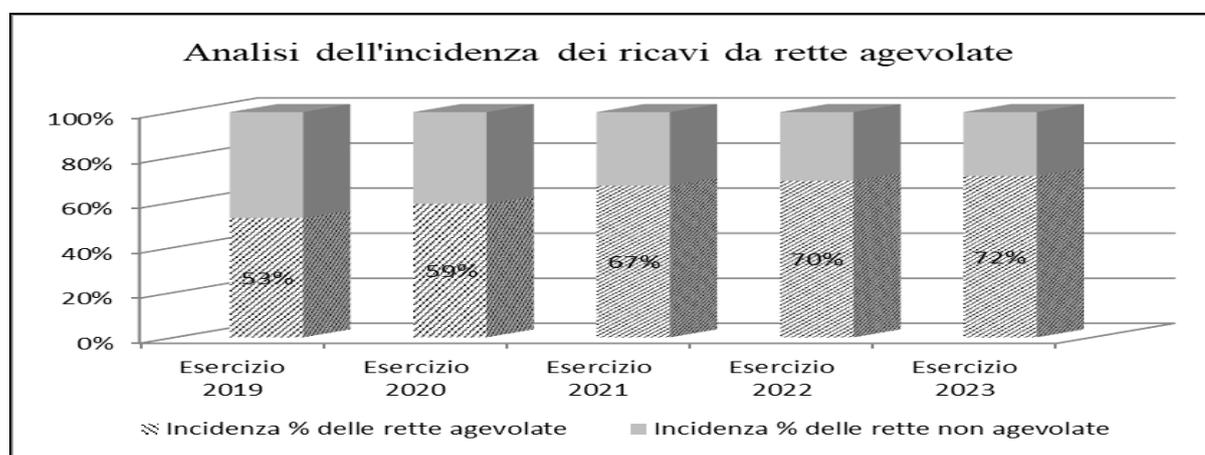
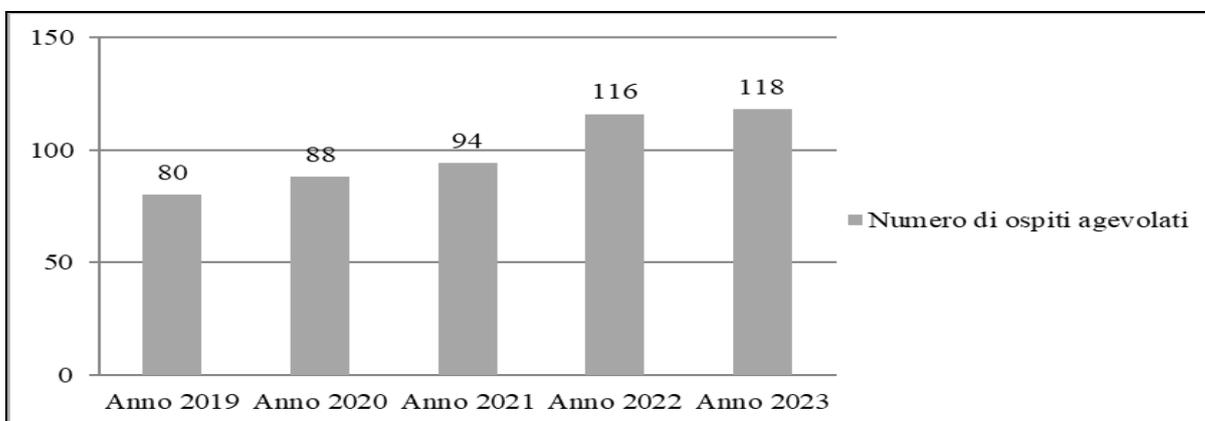
Esame su numero, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto da parte dei Soci – fruitori dei servizi della RSA - In particolare, rileviamo che la Casa di riposo ha ospitato n. 134 Soci e le loro giornate di degenza sono pari a n. 35.396 (n. 172 Soci e n. 32.543 giornate del 2022); la percentuale delle giornate di degenza dei Soci sul totale è pari al 98,98% (contro il 97,83% del 2022). Di seguito viene riportata la dinamica dei suddetti indicatori relativi al quinquennio 2019 - 2023:

Esame su numero di soci-fruitori, giornate di degenza ed occupazione dei posti letto					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
<i>Numero di soci-fruitori</i>	157	137	131	172	134
Giornate di degenza dei soci-fruitori	35.043	30.096	31.259	32.543	35.396
Variazione in v.a. delle giornate di degenza	-287	-4.947	1.163	1.284	2.853
Variazione % delle giornate di degenza	-0,8%	-14,1%	3,9%	4,1%	8,8%
Media di giornate di degenza per socio-fruitore	223	220	239	189	264
Giornate di degenza complessive degli ospiti	35.773	30.828	31.989	33.265	35.761
% giornate di degenza dei soci-fruitori	97,96%	97,63%	97,72%	97,83%	98,98%

Riscontro del numero degli Ospiti con agevolazioni sulle rette ed analisi dei ricavi delle prestazioni di servizi della RSA - Diamo atto che nell'anno 2023 gli Ospiti della Casa di riposo

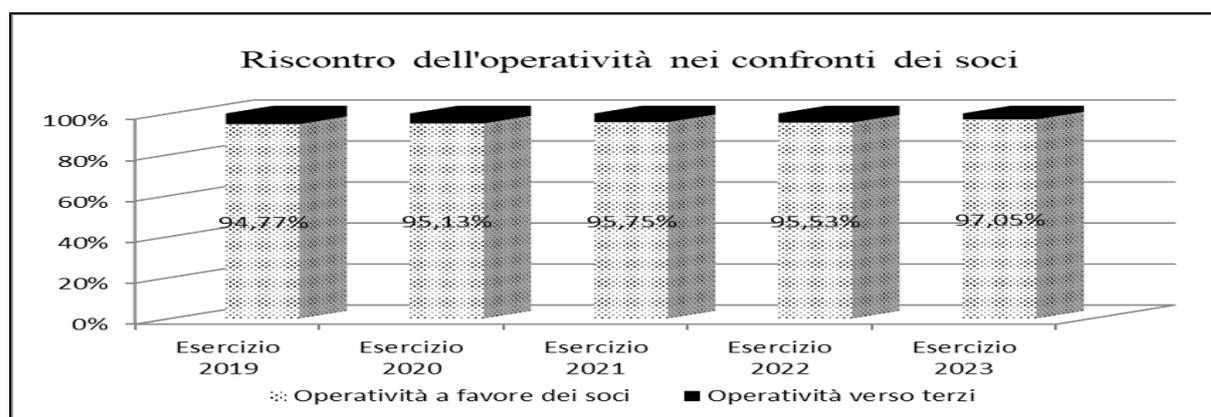
che hanno usufruito di rette agevolate in base a convenzioni con il Comune di Carate Brianza ed altri Enti sono stati n. 118 rispetto al totale di n. 135 Ospiti, registrando una percentuale del 87%; nell'anno 2022 il rilevatore segnava i seguenti dati: n. 116 Ospiti con rette agevolate a fronte di un totale di n. 173 per una percentuale del 67%). In particolare precisiamo che nell'anno 2023 sono stati registrati ricavi per prestazioni derivanti da rette agevolate di 2.466.755 euro contro un totale di ricavi di 3.442.553 euro, registrando una percentuale del 72% (nell'anno 2022 la percentuale era pari al 70%). Di seguito viene esposta la dinamica dei suddetti indicatori relativi al periodo degli anni 2019 - 2023:

Analisi dell'incidenza dei ricavi da rette agevolate					
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
<i>Numero di ospiti agevolati</i>	80	88	94	116	118
Ricavi da rette agevolate	1.705.804	1.633.793	1.876.190	2.098.112	2.466.755
Ricavi da rette non agevolate	1.512.146	1.119.922	911.221	919.045	975.798
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.217.950	2.753.715	2.787.411	3.017.157	3.442.553
<i>Incidenza % delle rette agevolate</i>	53%	59%	67%	70%	72%
<i>Incidenza % delle rette non agevolate</i>	47%	41%	33%	30%	28%



