

## Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
<b>1 - ATTIVO</b>	<b>23.328.971,40</b>	<b>21.971.877,05</b>
<b>A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B - IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>15.441.833,98</b>	<b>15.027.854,06</b>
I - Immobilizzazioni immateriali	315.923,79	347.338,31
1 - costi di impianto e di ampliamento	301.854,30	319.605,94
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	0,00	0,00
3 - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4 - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
6 - immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5 - avviamento	0,00	0,00
7 - altre	14.069,49	27.732,37
II - Immobilizzazioni materiali	15.125.808,19	14.680.413,75
1 - terreni e fabbricati	12.508.121,86	12.884.362,79
3 - attrezzature industriali e commerciali	297.445,38	78.098,38
2 - impianti e macchinario	1.492.552,16	1.280.302,74
4 - altri beni	461.577,05	265.032,99
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	366.111,74	172.616,85
III - Immobilizzazioni finanziarie	102,00	102,00
1 - partecipazioni in	102,00	102,00
a - imprese controllate	0,00	0,00
b - imprese collegate	0,00	0,00
c - imprese controllanti	0,00	0,00
d - altre imprese	102,00	102,00
2 - crediti	0,00	0,00
a - verso imprese controllate	0,00	0,00
b - verso imprese collegate	0,00	0,00
c - verso controllanti	0,00	0,00
d - verso altri	0,00	0,00
3 - altri titoli	0,00	0,00
4 - Azioni proprie	0,00	0,00
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>7.868.390,81</b>	<b>6.931.753,08</b>
I - Rimanenze	112.570,10	86.925,59
1 - materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2 - prodotti in corso lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3 - lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4 - prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5 - acconti	0,00	0,00
II - Crediti	1.021.563,16	619.650,76
1 - verso clienti	94.403,08	88.018,03
2 - verso imprese controllate	0,00	0,00
3 - verso imprese collegate	0,00	0,00
4 - verso imprese controllanti	0,00	0,00
4-bis - crediti tributari	585,48	0,00





## Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2023 dal 01/01/2023 al 31/12/2023

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
4-ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5 - verso altri	926.574,60	531.632,73
<b>III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>	<b>2.700.320,47</b>	<b>3.262.696,74</b>
1 - partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2 - partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3 - partecipazioni imprese controllanti	0,00	0,00
4 - altre partecipazioni	0,00	0,00
5 - azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0,00	0,00
6 - altri titoli	2.700.320,47	3.262.696,74
<b>IV - Disponibilità liquide</b>	<b>4.033.937,08</b>	<b>2.962.479,99</b>
1 - depositi bancari e postali	4.022.115,33	2.952.408,97
2 - assegni	0,00	2.993,00
3 - denaro e valori in cassa	11.821,75	7.078,02
<b>D - RATEI E RISCONTI</b>	<b>18.746,61</b>	<b>12.269,91</b>
<b>2 - PASSIVO</b>	<b>23.328.971,40</b>	<b>21.971.877,05</b>
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.474.160,44</b>	<b>18.204.973,31</b>
I - Capitale	18.204.973,31	18.121.609,86
II - Riserva di sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII - Altre riserve	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	269.187,13	83.363,45
<b>B - FONDI per RISCHI ed ONERI</b>	<b>1.788.077,85</b>	<b>1.116.327,22</b>
1 - per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2 - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3 - altri	1.788.077,85	1.116.327,22
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>27.079,02</b>	<b>26.168,71</b>
<b>D - DEBITI</b>	<b>3.039.654,09</b>	<b>2.623.144,95</b>
1 - debiti verso banche	200.789,67	325.653,57
2 - debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3 - debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4 - debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
5 - debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6 - acconti	0,00	0,00
7 - debiti verso fornitori	1.058.164,79	748.025,10
8 - debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9 - debiti tributari	184.758,04	152.108,48
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	337.348,77	280.040,11
11 - debiti verso dipendenti e collaboratori	0,00	0,00
12 - altri debiti	1.258.592,82	1.117.317,69



**Stampa Bilancio ETS - Conto Patrimoniale 2023**  
**dal 01/01/2023 al 31/12/2023**

Attività: Attività istituzionale

	2023	2022
E - RATEI e RISCONTI	0,00	1.262,86



## Stampa Bilancio ETS - D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B)

dal 01/01/2023 al 31/12/2023

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
<b>A) Costi e oneri da attivita' di Interesse generale</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>15.838.221,04</b>	<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di interesse generale</b>	<b>17.869.734,07</b>	<b>16.177.137,41</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.663.460,79	1.393.015,39	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	3.931.356,98	3.605.165,35	2) Proventi degli associati per attivita' mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	9.737.618,21	9.209.561,37	4) Erogazioni liberali	136.906,89	84.562,56
5) Ammortamenti	1.146.958,79	1.149.976,27	5) Proventi del 5 per mille	15.382,84	14.255,19
6) Accantonamenti per rischi e oneri	870.073,00	48.308,56	6) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	345.280,20	337.035,05	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	11.126.306,42	9.918.691,65
8) Rimanenze Iniziali	86.925,59	95.159,05	8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	6.123.427,20	5.856.637,00
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	355.140,62	216.065,42
			11) Rimanenze finali	112.570,10	86.925,59
<b>Totale</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>15.838.221,04</b>	<b>Totale</b>	<b>17.869.734,07</b>	<b>16.177.137,41</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale</b>	<b>88.060,51</b>	<b>338.916,37</b>
<b>B) Costi e oneri da attivita' diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attivita' diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Costi e oneri da attivita' di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attivita' di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



<b>D) Costi e oneri da attivita' finanziarie e patrimoniali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attivita' finanziarie e patrimoniali</b>	<b>193.781,62</b>	<b>20.561,42</b>
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	1) Da rapporti bancari	17.858,54	25,18
2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	175.923,08	20.536,24
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	266.686,34	5) Da altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>266.686,34</b>	<b>Totale</b>	<b>193.781,62</b>	<b>20.561,42</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>193.781,62</b>	<b>-246.124,92</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E) proventi di supporto generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
4) Personale	0,00	0,00			
5) Ammortamenti	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	0,00	0,00			
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>16.104.907,38</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>18.063.515,69</b>	<b>16.197.698,83</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>281.842,13</b>	<b>92.791,45</b>
			<b>Imposte</b>	<b>12.655,00</b>	<b>9.428,00</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>269.187,13</b>	<b>83.363,45</b>







Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus  
Via San Giovanni BOSCO, 3  
21052 – BUSTO ARSIZIO (VA)  
P.Iva 01279730129 C.F.: 81002690121