Esame dell'operatività prevalente con i Soci - Dichiariamo, relativamente a quanto previsto dall'art. 2512 del Codice Civile, che continuano a sussistere nell'esercizio 2023 le condizioni di mutualità prevalente. In particolare, ai sensi dell'art. 2513, comma 1, lett. a), del Codice Civile, precisiamo che sono stati conseguiti ricavi delle prestazioni di servizi nei confronti dei Soci per 3.340.858 euro contro un totale pari a 3.442.553 euro, evidenziando una percentuale pari al 97,05%. Di seguito viene illustrata la dinamica del suddetto indicatore relativo al quinquennio 2019 e 2023:

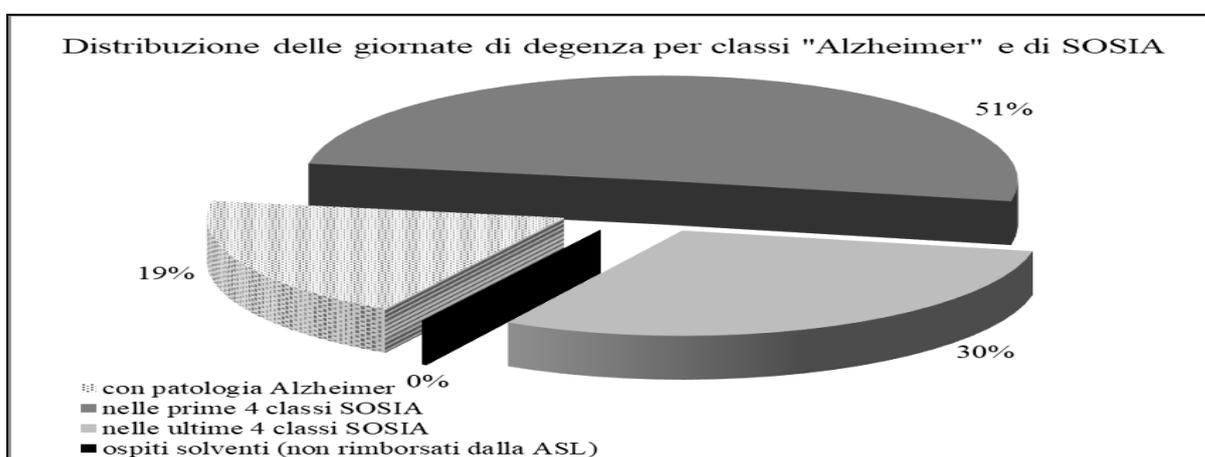
Riscontro dell'operatività prevalente nei confronti dei soci					
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Ricavi da prestazioni di servizi da soci	3.049.637	2.619.656	2.668.930	2.882.363	3.340.858
Ricavi da prestazioni di servizi da terzi	168.313	134.059	118.481	134.794	134.794
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.217.950	2.753.715	2.787.411	3.017.157	3.442.553
<i>Percentuale di mutualità prevalente</i>	94,77%	95,13%	95,75%	95,53%	97,05%
Percentuale di operatività a favore di terzi	5,23%	4,87%	4,25%	4,47%	2,95%



Analisi della distribuzione delle giornate di degenza per classi "Alzheimer" e SOSIA ed esame delle caratteristiche sanitarie e patologie cliniche dell'utenza della RSA – Prima di illustrare sinteticamente la relazione sanitaria, diamo un breve cenno su alcuni dati dell'utenza: nell'anno 2023 sono stati accolti n. 37 nuovi Ospiti; hanno lasciato la Residenza n. 15 Ospiti; mentre si sono verificati n. 22 decessi (nel 2022 n. 81 sono stati i nuovi Ospiti, n. 34 gli Ospiti dimessi e n. 41 i decessi). Inoltre, a differenza del passato in cui le maggiori presenze si verificavano nei periodi estivi e natalizio, queste sono state costanti per tutto l'anno. Evidenziamo un altro dato significativo, che risulta consolidato nell'ultimo quadriennio: diminuiscono i ricoveri temporanei e di sollievo per i parenti, della durata di uno o pochi mesi; è aumentato, invece, il numero di persone che decidono di trascorrere gli ultimi anni della loro vita nella Casa di riposo a fronte di Ospiti che, una volta dimessi dagli ospedali, si ricoverano soltanto per brevi periodi di convalescenza o di riabilitazione. Tuttavia, vogliamo evidenziare che i ricoveri degli Ospiti hanno riguardato in numero sempre

maggior numero di persone affette da gravi patologie e che hanno richiesto un notevole impegno da parte dello staff medico – infermieristico e delle professionalità specialistiche. Ciò ha comportato un lavoro amministrativo non indifferente, considerando le notizie di carattere sanitario e le altre informazioni che dobbiamo trasmettere, periodicamente e secondo necessità sempre crescenti, alle ATS della Regione. Illustriamo, di seguito, la distribuzione delle giornate di degenza per classi “Alzheimer” e di SOSIA, in base all’ordine decrescente di classificazione per complessità di caratteristiche sanitarie e gravità delle patologie, sia in valore assoluto che in percentuale, riportando i dati tra gli anni 2019 e 2023:

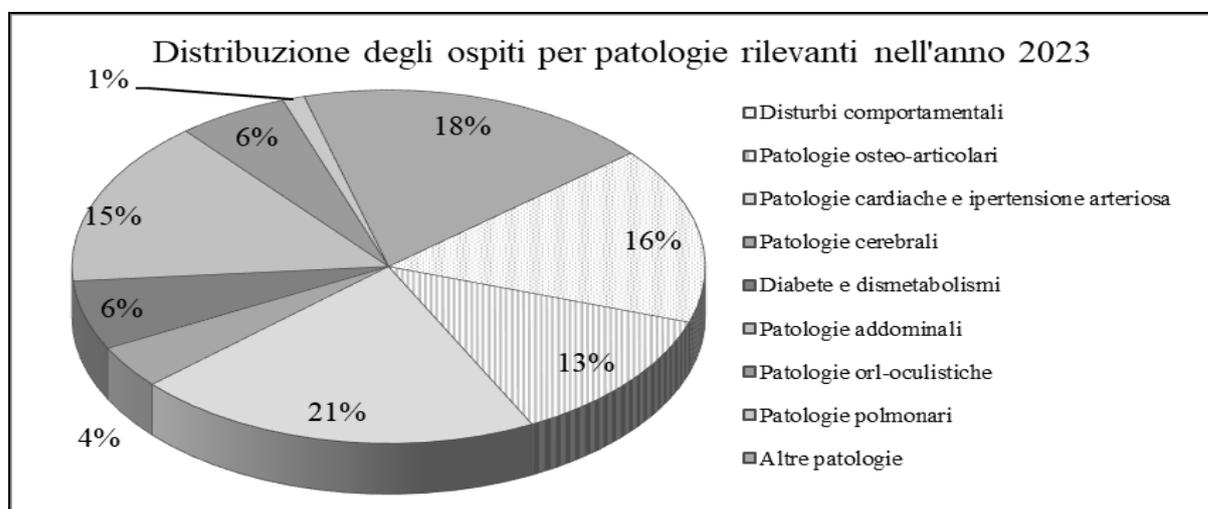
Analisi della distribuzione delle giornate di degenza per classi di SOSIA e Alzheimer					
	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
con patologia Alzheimer	6.722	5.514	4.805	5.505	6.887
% con patologia Alzheimer	19%	18%	15%	17%	19%
in classe CL1	4.212	3.627	3.411	3.370	4.602
% in classe CL1	12%	12%	11%	10%	13%
in classe CL2	0	399	365	431	696
% in classe CL2	0%	1%	1%	1%	2%
in classe CL3	18.478	15.107	14.307	11.681	12.078
% in classe CL3	52%	49%	45%	35%	34%
in classe CL4	30	97	728	454	703
% in classe CL4	0%	0%	2%	1%	2%
in classe CL5	0	0	22	0	0
% in classe CL5	0%	0%	0%	0%	0%
in classe CL6	0	0	0	1	4
% in classe CL6	0%	0%	0%	0%	0%
in classe CL7	4.937	4.464	6.159	7.891	7.129
% in classe CL7	14%	14%	19%	24%	20%
in classe CL8	1.365	1.529	2.192	3.930	3.580
% in classe CL8	4%	5%	7%	12%	10%
giornate non pagate dalla ASL	29	91	0	2	82
% giornate non pagate dalla ASL	0%	0%	0%	0%	0%
fuori Regione - solventi	0	0	0	0	0
% fuori Regione - solventi	0%	0%	0%	0%	0%
Giornate di degenza complessive	35.773	30.828	31.989	33.265	35.761



Le patologie più importanti che si sono manifestate tra gli Ospiti della Casa di riposo nell'anno 2023 sono i disturbi comportamentali quali l'alzheimer, le demenze senili, le aterosclerosi cerebrali, i gravi deficit motori per fratture agli arti inferiori ed alla colonna vertebrale nonché le paralisi motorie: si tratta di patologie fortemente invalidanti, che richiedono un buon grado di assistenza, professionalità e capacità. Le casistiche di patologie più gravi diffuse tra gli Ospiti sono le patologie genito-urinarie, le patologie addominali, fra cui i diverticoli e le gastriti, gli scompensi cardiaci e l'ipertensione arteriosa. Vi sono altre patologie di minore gravità, ma che si presentano con frequenza, quali quelle polmonari, cerebrali, ed orl-oculistiche nonché altri disturbi del comportamento, quali insonnie e vagabondaggio.