**RELAZIONE DI MISSIONE**  
**ANNO 2023**  
**MODELLO C DM 05/03/2020**



## SOMMARIO

1. PREMESSA.....	6
2. INFORMAZIONI GENERALI.....	8
2.1 OGGETTO E SCOPO.....	9
2.2 LA MISSION .....	9
2.2.1 La RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale).....	9
2.2.2 Il Centro Diurno Integrato .....	10
2.2.3 La Rsa Aperta .....	10
2.2.4 Cure Domiciliari (ex Assistenza Domiciliare Integrata).....	10
2.2.5 La Casa Albergo.....	10
2.2.6 Il Servizio Informazione Anziani .....	11
2.2.7 L'Hospice.....	11
2.2.8 Ente Gestore ed Erogatore.....	11
2.2.9 Progetto "Fili urbani" .....	12
2.2.9.1 Perché.....	12
2.2.9.2 Chi .....	12
2.2.9.3 Cosa .....	12
2.2.9.4 Quando .....	13
2.2.9.5 Come .....	13
2.2.9.6 Dove .....	14
2.2.10 I progetti sperimentali .....	14
2.2.10.1 Nucleo Alzheimer.....	14
2.2.10.2 Nucleo Psicogeriatrico .....	15
2.3 I VALORI .....	16
2.4 GLI OBIETTIVI .....	16
2.4.1 Gli obiettivi nell'anno 2023 .....	17
2.4.1.1 Obiettivi Qualità.....	17
2.4.1.2 Obiettivi di sicurezza .....	19
2.5 LA RIPRESA DEI SERVIZI TERRITORIALI .....	20
2.5.1 Premessa .....	20
Nel corso del 2023 i servizi territoriali si sono sviluppati e consolidati.....	20
In sintesi .....	20

Si specificano ora meglio alcune delle voci sopra elencate.....	21
2.5.2 La RSA Aperta .....	21
2.5.3 Il Centro Diurno Integrato .....	22
2.5.4 L'Assistenza Domiciliare Integrata .....	24
2.5.4.1 Il sistema SGDT .....	25
2.5.4.2 L'unificazione dei sistemi di cartella informatizzata .....	25
2.5.5 La Casa Albergo.....	26
3. IL CONTROLLO .....	27
3.1 CONTROLLARE PER CRESCERE NELLA TRASPARENZA .....	27
3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI .....	27
3.3 LE CUSTOMER.....	28
4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE .....	30
4.1 I SOCI .....	30
4.2 IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE.....	30
4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA.....	32
4.4 L'ORGANISMO DI VIGILANZA .....	32
5. L'ORGANIZZAZIONE .....	32
5.1 IL PERSONALE DIPENDENTE. LA NOSTRA RISORSA PIÙ GRANDE .....	32
5.2 LA FORMAZIONE E LA VALUTAZIONE DEL PERSONALE .....	34
5.2.1 AREA SICUREZZA DEI LAVORATORI .....	34
5.2.2 AREA COMUNICAZIONE/RELAZIONE/UMANIZZAZIONE DELLE CURE .....	35
5.2.3 AREA COMPETENZE TECNICHE E ABILITA' PROFESSIONALI .....	35
5.2.4 ELENCHI AGGIORNATI DEL PERSONALE CON NOMINE ATTIVE.....	36
5.2.5 IL PIANO DI FORMAZIONE.....	38
5.3 IL VOLONTARIATO.....	44
6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2023 .....	45
6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI .....	48
6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI ...	49
6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI.....	51
6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO .....	52
6.5 LA LISTA DI ATTESA .....	53
6.6 I CRITERI APPLICATI .....	54

6.7 REGIME FISCALE APPLICATO.....	54
6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	55
7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....	55
7.1 RICAVI DELLA GESTIONE .....	55
7.1.1 Rette RSA .....	56
7.1.2 Quote ingresso RSA (Quote Forfettarie dei servizi nel tempo).....	56
7.1.3 Altri Ricavi e Proventi .....	56
7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale.....	57
7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA.....	57
7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo .....	58
7.1.7 Proventi per attività connesse .....	58
7.2 ANALISI DEI COSTI DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E DI SERVIZI.....	61
7.2.1 Capitoli Economali.....	61
7.2.2 CAPITOLI TECNICI.....	64
7.2.3 AREA ECONOMICO FINANZIARIA.....	73
7.3 RIMANENZE DI MAGAZZINO.....	77
7.4 L'ORGANICO DIPENDENTE .....	77
7.4.1 Andamento organico del personale dipendente e indici di turn over .....	78
7.4.2 Analisi del costo del personale .....	79
7.4.2.1 Personale sanitario libera professione .....	80
7.4.2.2 Ulteriori analisi sui costi del personale .....	81
7.5 AMMORTAMENTI.....	86
7.6 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E VARI .....	86
7.6.1 Sintesi contenziosi con Dipendenti – Anno 2023.....	86
7.6.2 Sintesi contenziosi con Ospiti – Anno 2023 .....	86
7.6.3 Sintesi contenziosi con ospiti/eredi – Anno 2023 .....	87
7.7 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	87
8. ANALISI DEL PATRIMONIO .....	89
8.1 ATTIVO .....	89
8.1.1 Immobilizzazioni immateriali.....	89
8.1.2 Immobilizzazioni materiali.....	90
8.1.3 Immobilizzazioni Finanziarie.....	92

8.1.4 Rimanenze .....	92
8.1.5 Crediti .....	93
8.1.6 Attività finanziarie .....	93
8.1.7 Disponibilità liquide.....	93
8.1.8 Risconti Attivi.....	93
8.2 PASSIVO.....	94
8.2.1 Fondi per rischi ed oneri.....	94
8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti .....	94
8.2.3 Debiti .....	94
8.2.4 Ratei Passivi.....	95
9. MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO .....	95
10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI.....	95
10.1 PRIMA SEZIONE .....	97
10.2 SECONDA SEZIONE .....	98
10.3 TERZA SEZIONE .....	102
11.CONCLUSIONI .....	106
12. D.M. 05/03/2020 STATO PATRIMONIALE (MOD.A).....	106
13. D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B) .....	109

## 1. PREMESSA

In data 25/06/2019 l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato (si riporta stralcio di verbale):

1.A) Di approvare un nuovo testo di statuto associativo aggiornato, destinato a disciplinare il funzionamento dell'Ente, contenente le modifiche ed integrazioni come sopra illustrate dal Presidente nella sua relazione espositiva, riguardanti esclusivamente gli articoli 1 (con modifica della denominazione in "Istituto LA PROVVIDENZA" ETS), 3, 4, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13 e 15 e fermi restando gli altri articoli dello statuto che, previa sottoscrizione del comparente e di me Notaio, si allega al presente atto sotto la lettera "A" nella versione aggiornata.