Nella seguente tabella abbiamo sintetizzato per il solo anno 2023 i risultati sull'analisi della distribuzione degli ospiti per patologie cliniche e caratteristiche sanitarie di particolare importanza:

Analisi della distribuzione degli ospiti per caratteristiche sanitarie di particolare rilevanza			
Disturbi comportamentali (alzheimer, demenza senile, aterosclerosi cerebrale, ecc.)	115	Patologie orl-oculistiche (cataratta, maculopatie, ipoacusie, s. vertiginosa, ecc.)	40
<i>% con disturbi comportamentali</i>	<i>85%</i>	<i>% con patologie orl-oculistiche</i>	<i>30%</i>
Patologie osteo-articolari (fratture, poliartrrosi, collassi vertebrali, osteoporosi, ecc.)	88	Patologie polmonari (BPCO, polmoniti, bronchiti, ecc.)	8
<i>% con patologie osteo-articolari</i>	<i>65%</i>	<i>% con patologie polmonari</i>	<i>6%</i>
Patologie cardiache (FA, IMA, cardiopatia ischemica, scompenso cardiaco, ecc.)	47	Patologie genito-urinarie (IPB, IRC, cacolosi, ecc.)	121
<i>% con patologie cardiache</i>	<i>35%</i>	<i>% con patologie genito-urinarie</i>	<i>90%</i>
Ipertensione arteriosa	101	Tumori in atto o in esiti (mammella, colon, prostata, epatocarcinoma, linfomi, ecc.)	3
<i>% con ipertensione arteriosa</i>	<i>75%</i>	<i>% con tumori in atto o in esiti</i>	<i>2%</i>
Patologie cerebrali (TIA, ictus, afasia, emiplegia, disfagia, ecc.)	28	Piaghe da decubito (sacro, arti inferiori e superiori, ecc.)	5
<i>% con patologie cerebrali</i>	<i>21%</i>	<i>% con piaghe da decubito</i>	<i>4%</i>
Diabete e dismetabolismi (ipercolesterolemia, iperuricemia, dislipidemia, ecc.)	45	Patologie epatiche (cirrosi, epatiti, ecc.)	0
<i>% con diabete e dismetabolismi</i>	<i>33%</i>	<i>% con patologie epatiche</i>	<i>0%</i>
Patologie addominali (diverticoli, colelitiasi, ernia iatale, gastriti, ecc.)	108		
<i>% con patologie addominali</i>	<i>80%</i>	Totale degli ospiti ricoverati	135



Analisi del personale dipendente - Al 31/12/2023 il personale dipendente in forza alla Società è formato da n. 8 unità: n. 1 medico con contratto di lavoro subordinato, n. 1 direttore amministrativo, n. 2 addetti all'amministrazione, n. 1 addetto al servizio farmacia e n. 3 operai del servizio manutenzione.

Riportiamo la seguente tabella che mostra la dinamica della forza lavoro nel quinquennio 2019 – 2023:

	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Personale medico	-	-	-	2	1
Personale amministrativo	3	3	3	3	3
Addetto alla farmacia	1	1	1	1	1
Operai della manutenzione	3	3	3	3	3
Totale	7	7	7	9	8

Si dà atto che ai lavoratori dipendenti, tutti assunti con contratto di lavoro subordinato a tempo indeterminato, di cui solo n. 1 a part-time, è stato applicato il CCNL delle Istituzioni ed Iniziative di Assistenza Sociale (UNEBA). Evidenziamo che i lavoratori dipendenti della Cooperativa sono, ormai da molti anni, in numero ridotto per la scelta del Consiglio d'Amministrazione di appaltare ad altre società la maggior parte dei servizi; di conseguenza il personale dipendente ha funzioni di direzione, amministrazione e coordinamento ovvero svolge attività di manutenzione e di controllo degli impianti.

Riportiamo, di seguito, un prospetto informativo sul personale dipendente della Società al 31/12/2023:

	Altre informazioni
Lavoratori - non Soci	Il vigente Statuto non prevede la figura del socio-lavoratore ai sensi della Legge n. 142/2001.
Lavoratori svantaggiati	Nessun lavoratore dipendente appartiene alle categorie protette.
Anzianità lavorativa	Un solo dipendente ha un'anzianità inferiore ai 5 anni, mentre solo due dipendenti hanno un'anzianità inferiore ai 10 anni; cinque lavoratori possiedono un'anzianità superiore ai 15 anni.
Classi d'età	Due dipendenti hanno un'età compresa tra i 40 ed i 50 anni; quattro dipendenti hanno un'età tra i 50 ed i 60 anni; mentre solo per due lavoratori dipendenti l'età è superiore ai 60 anni.
Titolo di studio	Un solo dipendente (medico) possiede una laurea specialistica; cinque hanno conseguito il diploma di scuola media superiore, mentre, solo in due hanno il diploma di scuola media inferiore.
Formazione	Nell'anno 2023 tutti i dipendenti hanno partecipato a corsi di formazione/aggiornamento, in particolare, il personale medico.

Altri soggetti che operano nella Residenza Sanitaria Assistenziale – Evidenziamo che nel 2023 è stato dimesso il Direttore Sanitario che aveva un contratto di lavoro dipendente e sostituito con un altro medico assunto a contratto di lavoro professionale. Ricordiamo che la maggior parte dello staff medico lavora nella RSA come liberi professionisti; il personale della “KCS Caregiver Cooperativa Sociale” è il gruppo più numeroso degli operatori della RSA e si occupa dei servizi sopra illustrati.

ESAME DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Vengono di seguito riportati alcuni indicatori relativi alla dimensione patrimoniale ed economica della Cooperativa, ritenuti dagli Amministratori basilari ai fini dell'attuale edizione del bilancio sociale. Trattasi del patrimonio sociale e degli investimenti nelle immobilizzazioni, i cui saldi al 31/12/2023 verranno confrontati con la dinamica delle medesime poste patrimoniali nel quinquennio 2019 – 2023. Esamineremo, altresì, la composizione dei ricavi per prestazioni di servizi ed altri proventi per fonti di produzione del valore nonché la distribuzione del valore prodotto agli stakeholders interni ed esterni, confrontando tali componenti economiche con la dinamica degli stessi valori nel periodo 2019 - 2023.

Esame del patrimonio sociale - La voce “patrimonio netto”, costituita da capitale sociale, riserve patrimoniali e dagli utili degli esercizi precedenti e di quello in corso, ammonta al 31/12/2023 a 6.695.018 euro rispetto ai 6.687.412 euro di fine esercizio 2022. Specifichiamo che il capitale sociale ammonta al 31/12/2023 a 42.732 euro, essendo aumentato nel corso dell'esercizio di 1.471 euro per la sottoscrizione di nuove azioni nonché diminuito di 955 euro per il rimborso di azioni ai Soci receduti o defunti. Diamo atto, inoltre, che la riserva statutaria si è incrementata di 542 euro a seguito della destinazione di azioni non rimborsate agli eredi di Soci defunti o receduti. Informiamo, infine, che per effetto della deliberazione dell'Assemblea sociale del 24 giugno 2023, la perdita dell'esercizio 2022, pari a 349.710 euro, è stata coperta mediante il parziale utilizzo del fondo di riserva straordinaria, specificando che tutte le riserve patrimoniali sono indivisibili per espressa disposizione dello Statuto.