1.B) Di dare e prendere atto che le modifiche statutarie suddette devono intendersi deliberate con efficacia subordinata alla decorrenza del termine previsto per l'abrogazione della normativa che regola le ONLUS D.Lgs. 460/97 ed in particolare di stabilire espressamente che l'Ente debba iscriversi nell'apposita sezione ETS del registro Unico Nazionale del Terzo Settore mantenendo in vigore lo statuto attuale fino alla data di tale iscrizione. Successivamente a tale data entrerà invece in vigore automaticamente e senza soluzione di continuità il nuovo testo di statuto come sopra adottato ed adeguato alla normativa del Codice del Terzo Settore, con la precisazione che tutte le modifiche ed adeguamenti statutari in questione devono intendersi deliberati con efficacia subordinata alla suddetta iscrizione ma in ogni caso con decisione tempestivamente assunta prima del termine ultimo previsto per l'adeguamento in modo da garantire ed assicurare all'Ente la permanenza della iscrizione nel registro speciale delle ONLUS e di tutti gli effetti ed agevolazioni connesse e allegare, evitando la perdita di tale qualifica;

2) Di dare conseguentemente mandato all'organo amministrativo, e per esso al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per l'espletamento di tutte le pratiche e formalità occorrenti per ottenere l'approvazione di tali modificazioni statutarie da parte dell'autorità competente, ivi compreso ogni più ampio potere per introdurre da solo nello Statuto allegato tutte quelle aggiunte, modifiche o soppressioni che fossero eventualmente richieste ai fini della iscrizione nei pubblici registri competenti ed in particolare di provvedere a richiedere, a tempo debito, l'iscrizione nell'apposita sezione ETS del RUNTS allorquando tale registro verrà effettivamente istituito, fermo restando che fino a tale data l'Ente conserverà la qualifica di ONLUS e continuerà ad essere disciplinato dallo statuto in vigore.

### **Art.11 del nuovo Statuto (Bilancio di esercizio)**

1. Gli esercizi dell'associazione chiudono il 31 dicembre di ogni anno. L'associazione redige il Bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale, con l'indicazione dei proventi e degli oneri, e dalla relazione di missione e/o del bilancio sociale che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e finanziario dell'Ente e le modalità di perseguimento delle

*finalità statutarie.*

L'Istituto LA PROVVIDENZA, nelle more del periodo transitorio della c.d. Riforma del Terzo Settore, attualmente è una Onlus ed in quanto tale adotta il sistema contabile previsto dal D.Lgs. 460/97. A seguito delle disposizioni dettate dalla c.d. Riforma del Terzo Settore (decreto Legislativo n.117/2017), in data 25/06/2019 l'Assemblea Ordinaria dell'Associazione ha approvato il nuovo statuto sociale, che è stato modificato ed integrato secondo le disposizioni dettate dal Decreto. Questo il motivo per cui, si è provveduto a redigere il presente Bilancio d'esercizio costituito dallo stato patrimoniale, dal rendiconto gestionale e dalla relazione di missione, come previsto:

- dall'articolo 13, commi 1 e 2, del decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 117, che disciplina il Codice del Terzo Settore (CTS),
- dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali 5 marzo 2020 "Adozione della modulistica di bilancio degli enti del Terzo settore".

e inoltre prendendo a riferimento:

- principio contabile OIC 35 per il Bilancio degli Enti del Terzo Settore (febbraio 2022).

L'art. 13 del CTS (Scritture contabili e bilancio) dispone che il bilancio debba essere redatto in conformità alla modulistica definita con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, sentito il Consiglio Nazionale del Terzo Settore. Se ricavi, rendite, proventi o entrate comunque denominate sono non inferiori a 220.000 euro deve redigersi bilancio di esercizio formato dallo stato patrimoniale (Modello A), dal rendiconto gestionale (Modello B) [...] e dalla relazione di missione (Modello C) che illustra le poste di bilancio, l'andamento economico e gestionale dell'Ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie. Come meglio chiarito dal Decreto 05/03/2020 la Relazione di Missione *"Illustra da un lato le poste di bilancio, e dall'altro lato l'andamento economico e finanziario dell'ente e le modalità di perseguimento delle finalità statutarie cumulando informazioni che il codice civile colloca per le società di capitali, distintamente, nella nota integrativa e nella relazione sulla gestione"*. Nel Decreto vengono chiariti 24 punti obbligatoriamente da sviluppare che riguardano informazioni specifiche che per alcuni coincidono con gli obblighi informativi da riportare nel bilancio sociale. Si rimanda quindi anche ad una attenta lettura delle informazioni raccolte nel Bilancio Sociale per un quadro ancora più completo e dettagliato. E' ben chiarito inoltre che nel documento *"l'Ente può riportare ulteriori informazioni rispetto a quelle specificamente previste, quando queste siano ritenute rilevanti per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione e delle prospettive gestionali"*.

**Il documento che segue rappresenta la "Relazione di Missione anno 2023" elaborata nel rispetto delle norme previste.**

## 2. INFORMAZIONI GENERALI<sup>1</sup>

**Istituto LA PROVVIDENZA Onlus**

**Sede unica Via San Giovanni Bosco 3**

**Busto Arsizio (VA)**

fondato in Busto Arsizio nel 1879,

Ente morale di diritto privato (R.D. del 1881)

Associazione privata con 123 Soci (al 31/12/2023)

qualificata ONLUS con Dlgs nr 460 del 1997 presente sul

territorio attraverso i servizi di

**RSA (RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE) e RSA APERTA**

(nel rispetto di quanto previsto dalla DGR 856/13 e dalla DGR 2942/14)

attraverso le Unità Gestionali 1 e 3

(come da D.D.G. Nr. 3148 del 21/04/2015),

di **CASA ALBERGO** (autorizzazione nr.5658 del 27/12/2005),

di **CENTRO DIURNO INTEGRATO** attraverso l'Unità Gestionale 4

(come da decreto Regione Lombardia Nr. 4939 del 15/06/2015)

di **CURE DOMICILIARI**

(ex ASSISTENZA DOMICILIARE INTEGRATA delibera numero 11

del 13/01/2023 albo pretorio di ATS Insubria)

e di **HOSPICE**

(come da Delib.del Direttore Generale della ATS Insubria nr 414 del 31/07/2019)

\*\*\*

**Riconosciuto ENTE UNICO**

con Decreto Regione Lombardia Nr. 9418 del 09/07/2021

\*\*\*

Riconosciuto **ENTE GESTORE ed ENTE EROGATORE**

ovvero soggetto idoneo per la gestione della "presa in

carico dei pazienti Cronici e/o fragili" in attuazione

della Legge Regionale 23/2015

con Deliberazione N. 554/2017 del Direttore Generale ATS INSUBRIA

---

<sup>1</sup> (1)D.M.05/03/2020 Informazioni generali sull'Ente, la missione perseguita e le attività di interesse generale