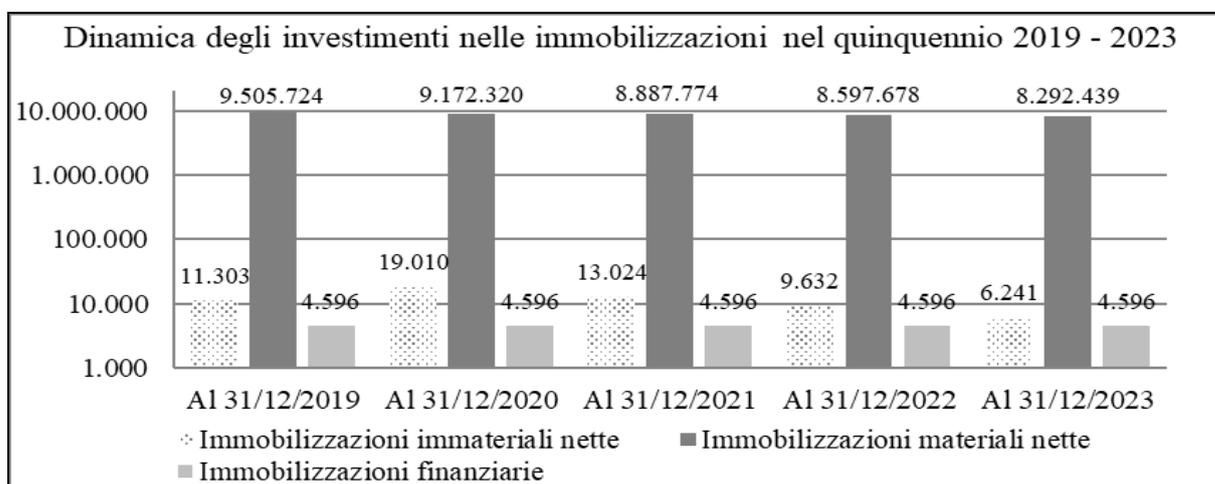
Di seguito riportiamo la dinamica di tale dimensione patrimoniale relativa al quinquennio 2019 - 2023:

Esame del patrimonio sociale nel quinquennio 2019 - 2023					
	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023
Capitale sociale	41.415	41.673	42.242	42.216	42.732
Riserva legale	2.230.534	2.235.897	2.235.897	2.235.897	2.235.897
Riserva statutaria	5.630	6.016	6.326	6.688	7.230
Riserva di rivalutazione	4.771	4.771	4.771	4.771	4.771
Altre riserve patrimoniali	5.052.394	5.064.373	4.898.236	4.747.550	4.397.840
Utile (perdita) d'esercizio	17.878	-166.137	-150.686	-349.710	6.548
Patrimonio netto	7.352.622	7.186.593	7.036.786	6.687.412	6.695.018

Analisi degli investimenti nelle immobilizzazioni - Le immobilizzazioni totali esposte in bilancio chiuso al 31/12/2023 ammontano a 8.303.276 euro contro 8.611.906 euro di fine esercizio 2022. Di

seguito esponiamo la dinamica degli investimenti nelle immobilizzazioni nel quinquennio 2019 - 2023:

Analisi degli investimenti nelle immobilizzazioni nel quinquennio 2019 - 2023					
	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023
Immobilizzazioni immateriali nette	11.303	19.010	13.024	9.632	6.241
Immobilizzazioni materiali lorde	18.943.073	18.989.044	19.067.078	19.085.872	19.152.171
Fondo ammortamento	-9.437.349	-9.816.724	-10.179.304	-10.488.194	-10.859.732
Immobilizzazioni materiali nette	9.505.724	9.172.320	8.887.774	8.597.678	8.292.439
Immobilizzazioni finanziarie	4.596	4.596	4.596	4.596	4.596
Totale immobilizzazioni	9.521.623	9.195.926	8.905.394	8.611.906	8.303.276



La voce “immobilizzazioni materiali”, rappresentata da immobili, impianti specifici e generici, macchinari ed attrezzature, mobili ed arredi nonché altri cespiti, al lordo dei fondi di ammortamento, ammonta al 31/12/2023 a 19.152.171 euro, di cui 16.593.082 euro e 1.128.912 euro sono costituiti, rispettivamente, da immobili e mobili ed arredi della Casa di riposo; 1.139.459 euro sono costituiti da macchinari, impianti specifici ed attrezzature in dotazione, prevalentemente, alla stessa Casa di riposo. Evidenziamo che rispetto all’esercizio precedente, le immobilizzazioni materiali si incrementano per 87.889 euro a seguito di nuovi investimenti in cespiti aziendali. Gli investimenti dell’esercizio 2023 alla voce “terreni e fabbricati” di complessivi 18.404 euro riguardano l’inizio dei lavori di riattivazione dei laghetti artificiali nel parco. Gli incrementi alla voce “attrezzature industriali e commerciali” per 61.498 euro riguardano principalmente: la sostituzione di n. 20 estintori per 2.900 euro, l’acquisto di carrelli per l’igiene per 900 euro, l’installazione di nuovo impianto di videosorveglianza esterna per 9.280 euro, la sostituzione di n. 8 proiettori sui pali del campo di tennis per 5.000 euro, il saldo dell’installazione di un nuovo programma di intelligenza artificiale per la cura dei degenti denominato “Ancelia” per 37.500 euro, l’acquisto di una nuova lavastoviglie industriale

per 3.100 euro e l'acquisto di un nuovo elettrocardiografo per 1.600 euro. L'incremento registrato alla voce "altri beni" di 7.987 euro riguarda: l'acquisto di mobili per la RSA per 2.750 euro, l'acquisto di n. 4 tablet e di n. 1 computer portatile per 2.700 euro e l'installazione di un nuovo impianto wi-fi comprensivo di router ed armadi nei vari piani della RSA per 2.570 euro. Per quanto riguarda i decrementi delle immobilizzazioni materiali si segnala soltanto lo smaltimento di n. 28 estintori con l'azzeramento della relativa scheda di ammortamento per 1.338 euro.