## 2.1 OGGETTO E SCOPO

Ancora oggi, a distanza di quasi un secolo e mezzo, immutati e ripresi "quasi testualmente" i principi e i dettami del primo Statuto Organico del Ricovero di Mendicità della "PROVVIDENZA", deliberato dall'Assemblea generale dei Soci il 7 dicembre 1879. Praticamente immutato se non adeguato ai tempi l'Articolo del nostro Statuto che determina "**Oggetto e scopo**" della nostra Associazione:

*1. L'associazione non ha scopo di lucro e persegue esclusivamente finalità di solidarietà sociale nel campo dell'assistenza sociale e socio-sanitaria. La sua attività consiste principalmente nella realizzazione e gestione di strutture residenziali-assistenziali idonee ad assicurare mantenimento e assistenza a persone di ambo i sessi, prevalentemente anziani autosufficienti e non, con particolare attenzione ai residenti in Busto Arsizio e suo territorio storico. Non possono essere ricoverate o mantenute in Istituto persone affette da malattie contagiose o mentali o comunque incompatibili con la struttura.*

## 2.2 LA MISSION

L'Associazione persegue esclusivamente, senza scopo di lucro, finalità civiche solidaristiche e di utilità sociale, attraverso i servizi di seguito descritti.

### 2.2.1 La RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale)

L'Istituto La Provvidenza Onlus OGGI è prioritariamente una RSA (Residenza Sanitaria Assistenziale) accreditata e contrattualizzata per 357 posti letto per Ospiti non autosufficienti oltre a 28 posti letto solo accreditati per un totale di 385 posti letto. Un luogo dedicato all'assistenza delle persone anziane che hanno perso la loro autosufficienza o che sono fortemente svantaggiate nelle condizioni fisiche, psichiche e/o sociali. Nella RSA ci prendiamo cura di persone fragili con un'età generalmente superiore ai 65 anni, con compromissione dell'autosufficienza o affette da pluripatologie cronico-degenerative, a rischio di emarginazione dalle cure, oppure inserite in un contesto familiare o sociale dove l'assistenza domiciliare è insufficiente o troppo onerosa.

Tabella. Posti Letto unità gestionali RSA

Unità Gestionale	2018	2019	2020	2021	2022	2023	Note
Papa Giovanni XXIII	218	218	218	218	218	218	
Mons. Tettamanti	93	93	93	93	93	93	
<b>TOTALE UG1</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	<b>311</b>	(di cui 8 solo accreditati e non contrattualizzati)
Mons.Borroni	24	Casa Albergo PL 24	Casa Albergo PL 24	Casa Albergo PL 24	Casa Albergo 24 PL	Casa Albergo 24 PL	
<b>TOTALE UG2</b>	<b>24</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
Mons.Galimberti	40	74	74	74	74	74	
<b>TOTALE UG3</b>	<b>40</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	<b>74</b>	(di cui 20 solo accreditati e non contrattualizzati)
<b>Totali GENERALI</b>	<b>375</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	<b>385</b>	(di cui 28 solo accreditati e non contrattualizzati)

### **2.2.2 Il Centro Diurno Integrato**

Provvidenza è anche Centro Diurno Integrato, un servizio autorizzato ad accogliere 30 anziani parzialmente autosufficienti (di cui uno solo contrattualizzato) per permettergli di trascorrere la giornata in compagnia, impegnati in attività finalizzate alla stimolazione delle abilità cognitive e motorie, potendo contare su un'assistenza globale di alto livello. Lo scopo è quello di prevenire l'isolamento sociale e garantire alle famiglie supporto e sollievo nell'assistenza degli anziani che mantengono le loro abitudini e il loro domicilio. Il Centro Diurno Integrato è situato al piano terra dell'Istituto "La Provvidenza" Onlus, con ingresso dal Viale Duca D'Aosta. Alla data del 31/12/2023 sono 32 le persone che usufruiscono del servizio.

### **2.2.3 La Rsa Aperta**

Dal 2015, nella nostra struttura, è stato attivato il progetto sperimentale "RSA Aperta". L'RSA Aperta è un intervento a sostegno della famiglia e dei suoi componenti fragili promosso da Regione Lombardia, con l'obiettivo di tutela dei diritti di fragilità consentendo anche alle persone più deboli di rimanere presso il proprio domicilio e nel proprio contesto di vita, evitando istituzionalizzazioni precoci o inappropriate, in un'ottica di mantenimento e miglioramento del benessere. Il Servizio è completamente gratuito per l'Utente. Alla data del 31/12/2023 sono 131 le persone che usufruiscono del servizio.

### **2.2.4 Cure Domiciliari (ex Assistenza Domiciliare Integrata)**

Provvidenza è attiva anche con il Servizio di Ex Assistenza Domiciliare Integrata oggi Cure Domiciliari (Rif. DGR X/7770 del 17/01/2018, DGR X/7600 del 20/12/2017 e DGR XI/6867 del 2 agosto 2022) ovvero prestazioni che vengono assicurate direttamente nel domicilio dell'assistito e che riguardano sia bisogni sanitari (punture, flebo, nutrizione artificiale, visite) sia sociali (aiuto domestico, assistenza alla persona...) in una logica, appunto, integrata. Come il Servizio di RSA APERTA interamente finanziato da Regione e quindi gratuito per il Cittadino che ne ha diritto. Alla data del 31/12/2023 sono 5 le persone che usufruiscono del servizio.

### **2.2.5 La Casa Albergo**

Provvidenza è anche Casa Albergo (rif. Legge Regionale 1 marzo 2000, n.564 e Deliberazione Regionale n. 7776 del 17.01.2018). E' un servizio quello dedicato nella Casa Albergo svolto esclusivamente a persone Anziane Autosufficienti. Una struttura unica sul territorio, ovvero una struttura che propone ai propri Ospiti, oltre a vitto e alloggio, ed ai servizi ad essi collegati (lavanderia, stireria), anche quelli di interventi di natura socio-assistenziali a supporto delle attività di vita quotidiana, che favoriscano il mantenimento dell'autonomia fisica e psicologica residua. La struttura che accoglie la Casa Albergo è autorizzata per 39 PL. Dei 39 PL sono oggi operativi, dopo il trasferimento dell'unità dall'edificio Borri all'edificio Borroni, 24 PL così suddivisi: numero 0

camere doppie e numero 15 camere singole. Oggi le camere per motivi di spazio sono tutte utilizzate come camere singole e sono tutte occupate. Gli ospiti accolti sono 15 e si registra una lista di attesa di circa 3 utenti.

### **2.2.6 Il Servizio Informazione Anziani**

All'Istituto La Provvidenza Onlus è anche attivo un "Servizio Informazione Anziani" al fine di dare alla Città un servizio utile ad orientare le famiglie nelle numerose possibilità di servizi sociali e socio/sanitari che il sistema welfare offre.

È attiva anche una e-mail [servizioanziani@laprovvidenzaonlus.it](mailto:servizioanziani@laprovvidenzaonlus.it) per facilitare il passaggio di informazioni. Il servizio, nel rispetto della riforma sanitaria, vuole lavorare in rete cooperando con il Comune, i servizi sociali, ATS INSUBRIA e soprattutto i Medici di Famiglia.

### **2.2.7 L'Hospice**

Per garantire Cure Palliative qualificate, assistenza, sollievo e dignità ai Pazienti con malattie non guaribili e per dare sostegno alle loro famiglie, l'Istituto La Provvidenza ha creato un ambiente caldo e sicuro dove lavora un'equipe multidisciplinare di professionisti attenti e premurosi. L'Hospice, situato nell'Unità Gestionale 5, è attivo dall'8 luglio 2019. È una struttura residenziale dedicata ai malati non guaribili che necessitano di Cure Palliative e comprende 8 camere singole riservate ai pazienti che hanno bisogno di un'assistenza che non può più essere erogata al domicilio, o perché la sintomatologia correlata alla malattia si è acuita rendendone difficile la gestione a casa, oppure perché il malato vive solo o in condizioni abitative inadeguate. Nell'anno 2023 abbiamo accolto in Hospice numero 228 pazienti. L'equipe durante l'anno ha effettuato 370 colloqui ovvero incontri preparatori all'ingresso di cui realizzati per motivi evidenti solo 224.

L'Hospice in numeri:

- BUDGET Hospice Anno 2023: € 737.535,00
- Budget Consumato: € 627.702,20
- Saturazione PL 2023: 80,45%
- Saturazione Budget 85,11%

### **2.2.8 Ente Gestore ed Erogatore**

Con Deliberazione N. 554/2017 del Direttore Generale ATS INSUBRIA, ai sensi della Legge Regionale 23/2015 e dei successivi Decreti attuativi l'Istituto è stato riconosciuto ENTE GESTORE ed ENTE EROGATORE, ovvero soggetto idoneo per la gestione della "presa in carico dei pazienti Cronici e/o fragili". Per questo siamo in attesa di indicazioni Regionali a disposizione per fare rete e rispondere ai bisogni del territorio.

### **2.2.9 Progetto “Fili urbani”**

Nell'anno 2023 abbiamo partecipato all'avviso di **istruttoria pubblica finalizzata all'individuazione di soggetti del terzo settore disponibili alla co-progettazione ex art. 55 dlgs 117/2017 con l'ambito di Busto Arsizio conseguente all'approvazione da parte di regione Lombardia del progetto “boost regeneration and therapy for an healthy environment - rigenerazione e cura per un ambiente salutare intergenerazionale (boost)” - cup g49i21000100006.**

#### **2.2.9.1 Perché**

Il progetto nasce da una preliminare analisi dei bisogni sociali della Città e delle opportunità rilevate, conseguenti alle numerose trasformazioni e dinamiche che, dal punto di vista fisico e sociodemografico, stanno interessando e interesseranno la città di Busto Arsizio nel prossimo futuro. Per quanto riguarda la popolazione over 65, Busto Arsizio risulta interessata da una dinamica di invecchiamento della popolazione residente più marcata rispetto alle dinamiche riscontrate a livello provinciale e regionale: a fronte di un incremento generale della popolazione residente, che dai 79.392 abitanti del 2012 è passata agli 83.909 del 2020, la percentuale di anziani è cresciuta dal 22,74% al 24,40%. È possibile affermare, quindi, che quasi un abitante su quattro, residente nell'area oggetto di attenzione, ha più di 65 anni, proporzione destinata a crescere nei prossimi anni alla luce delle dinamiche rilevate a livello locale e nazionale. Nell'ambito della progettazione Fili Urbani, “Argento in-forma” intende coinvolgere i cittadini di Busto Arsizio con età superiore ai 65 anni con l'obiettivo di individuare, pianificare ed attuare iniziative utili ed aderenti a domande, bisogni e interessi culturali specifici per caratteristiche, preferenze, abitudini.

#### **2.2.9.2 Chi**

Il progetto si rivolge ai cittadini di Busto Arsizio con età superiore ai 65 anni ed è gestito da una rete di soggetti attuatori e di partenariato. Tale rete verrà ampliata sulla base ed in funzione di nuove collaborazioni ed adesioni da parte della popolazione e di Enti/Associazioni interessati.

#### **2.2.9.3 Cosa**

- Offrire occasioni per alimentare e mantenere ogni forma di autonomia, da quella motoria a quella intellettuale, incrementando le possibilità di rimanere attivi.
- Offrire un aiuto concreto per tutte quelle attività essenziali alla gestione del quotidiano e al mantenimento di una qualità della vita soddisfacente: dall'orientamento burocratico per l'accesso ai servizi, al disbrigo di documenti e pratiche, all'assistenza e formazione all'utilizzo delle nuove tecnologie (es. SPID).
- Promuovere e accompagnare le conoscenze, competenze e partecipazione attiva degli over 65 nell'ideazione ed erogazione di nuovi servizi ed attività.



- Organizzare occasioni di incontro e confronto con la Città per mettere in relazione la popolazione over 65 con altre componenti della società civile, favorendo lo scambio di esperienze e punti di vista differenti.

#### 2.2.9.4 Quando

Il progetto si sviluppa nell'arco temporale di oltre due anni attraverso lo sviluppo e l'esecuzione di due fasi che andranno ad implementare gradualmente l'offerta dei servizi e di attività finalizzate a:

- Acquisire e condividere il quadro di riferimento del contesto locale attraverso attività di ricerca e indagine.
- La ricerca si svolgerà mediante questionari diretti alla popolazione, incontri territoriali tra i cittadini beneficiari e le organizzazioni locali che operano nell'offerta di servizi rivolti alla popolazione over 65.
- Costituire, valorizzare e rafforzare una rete di partenariato di progetto con il quale approfondire e condividere il quadro dei bisogni da soddisfare e degli interventi/servizi da realizzare e implementare.
- Analizzare e mappare l'attuale sistema di offerta di servizi e progetti con l'obiettivo di costruire e fornire una mappa della rete territoriale di offerta.
- Indagando le risorse progettuali esistenti riteniamo si possa rafforzare il sistema bustese di risposta ai bisogni della popolazione over 65. Tali risorse individuate serviranno sia per finalità di informazione e orientamento dell'utenza sia come strumento per attivare azioni di presa in carico dell'utente da parte dei servizi con azioni di coordinamento più strutturate.
- Avviare una rete di offerta sperimentale di servizi e iniziative dedicati alla popolazione over 65 finalizzati a migliorare la qualità della vita:
  - informazione delle popolazioni target di riferimento sui servizi attivati dalla strategia e su quelli mappati e offerti dalla rete;
  - orientamento e assistenza alle popolazioni target di riferimento ai fini del potenziamento delle rispettive conoscenze, abilità, capacità e competenze;
  - organizzazione di eventi promozionali tematici diversificati periodicamente (Caring Seasons e Caring sessions);
  - organizzazione di attività laboratoriali;
  - organizzazione di attività formative (es in ambito tecnologico).