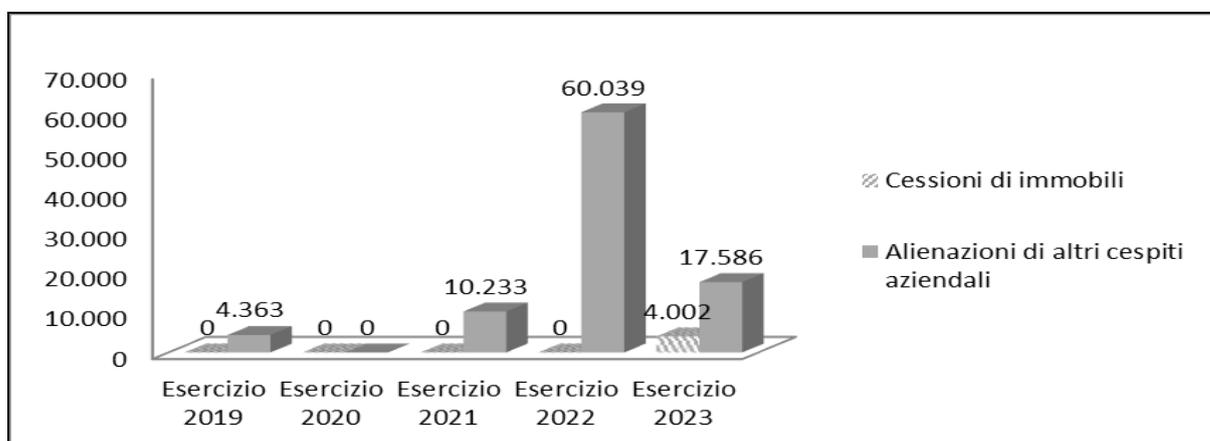
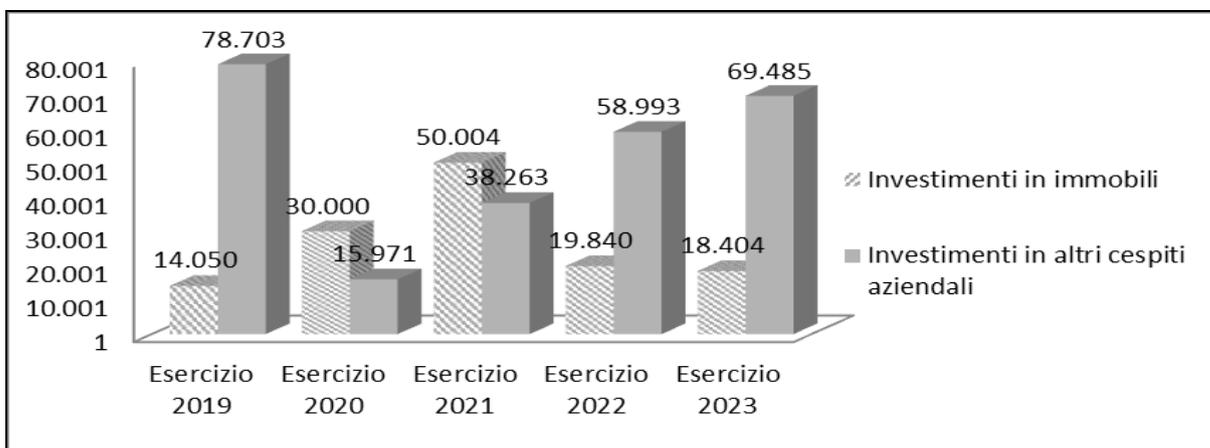
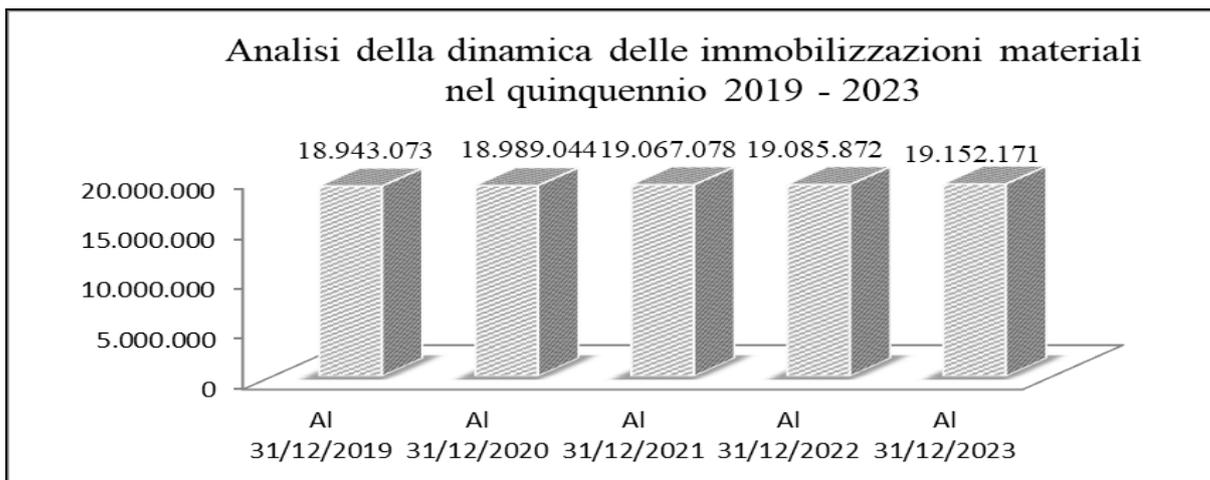
Riportiamo, di seguito, il prospetto per l'analisi della composizione delle immobilizzazioni materiali iscritte nel bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2023, confrontata con la dinamica delle stesse voci patrimoniali relativamente al quadriennio 2019 – 2022. Inoltre, nel seguente prospetto, illustriamo la dinamica degli investimenti e disinvestimenti nelle immobilizzazioni materiali nello stesso intervallo intercorrente tra gli anni 2019 - 2023, illustrando la natura degli scostamenti più significativi:

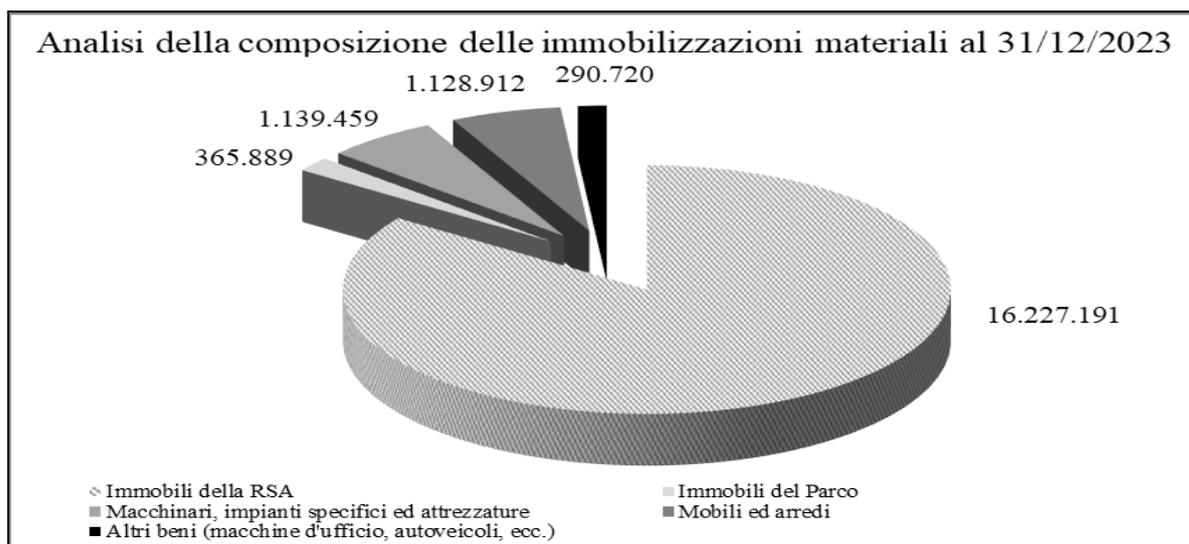
Analisi della composizione delle immobilizzazioni materiali nel quinquennio 2019 - 2023					
	Al 31/12/2019	Al 31/12/2020	Al 31/12/2021	Al 31/12/2022	Al 31/12/2023
Immobili della Residenza socio-sanitaria	16.203.244	16.203.244	16.231.193	16.231.193	16.227.191
Immobili del Parco	275.590	305.590	327.645	347.485	365.889
Macchinari, impianti specifici ed attrezzature	1.060.608	1.073.689	1.098.235	1.079.871	1.139.459
Mobili ed arredi	1.113.235	1.113.235	1.113.235	1.126.187	1.128.912
Altri beni (macchine d'ufficio, autoveicoli, ecc.)	290.396	293.286	296.770	301.136	290.720
Totale immobilizzazioni materiali	18.943.073	18.989.044	19.067.078	19.085.872	19.152.171
Analisi degli investimenti negli immobili e in altri cespiti aziendali nel periodo 2019 - 2023					
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Investimenti in immobili	14.050	30.000	50.004	19.840	18.404
Investimenti in altri cespiti aziendali	78.703	15.971	38.263	58.993	69.485
Investimenti totali	92.753	45.971	88.267	78.833	87.889
Cessioni di immobili	0	0	0	0	4.002
Alienazioni di altri cespiti aziendali	4.363	0	10.233	60.039	17.586
Disinvestimenti totali	4.363	0	10.233	60.039	21.588

Rammentiamo che nell'esercizio 2010 le immobilizzazioni totali lorde passavano da 11.991.049 euro a 20.064.091 euro, registrando incrementi per nuove acquisizioni di beni pari a 10.545.821 euro e decrementi per cessioni di beni pari a 2.472.779 euro: gli incrementi riguardavano il completamento dei lavori di ristrutturazione immobiliare della Casa di riposo e l'entrata in funzione di impianti e macchinari della nuova RSA, mentre il decremento ha riguardato l'alienazione dell'auditorium alla

BCC di Carate Brianza. Gli investimenti nella ristrutturazione immobiliare sono terminati nell'anno successivo che ha registrato investimenti per 616.235 euro, di cui 519.506 euro in immobili; nel 2011 l'operazione di cessione della villa padronale ha comportato altresì un decremento di 2.315.631 euro. Negli esercizi successivi al 2011 si sono registrati investimenti costanti e di ammontare più contenuto.