#### 2.2.9.5 Come

Il progetto verrà realizzato attraverso iniziative gratuite previa iscrizione.

Alcune delle principali:

- Compilazione di un questionario con invio a domicilio o tramite interviste.

- Redazione di una mappa dei servizi e di offerta della rete territoriale.
- Attivazione dell'Infopoint "Argento In forma".
- Attivazione di una linea telefonica dedicata.
- Attivazione di infopoint sul territorio.
- Attivazione del sito dedicato al progetto Fili Urbani.
- Attività e corsi informativi / formativi.
- Calendario di eventi e iniziative tematiche promozionali e sperimentali.

#### *2.2.9.6 Dove*

**INFOPOINT.** Sarà possibile avere un contatto diretto con gli operatori presso l'infopoint ubicato nella struttura dei Molini Marzoli Massari. Tale spazio sarà anche destinato all'organizzazione di eventi e iniziative secondo calendario. Gli infopoint saranno allestiti anche presso spazi messi a disposizione dal partenariato costituito e, in particolari momenti dell'anno presso punti del territorio comunale. Gli infopoint assolveranno a tre principali funzioni: informazione, dove abitanti e organizzazioni avranno la possibilità di reperire informazioni e materiali di comunicazione relativi al progetto; ascolto, incontro e confronto dove abitanti e organizzazioni avranno la possibilità di entrare in relazione tra loro con l'obiettivo di fare emergere bisogni utili alla prefigurazione di nuovi servizi orientandole e connettendole il sistema dei servizi esistenti a loro dedicati; formazione e consulenza dove sarà possibile rivolgersi e partecipare a momenti di informazione, dibattito, formazione su temi di loro specifico interesse.

**TERRITORIO.** Alcune iniziative verranno svolte nei rioni della città di Busto Arsizio sulla base di un calendario periodico.

### **2.2.10 I progetti sperimentali**

#### *2.2.10.1 Nucleo Alzheimer*

All'interno dell'Istituto, nel Padiglione Papa Giovanni, sono presenti tre nuclei protetti anche se contrattualizzati per utenza ordinaria. In essi trovano collocazione le demenze e quelle utenze con disturbi comportamentali attivi e wandering. A novembre 2023, ATS Insubria ha aperto un bando per l'accREDITamento di n. 10 posti Alzheimer nel territorio dell'ASST Valle Olona. L'Istituto ha manifestato il proprio interesse e ha avviato le attività necessarie per la collocazione del nucleo Alzheimer al primo piano del Padiglione Papa Giovanni. Tale piano dispone di idonei sistemi di sicurezza anti-fuga ed è attrezzato in modo adeguato alla gestione dei disturbi del comportamento. Per il reparto sono state individuate tecnologie assistive specifiche e, nel corso del 2024, verranno realizzati gli allestimenti ambientali peculiari per tale tipologia di unità d'offerta. Verrà realizzata la necessaria riorganizzazione degli ospiti per coorte assistenziale riferita ai requisiti del nucleo Alzheimer ed implementata la revisione organizzativa e gestionale del reparto per rendere

l'operatività e la presenza del personale aderente ai bisogni specifici e caratterizzanti i disturbi comportamentali delle demenze. Il reparto, nel corso del 2024/2025, beneficerà inoltre di un ampliamento esterno che consentirà di realizzare un terrazzo Alzheimer di ampio respiro, idoneo ad offrire al reparto uno spazio attiguo aperto e protetto. I posti Alzheimer a bando potrebbero essere ripartiti tra più enti che ne hanno fatto richiesta, così come essere assegnati ad uno unico. I posti sono intesi come già contrattualizzati e beneficerebbero, con il riconoscimento della specifica Alzheimer, di contribuzione forfettaria maggiorata come previsto dalla normativa vigente. Resta inteso che, al di là del riconoscimento dei posti Alzheimer, è preminente per l'istituto specializzarsi nella cura delle demenze, anche in virtù dello sviluppo territoriale, e in relazione ai bisogni specifici degli ospiti comunque già presenti in RSA con caratteristiche di demenza con disturbi comportamentali per i quali occorre rispondere in maniera più adeguata al fine di garantire una qualità di assistenza puntuale.

#### *2.2.10.2 Nucleo Psicogeriatrico*

Nel mese di ottobre 2023 l'Istituto ha aderito ad un bando della Fondazione Comunitaria del Varesotto su Fondazione Cariplo, presentando un progetto, denominato ContinuaMentee, rivolto al segmento della popolazione affetta da patologia psichiatrica residuale anche in età pre-geriatrica o young old, che consente la presa in carico di tale utenza psico-geriatrica nei diversi luoghi di cura della Provvidenza: domiciliare, semiresidenziale e residenziale. L'idea progettuale è quella di creare un apposito percorso per questa particolare coorte e ha anche lo scopo di mettere fattivamente in rete tre interlocutori (psichiatrico-sociosanitario-sociale) e di farlo realmente attraverso uno sportello di coordinamento e valutazione condiviso, che possa dare concretezza alle risposte erogative che avvengano nei tre luoghi della cura individuati ed oggetto della progettazione (domicilio, semiresidenzialità, residenzialità) con un continuum che possa essere anche di variabile durata nei vari setting di cura in funzione del quadro di assesment oggetto della valutazione multidimensionale. I tre luoghi di cura sono da intendersi come percorsi dinamici, ed i passaggi tra un luogo e l'altro, sono espressione della continuità di cura stessa ad oggi non reperibile con i servizi esistenti. Alcuni utenti nel corso del 2023 sono già stati presi in carico in maniera congiunta con il CPS locale sia in ambiente semiresidenziale che al domicilio. Una collaborazione consulenziale con la psichiatria della locale ASST è già formalmente in corso per la RSA. Ad oggi non è previsto un accreditamento regionale specifico per tale tipologie di prese in carico, la possibilità di un finanziamento in grado di partecipare all'avvio di un servizio psicogeriatrico è dunque rilevante. Si attende nel mese di marzo/aprile 2024 la comunicazione in merito all'approvazione o meno dell'istanza. Per il progetto è stato redatto apposito business plan in grado di farne apprezzare anche la sostenibilità futura.

## **2.3 I VALORI**

Oltre ai valori ed ai principi cristiani che accompagnano la nostra struttura da oltre 145 anni e sono ancora ben saldi nel nostro operare, diversi altri sono i Valori e la Mission che si sono aggiunti e che caratterizzano il vivere quotidiano della nostra struttura e trovano fondamento in diversi concetti che risultano primari per tutti coloro che operano all'interno della Provvidenza:

1. È dovere morale di tutti gli operatori tenere sempre presente la nostra ispirazione cristiana, intesa soprattutto come "Cura verso il Prossimo".
2. Ogni persona anziana ospite delle nostre strutture o beneficiaria dei nostri servizi sul territorio è al centro di ogni pensiero e di ogni azione.
3. Ogni scelta compiuta, ogni progetto realizzato, deve essere frutto di un'attenta analisi dei bisogni espressi dalla comunità e deve essere motivato dalla volontà di migliorare continuamente i servizi storici del nostro Istituto e di attivarne di nuovi.
4. Ogni azione deve essere guidata dalla trasparenza e dalla tracciabilità, sia verso l'organizzazione interna, sia nei rapporti con soggetti esterni.
5. L'organizzazione del lavoro e delle procedure deve essere improntata all'efficienza e all'ottimizzazione, per raggiungere risultati sani ed efficaci.
6. Ogni scelta ed ogni nuovo progetto devono essere valutati rigorosamente anche in termini di costi e benefici.
7. Per offrire un'assistenza sempre più qualificata ed attenta non si può prescindere dall'investire costantemente in attività di formazione e specializzazione rivolte a tutto il personale.
8. Ogni iniziativa per migliorare e sviluppare i servizi di accoglienza e di assistenza sanitaria e sociale deve essere finalizzata a garantire il massimo livello nella qualità della vita e della salute, cercando di mantenere, dove possibile, le capacità funzionali residue della persona anziana non autosufficiente.
9. I familiari devono essere coinvolti con riguardo e informati con professionalità, così da poter contribuire attivamente a interventi mirati e personalizzati (P.A.I.).

## **2.4 GLI OBIETTIVI**

Gli obiettivi, le strategie e i programmi per il futuro dovranno certamente tenere conto dei continui mutamenti legati all'evoluzione dei bisogni e delle politiche socio-assistenziali e sanitarie. E' programmando, dandosi obiettivi e strategie precise che Provvidenza è riuscita negli anni a razionalizzare l'organizzazione della stessa permettendo di rispondere sempre più adeguatamente ai bisogni degli Anziani, a volte anche anticipandoli. Usare la parola strategia in una materia intrisa di umanità come quella della cura delle persone anziane, spesso sole e fragili, stride un po'. Ma



anche le complesse necessità legate all'emergenza sanitaria che ormai da due anni ha stravolto il nostro operare, hanno dimostrato l'assoluto bisogno di una strategia di lavoro strutturata e capace di grande flessibilità. Dal 1879 la nostra strategia sta nell'operare quotidianamente per trasformare in fatti concreti i valori della carità cristiana che ispirano il nostro Istituto, così come era nei desideri del fondatore, il Prevosto Monsignor Giuseppe Tettamanti. Mettiamo qualità, attenzione e rispetto al servizio delle persone anziane che vivono nella città di Busto Arsizio e nei suoi dintorni, così da diventare, giorno dopo giorno, il punto di riferimento cittadino nella cura e nell'accompagnamento delle fragilità legate alla vecchiaia. Conoscere per risolvere. Altro nostro punto di forza della nostra strategia d'intervento è la profonda conoscenza delle persone alle quali rivolgiamo i nostri servizi. Solo così possiamo essere certi di offrire, il più possibile, risposte reali a bisogni concreti, integrando prestazioni sanitarie, assistenziali e sociali. Al centro della nostra strategia d'intervento c'è la viva comprensione delle necessità delle persone anziane, autosufficienti e non. C'è il contatto reale con il loro bisogno di essere accuditi, accolti, curati e supportati.

#### **2.4.1 Gli obiettivi nell'anno 2023**

Nell'anno 2023 gli obiettivi di miglioramento hanno riguardato gli ambiti della qualità e della sicurezza, come di seguito descritto:

##### **2.4.1.1 Obiettivi Qualità**

- Revisione protocolli e procedure in uso, al fine di semplificarli e snellirli in funzione di una attuabilità più efficace e attinente a quanto messo in pratica.
- Diffusione dei protocolli e delle procedure in uso tramite il sistema informatizzato The.O.
- Realizzazione di un servizio di accoglienza e presa in carico integrato per tutte le UDO/Servizi RSA.
- Ammodernamento aree comuni/esterne.
- Implementazione riunioni multidisciplinari/Equipe.
- Realizzazione di un giardino terapeutico.
- Somministrazione questionari di soddisfazione per utenti ed operatori.

Nel 2023 è proseguita l'attività di aggiornamento e revisione dei protocolli, tale attività andrà avanti anche per il 2024, con particolare attenzione ai documenti che devono essere aggiornati in relazione al modificarsi di tecniche, procedure, strumenti o disposizioni organizzative. Tra i documenti implementati, in particolare quelli afferenti alle Cure Domiciliari e quelli del POP – Piano Operativo Pandemico. Per quanto concerne la modulistica, anch'essa è stata rieditata in modo da sistematizzare i documenti, uniformandoli e valutando eventuali possibili dismissioni,

informatizzazioni/automazioni degli stessi con i sistemi informatici già in uso (CBA, Netpolaris/The.0, etc).

I protocolli, così come i moduli, sono stati diffusi attraverso il sistema informatizzato The.O e all'interno della rete intranet aziendale, ove sono sempre consultabili. E' stato inoltre redatto un documento utile al personale, distribuito a tutti gli operatori e affisso all'interno dei reparti, riportante le indicazioni in merito alle modalità di accesso a tale documentazione. Nel 2023 è stato inoltre istituito il Welcome Day, momento finalizzato all'informazione e formazione dei neoassunti, utile a fornire indicazioni pratiche ed operative sull'Istituto e su alcuni aspetti salienti quali ad esempio procedure, protocolli e documentazione varia.