Riportiamo di seguito i grafici che ci aiutano a comprendere la dimensione patrimoniale riguardante la dinamica degli investimenti e disinvestimenti nelle immobilizzazioni materiali nell'arco quinquennale 2019 – 2023 e l'analisi sulla composizione della predetta voce di bilancio iscritta a fine esercizio 2023:

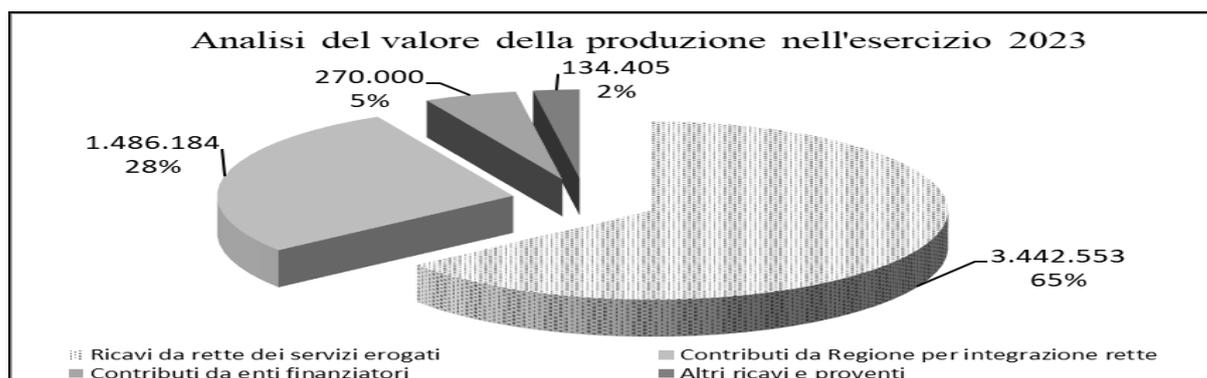




Analisi delle fonti di creazione del valore - Rileviamo che il totale del valore prodotto dell'anno 2023 ammonta a 5.333.142 euro, registrando un aumento di 416.864 euro rispetto allo scorso esercizio: l'incremento è stato generato, quasi esclusivamente, dall'aumento della voce "ricavi da servizi erogati" in particolare verso utenti privati per 445.135 euro; si registra altresì un leggero aumento alla voce "altri ricavi e proventi della gestione ordinaria" pari a 20.268 euro imputabile, prevalentemente, al credito d'imposta sui maggiori consumi di energia elettrica e gas per gli anomali incrementi tariffari. Evidenziamo che il totale del valore prodotto nell'anno 2023 presenta un aumento rispetto alla media quadriennale 2018 – 2021 (4.758.601 euro): tale aumento è imputabile ai soli ricavi da servizi per una maggiore occupazione dei posti-letto che lungo l'intero arco annuale del 2023 è sempre stata superiore a quella del quadriennio precedente e vicino alla piena occupazione. Si aggiunga che nel triennio 2020 – 2022, alla formazione di un maggior valore prodotto hanno concorso i contributi degli altri enti finanziatori e le erogazioni aggiuntive disposte da Regione Lombardia rispetto ai contributi ordinari.

Analisi del valore della produzione nel quinquennio 2019 - 2023					
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
Ricavi da utenti e famiglie (rette dei servizi erogati)	3.106.334	2.642.322	2.705.439	2.894.474	3.339.609
Ricavi da enti locali (rette dei servizi erogati)	111.616	111.393	81.972	122.683	102.944
Rimborso di spese sanitarie (contributi da Regione)	1.391.746	1.425.539	1.478.284	1.465.916	1.486.184
Contributi da enti finanziatori (in conto esercizio, ecc.)	220.000	350.000	350.000	350.000	270.000
Altri ricavi e proventi della gestione ordinaria	43.082	56.848	32.439	81.224	134.405
Proventi finanziari e da contributi 5 per mille	2.223	4.643	1.674	1.781	0
Proventi straordinari (plusvalenze da cessione di beni, ecc.)	0	0	2.573	200	0
Totale del valore prodotto	4.875.001	4.590.745	4.652.381	4.916.278	5.333.142

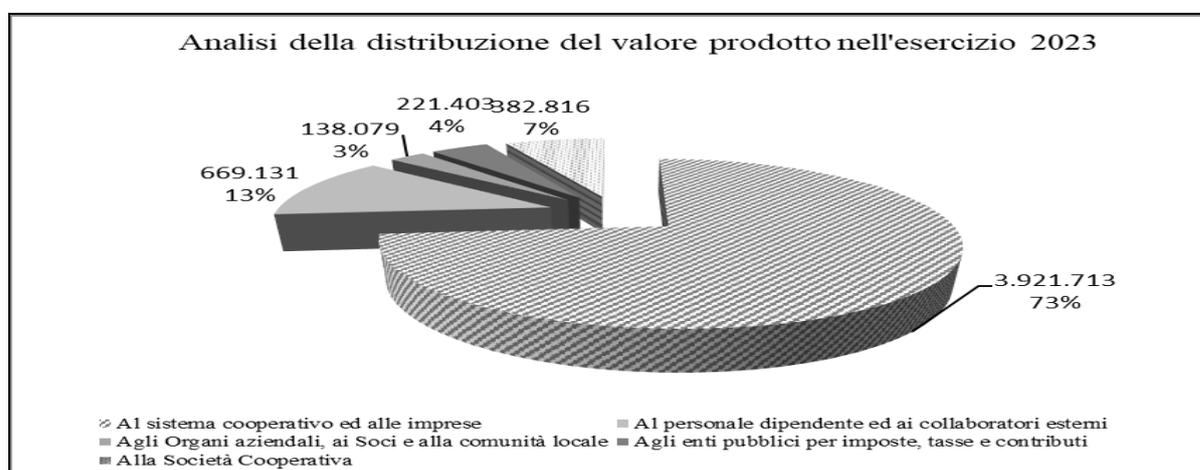
Il grafico successivo descrive l'incidenza delle principali fonti di creazione del valore nell'anno 2023:



Analisi della distribuzione del valore prodotto - Riportiamo il seguente prospetto di analisi della distribuzione del valore prodotto per gli stakeholders interni ed esterni nel quinquennio 2019 – 2023:

Analisi della distribuzione del valore prodotto nel quinquennio 2019 - 2023					
	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Esercizio 2021	Esercizio 2022	Esercizio 2023
<u>Al sistema cooperativo per acquisto di beni/servizi</u>	2.975.494	2.873.863	2.905.089	3.091.631	3.121.243
- cooperative sociali (KCS Carigiver Soc. Coop.)	2.972.365	2.870.818	2.902.117	3.087.840	3.117.127
- credito cooperativo (BCC di Carate Brianza)	3.129	3.045	2.972	3.791	4.116
<u>Ad altre imprese ed enti per acquisto di beni/servizi</u>	615.130	621.409	648.072	780.580	774.312
<u>Al personale dipendente</u>	305.789	312.716	319.999	471.349	469.868
<u>Ai collaboratori esterni (medici, consulenti, ecc)</u>	222.886	267.304	266.074	202.286	199.263
<u>Ad Amministratori, Sindaci ed organi istituzionali</u>	67.048	64.442	65.600	66.205	62.605
<u>Ai Soci</u>	81.267	34.695	40.227	51.699	65.675
- per iniziative ed attività rivolte ai soci	81.267	34.695	40.227	51.699	65.675
- per ristorni ai soci	0	0	0	0	0
<u>A soggetti ed enti finanziatori</u>	0	0	0	6.311	26.158
- banche (BCC di Carate Brianza)	0	0	0	6.311	26.158
<u>Ad enti ed associazioni locali (erogazioni liberali)</u>	5.340	18.710	6.500	9.244	9.799
<u>Agli enti pubblici per imposte, tasse e contributi</u>	184.634	178.376	179.279	214.362	221.403
- Amministrazione Finanziaria dello Stato	8.311	2.250	2.325	3.205	2.458
- INPS ed INAIL	76.978	78.067	80.630	113.785	118.811
- Regione	0	0	0	0	0
- altri enti pubblici (Comune di Carate Brianza)	99.345	98.059	96.324	97.372	100.134
<u>Al fondo di promozione e sviluppo cooperativo</u>	536	0	0	0	0
<u>Alla Società Cooperativa</u>	416.877	219.230	221.541	22.611	382.816
- risultato netto destinato a/coperto con riserve patrimoniali	17.342	-166.137	-150.686	-349.710	6.548
- ammortamenti di cespiti e beni immateriali	397.523	385.367	372.227	372.321	376.268
- accantonamenti e svalutazione dei crediti	2.012	0	0	0	0
Totale del valore distribuito	4.875.001	4.590.745	4.652.381	4.916.278	5.333.142

Dall'analisi della tabella sopra riportata evidenziamo che la voce più importante è rappresentata dalla distribuzione del valore “al sistema cooperativo per acquisto di beni e servizi” che ammonta nell'anno 2023 a 3.121.243 euro e rappresenta circa il 59% dell'intero valore prodotto e distribuito dalla Società: tale voce registra un incremento in valore assoluto sia rispetto alla media del quadriennio 2019 – 2022 sia rispetto al biennio 2021 – 2022 a causa degli effetti delle chiusure e dei restringimenti registrati nel periodo pandemico; mentre la percentuale sul totale del valore distribuito risulta lievemente diminuita. E' la cooperativa di gestione dei servizi socio-sanitari e assistenziali a rappresentare il peso esclusivo di tale voce: infatti, sul totale di 3.121.243 euro, il fatturato della KCS Carigiver Soc. Coop. Sociale ammonta a 3.117.127 euro, pari a circa il 100%. La distribuzione del valore “al sistema delle altre imprese ed enti per acquisto di beni e servizi” passa da 780.580 euro del 2022 a 774.312 euro, facendo registrare una lieve diminuzione, sia in valore assoluto sia in termini percentuali, per i minori acquisti di dispositivi di sicurezza, il maggior consumo di beni e servizi per la gestione della RSA e, soprattutto, i minori prezzi dei servizi energetici. Un lieve decremento è registrato alla voce “valore distribuito al personale dipendente” che passa da 471.349 del 2022 a 469.868 euro per le dimissioni di un medico. Un certo aumento è registrato anche dalla voce del valore distribuito “ai Soci” (13.976 euro) che passa da 51.699 euro del 2022 a 65.675 euro: siamo, tuttavia, di fronte a valori modesti rispetto alla media del triennio 2016 – 2019, registrata nel periodo antecedente alla pandemia. Le altre voci non registrano nel 2023 significativi aumenti rispetto all'anno 2022: “agli enti pubblici per imposte, tasse e contributi” (7.041 euro), “agli enti finanziatori” (19.847 euro) e “ad enti ed associazioni per liberalità (555 euro). Diminuisce in misura lieve la distribuzione del valore prodotto “ai collaboratori esterni” di 3.023 euro per il risparmio dovuto all'assunzione con contratti di lavoro subordinato di due medici fino a luglio 2023. Aumenta invece il valore distribuito alla Società che ritorna a 382.816 euro ovvero sui livelli precedenti alla pandemia (416.877 euro nel 2019) considerato l'andamento che è stato costantemente decrescente nel triennio pandemico dal 2020 al 2022 (fin quasi ad azzerarsi nel 2022 pari a 22.611 euro). Il grafico successivo mostra l'incidenza degli stakeholders nella distribuzione del valore prodotto nell'anno 2023: i primi sono il sistema delle cooperative e delle altre imprese con il 73%; seguono il personale dipendente ed i collaboratori esterni ed i collaboratori esterni a cui sono state distribuite risorse per un totale del 13%.



VERIFICA DEGLI OBIETTIVI GESTIONALI DELL'ESERCIZIO 2023

Si illustrano, di seguito, gli obiettivi gestionali dell'esercizio 2023, prefissati dalle Direzioni Sanitaria ed Amministrativa, il grado di raggiungimento dei risultati nonché i suggerimenti e le azioni correttive relativamente all'ambito socio-sanitario, alla sicurezza dei luoghi di lavoro, all'ambito amministrativo nonché alle politiche ambientali, descrivendo le attività e gli operatori coinvolti nei processi aziendali.

Ambito socio-sanitario

Obiettivo:	potenziamento competenze relazionali e del personale del nucleo Alzheimer.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	formazione continua sulla Malattia di Alzheimer e sulle manifestazioni comportamentali; consolidamento delle terapie non farmaco-logiche (doll therapy), stimolazione cognitiva sensoriale, arte - terapia e musico – terapia) utilizzo di tecniche conversazionali (approccio capacitante).	direzione sanitaria, staff medico-infermieristico, ASA, servizi di fisioterapia e di animazione.
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo raggiunto.	con riunioni periodiche e corsi di formazione; durante l'anno 2023 è continuata la formazione del personale ASA e del servizio di animazione attraverso corsi specifici su approccio capacitante nella relazione con la persona con demenza e sulla metodologia ABC.

Obiettivo:	completo utilizzo della Cartella Clinica informatizzata in tutte le sue funzioni.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	compilazione delle sezioni anamnestiche per tutte le figure professionali, utilizzo delle schede di valutazione, gestione degli eventi (cadute, contenzioni, lesioni da decubito, etc), monitoraggio dei mezzi di contenzione, cambi di postura, inserimento dei referti e dei consensi informati; compilazione del PI/PAI; compilazione delle schede SOSIA.	direzione sanitaria ed amministrativa, staff medico-infermieristico, psicologo, caposervizio KCS e personale ASA, servizi di fisioterapia e di animazione.
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo raggiunto in parte nell'anno 2023; proseguirà nel 2024.	il PI/PAI e le schede SOSIA sono compilate in CBA, anche le schede degli eventi sono compilate abbastanza regolarmente così come i monitoraggi.

Obiettivo:	favorire la sicurezza della persona in nucleo Alzheimer attraverso il monitoraggio notturno con Ancelia (progetto esteso anche al settore C).	
	Attività:	Operatori coinvolti
	<ul style="list-style-type: none"> ✓ sopralluogo per installazione ed installazione dei sensori Ancelia nelle camere e della centralina di raccolta dati; ✓ formazione degli operatori; ✓ avvio della sperimentazione con istruzione dell'Intelligenza Artificiale; ✓ comunicazione interna ed esterna (operatori, parenti, sindacati). 	<p>direzioni sanitaria ed amministrativa, staff medico-infermieristico, ASA e responsabile ASA, servizi di fisioterapia ed animazione, nonché consulenti fornitori di software gestionali.</p>
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo parzialmente raggiunto.	<ul style="list-style-type: none"> ✓ sperimentazione di raccolta dati per ridurre rischio cadute ed uso contenzioni; ✓ apprendimento dell'uso dello strumento da parte degli operatori.

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	progetto Brain Art stimolazione delle competenze cognitive residue e di socializzazione degli Ospiti del Reparto Alzheimer.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	stimolazione delle competenze cognitive residue nel paziente attraverso l'utilizzo di un tablet multimediale che stimola la memoria, l'attenzione, il linguaggio e favorisce la socializzazione tra gli Ospiti.	<p>direttore sanitario, staff medico-infermieristico, servizio di animazione, responsabile e personale ASA.</p>
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo raggiunto nell'anno 2023 con successo: i dati sono stati considerati molto interessanti.	diffusione a tutti gli Ospiti per la partecipazione alla attività di stimolazione grazie all'aggiunta di altri due tablet multimediali.

Obiettivo	metodo Gentelcare - Spazio, Persone, Programmi: verso una protesi alla persona.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	formazione seminario per tutti gli operatori della RSA.	<p>direttore sanitario, caposervizio KCS e lo staff, manutentori e personale ASA.</p>
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	parzialmente raggiunto (in continuità formativa).	coinvolgimento della totalità del personale operante con formazione e sensibilizzazione alle nuove metodologie di approccio.

Sicurezza dei luoghi di lavoro

Obiettivo:	redazione di un piano di interventi di manutenzione programmata.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	elenco dettagliato delle operazioni di manutenzione da eseguire nel giro dei prossimi anni da presentare ed approvare da parte del CdA e programmazione di un budget di spesa.	RSPP, personale tecnico-manutentivo della Cooperativa e imprese esterne per la manutenzione.
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo parzialmente raggiunto nell'anno 2023: proseguirà negli anni successivi.	controlli periodici da parte del R.S.P.P. e del personale della manutenzione della Cooperativa.

Politiche ambientali

Obiettivo:	piano di intervento di conservazione sulla popolazione arborea presente nel parco.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	studio di valutazione fitosanitaria delle specie arboree presenti nel parco e realizzazione di un piano per la migliore distribuzione delle stesse; programmazione degli interventi di manutenzione e riduzione del secco all'interno della zona boschiva; miglioramento dei percorsi nel parco dedicati agli Ospiti della RSA	personale della manutenzione, agronomo incaricato, direzione amministrativa.
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative
	obiettivo parzialmente raggiunto; proseguirà nel corso dei prossimi due anni.	verifica periodica degli interventi per una migliore pianificazione delle operazioni.

Ambito amministrativo

Obiettivo:	riorganizzazione e gestione dei sistemi di comunicazione di posta elettronica.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	introduzione di nuovi indirizzi di posta elettronica e chiusura di indirizzi obsoleti; individuazione degli uffici nei nuovi indirizzi e redazione di un nuovo protocollo per la gestione della posta.	direzione amministrativa, personale amministrativo e società esterne di gestione dei software.
	Grado di raggiungimento:	Azioni migliorative:
	obiettivo raggiunto nel corso dell'anno 2023.	verificare l'adozione di protocolli e procedure, effettuando controlli periodici.

PIANO DEGLI OBIETTIVI GESTIONALI PER L'ESERCIZIO 2024

Illustriamo, sinteticamente, il piano degli obiettivi gestionali dell'esercizio 2024, evidenziando i progetti e le attività da svolgere, gli operatori coinvolti nonché i tempi previsti per il loro conseguimento, relativamente all'ambito socio-sanitario, alla sicurezza e alle politiche organizzative.

Ambito socio-sanitario

Obiettivo:	potenziamento competenze relazionali degli Operatori.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	formazione continua sulle manifestazioni comportamentali; in nucleo Alzheimer consolidamento delle terapie non farmacologiche (doll therapy, stimolazione cognitiva sensoriale, arte-terapia e musico-terapia); in tutti gli altri nuclei utilizzo di tecniche conversazionali (approccio capacitante) nella relazione; lavoro per acquisire la capacità di lavorare in équipe.	direzione sanitaria, psicologo, staff medico-infermieristico, ASA, servizio di animazione.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche in particolare d'équipe per singolo nucleo durante l'anno 2024.	

Obiettivo:	completamento dell'utilizzo della "Cartella clinica informatizzata" in tutte le funzioni e formazione del personale.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	allargamento della platea degli utilizzatori della Cartella Clinica Informatizzata fino al raggiungimento della totalità degli operatori; utilizzo della Cartella per monitorare parametri, contenzioni e campi di postura.	direzioni sanitaria ed amministrativa, staff medico-infermieristico, psicologo, caposervizio KCS e personale ASA, servizi di fisioterapia ed animazione.
Tempi previsti per il conseguimento:	riunioni periodiche durante l'anno; fine anno 2024.	

Obiettivo	attivazione del monitoraggio con Ancelia in connessione con CBA.	
	Attività:	Operatori coinvolti:
	interfacciamento Ancelia / Cartella Clinica Informatizzata; risoluzione delle problematiche legate alla Privacy sull'utilizzo di Ancelia e relativa comunicazione ai familiari; avvio dell'utilizzo del sistema informativo in modo routinario.	direzione sanitaria e amministrativa, personale manutentori, caposervizio KCS e tutto lo staff.
Tempi previsti per il conseguimento:	durata per tutto l'anno 2024.	

Obiettivo:	progetto CIAO! di Fondazione Amplifon.	
Attività:	Operatori coinvolti:	
visite guidate interattive a città italiane e straniere, lezioni di yoga, concerti e rappresentazioni teatrali secondo una programmazione mensile mediante l'utilizzo di televisori per l'interazione.	animatrici, fisioterapisti, direttore sanitario caposervizio KCS e personale ASA.	
Tempi previsti per il conseguimento:	durata per tutto l'anno 2024.	

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	eventi ricreativi, culturali e di socializzazione in RSA e all'esterno.	
Attività:	Operatori coinvolti:	
programmazione di gita estiva in zona lacustre e di gita autunnale in agriturismo; concerti in presenza, offerti da musicisti, cantanti, parenti; feste all'interno del parco.	servizio di animazione, direttore sanitario, caposervizio KCS, personale ASA, medico-infermieristico, riabilitativo.	
Tempi previsti per il conseguimento	durata per tutto l'anno 2024.	

Sicurezza dei luoghi di lavoro

Obiettivo rivolto agli Ospiti:	revisione e implementazione degli interventi antincendio e formazione programmata per tutti gli operatori della struttura.	
Attività:	Operatori coinvolti:	
revisione del sistema antincendio e previsione di apposita formazione per tutto il personale della struttura che entro circa un anno dovrà essere in possesso dell'attestato rischio alto.	R.S.P.P. e tutto il personale operante, società esterne	
Tempi previsti per il conseguimento:	corsi e riunioni durante l'intero arco annuale 2024 e consolidamento negli anni successivi.	

Politiche ambientali

Obiettivo:	ripristino e riattivazione dei laghetti presenti nel parco e della cascata.	
Attività:	Operatori coinvolti:	
studio e attuazione di un piano di ripristino dei laghetti interni e della cascata con interventi conservativi e con la migliore gestione del consumo di acqua con impianto di ricircolo; ripristino del corridoio di collegamento tra la cascata ed il laghetto grande con il riutilizzo dell'acqua.	personale della manutenzione, società esterne incaricate, direzione amministrativa e R.S.P.P.	
Tempi previsti per il conseguimento:	entro fine anno 2025.	

Ambito amministrativo

Obiettivo:	miglioramento della rete internet e del sistema wi-fi interno.	
Attività:	Operatori coinvolti:	
nuovo contratto con società esterna per il miglioramento della rete internet tramite fibra e realizzazione di tutti gli allacciamenti degli impianti; sostituzione dei ripetitori wi-fi di tutta la struttura con impianto di nuova generazione atto a sostenere i programmi di intelligenza artificiale e di cartella clinica in uso nei nuclei.	direzione amministrativa, personale amministrativo e società esterne di gestione dei software e R.S.P.P.	
Tempi previsti per il conseguimento:	obiettivo da raggiungere entro la fine dell'anno 2024 e consolidamento negli anni successivi.	

PROSPETTIVE FUTURE

Le principali strategie di breve - medio termine che gli Amministratori intendono perseguire ai fini del consolidamento e dello sviluppo aziendale della nostra Società Cooperativa, sono le seguenti:

1. continuare ad assicurare elevati standard qualitativi dei servizi socio – sanitari ed assistenziali offerti agli Ospiti, essendo convinti che questo sia il principale vantaggio competitivo della RSA;
2. ritornare ad offrire ai nostri Ospiti un ampio, vario ed assortito programma di attività di animazione interne ed esterne alla Casa di riposo, ritenendo questo un ulteriore strumento concorrenziale;
3. confermare, nel contempo, il perseguimento di una politica di contenimento dei costi operativi, rivolta a far rientrare la Società Cooperativa in una situazione di equilibrio economico-finanziario.
4. proseguire l'organizzazione di manifestazioni a carattere culturale e ricreativo del nostro Centro di Attività Sociali per aumentare l'offerta dei servizi erogati e "rivitalizzare" il circolo come luogo di aggregazione per i nostri Soci, cercando anche di recuperare una certa redditività dei servizi offerti.

Signore e Signori Soci,

al termine della lettura del presente documento predisposto dal Consiglio d'Amministrazione, augurandoci di aver fornito le necessarie informazioni, sottoponiamo alla Vostra discussione ed ap-

provazione l'undicesima edizione del progetto di bilancio di responsabilità sociale dell'esercizio 2023.

Vogliamo esprimere al Collegio Sindacale il nostro apprezzamento per la collaborazione e ringraziare il Direttore Sanitario, Dott. Ambrogio Brenna, il Direttore Amministrativo, Stefano Borgonovo ed il personale della Cooperativa, per l'assistenza alla stesura di questa undicesima edizione del bilancio sociale.

Un particolare e caloroso ringraziamento va al Presidente ed a tutto il Consiglio di Amministrazione della Banca di Credito Cooperativo di Carate Brianza per il continuo e notevole sostegno offerto allo sviluppo delle attività della nostra Cooperativa.

Carate Brianza, 12 giugno 2024

Il Presidente del
Consiglio d'Amministrazione
Avv. Roberto Longoni