E' stato realizzato un servizio di accoglienza e presa in carico integrato per tutte le UDO/Servizi dell'Istituto. L'attività dell'Ufficio Accoglienza è modulato in modo da avere momenti dedicati al front-office informativo, al ricevimento documentale e al segretariato sociale. E' accessibile telefonicamente attraverso il centralino che è stato automatizzato in modo da smistare le telefonate già in fase d'ingresso. Gli utenti che si rivolgono all'Ufficio Accoglienza possono essere ricontattati se lo desiderano. Nella riorganizzazione del servizio si è meglio definita anche la procedura inerente la compilazione documentale e la sottoscrizione dei contratti riferite ai nuovi ingressi/attivazioni, sia in un'ottica di riduzione di eventuali ridondanze ed errori, sia in un'ottica di facilitazione per gli utenti/garanti che, in un unico accesso e ufficio, possono espletare i numerosi adempimenti burocratici.

Le aree comuni sono state oggetto di ammodernamento nel corso del 2023, ammodernamento necessario sia per un impatto estetico migliore, sia, e soprattutto, per una migliore fruibilità degli ambienti che si presentavano ormai obsoleti rispetto al target di popolazione anziana e fragile presente nella struttura. In particolare sono stati ammodernati il salone Bertolina, il salone antistante l'area educativa/reception, la sala polivalente e la zona esterna adiacente alla grotta di Lourdes. E' stato inoltre rivisto il layout della mensa del personale, in modo da rendere l'ambiente più gradevole ed ampliare la capacità ricettiva in quanto non più idonea. I lavori di ammodernamento proseguiranno anche nel 2024 sia nelle aree comuni sia, progressivamente, anche nei reparti.

Nel 2023 si sono implementate le riunioni multidisciplinari e di équipe, queste hanno riguardato casi specifici o aspetti organizzativi. Le riunioni sono calendarizzate e programmate e oggi fanno parte del normale procedere dell'operatività. Le riunioni sono così identificate:

- Pai
- Casi clinici e situazioni problematiche riferite ad ospiti
- Interventi riabilitativo ed educativi

- Riunioni di coordinamento multidisciplinare (coordinatori/responsabili vari servizi/UDO)
- Riunioni di coordinamento multidisciplinare dell'area fisioterapia
- Riunioni di coordinamento dell'area educativa
- Progress mensile con tutte le figure apicali, amministrative e i responsabili dei servizi
- Incontri di Team di direzione per le operatività e la gestione della struttura in relazione agli indirizzi forniti del CDA
- Incontri periodici del Team di direzione con il CDA

Nel 2023 è stato realizzato ed inaugurato, il 12/07, il giardino terapeutico posto tra il padiglione Mons. Tettamanti e la Casa Albergo. Il giardino è stato particolarmente apprezzato da ospiti e familiari che, durante tutta la bella stagione, hanno potuto utilizzare il giardino, in sicurezza.

Nel 2023 i questionari di gradimento relativamente a utenti/familiari/caregiver sono stati oggetto di revisione al fine di una riformulazione attraverso indicatori maggiormente significativi ed in grado di consentire una successiva analisi con una definizione più puntuale delle possibili azioni di miglioramento. I questionari così come riformulati sono stati somministrati, in riferimento al 2023, alla fine del mese di febbraio 2024, la loro compilazione è stata possibile sia online sia, per chi meno avvezzo alla tecnologia, con la forma cartacea. La diffusione degli esiti avverrà nel mese di aprile 2024. Per quanto concerne i questionari riferiti agli operatori si è aderito alla rilevazione promossa dalla LIUC di Castellanza, la somministrazione relativa al 2023 è avvenuta nel 2024 e nel mese di febbraio è pervenuta l'analisi da parte della LIUC.

#### *2.4.1.2 Obiettivi di sicurezza*

- Promozione della cultura e dell'utilizzo dei near miss in un'ottica di prevenzione
- Implementazione squadra antincendio
- Promozione di iniziative di welfare preventivo

Nel 2022 è stata introdotta la figura dell'Internal Audit, tale figura ha il compito di effettuare controlli periodici finalizzati anche ad individuare situazioni di possibile pericolo e di mancato incidente. Nel 2023 ha pertanto effettuato controlli a campione sia con sopralluoghi sia con verifiche documentali da remoto. Nel corso del 2023 sono inoltre state formate quattro persone per il risk management al fine di implementare un sistema di rilevazione dei rischi, proprio all'Internal Audit è stato affidato il ruolo di Risk Manager, con l'intento di incentivare la diffusione della cultura della prevenzione, la gestione dell'errore e dei near miss e l'analisi dei rischi come strumento di miglioramento continuo. Nel 2023 sono stati formati 20 nuovi addetti della squadra antincendio, per i quali si è in attesa della data per l'esame presso la Caserma dei V.V.F, sono inoltre stati aggiornati alcuni degli addetti già abilitati appartenenti alla squadra, E' stata inoltre dedicata una specifica sezione all'interno del sistema informatizzato The.0 per la squadra emergenza, in modo da identificare

tempestivamente le persone abilitate e presenti. Sempre in tema di formazione sulla sicurezza nel 2023 si sono tenuti i corsi per Preposti, ASPP e dei Dirigenti ed è stata erogata la formazione obbligatoria per la sicurezza (generale e specifica) ai neoassunti, ivi compresi i liberi professionisti, ed effettuato l'aggiornamento periodico per alcuni lavoratori.

Durante tutto l'anno sono state effettuate le simulazioni di evacuazione per verificare l'efficacia del piano di emergenza adottato nonché la preparazione delle squadre di emergenza.

Per quanto concerne le iniziative di welfare preventivo, grazie alla collaborazione con LILT, nel 2023 sono stati effettuati degli screening gratuiti aperti a tutti gli operatori di Provvidenza e ai volontari in tema di prevenzione dei tumori al seno e alla prostata.

Per quanto riguarda la sicurezza, si è inoltre aggiornato il DVR come di seguito riportato:

- *aggiornamento della sezione relativa all'antincendio per la variazione della normativa di riferimento;*
- *inserimento nuova sezione a seguito della nascita dei servizi domiciliari/residenziali;*
- *aggiornamento "MAPO";*
- *presentazione "SCIA" per nuovo impianto fotovoltaico; relativamente a tale pratica si fa presene che l'ENEL non ha ancora dato riscontro alla richiesta presentata per il rilascio della "certificazione di conformità", che dovrà essere inviata ai VVF;*
- *effettuazione procedura di autocontrollo HACCP;*
- *monitoraggio dei DPI (formazione, distribuzione); in particolare si ricorda che chiunque operi per i servizi offerti dall'Istituto La Provvidenza è tenuto al corretto utilizzo dei DPI, oltre a correggere chi ne faccia un uso improprio e/o non corretto.*

## **2.5 LA RIPRESA DEI SERVIZI TERRITORIALI**

### **2.5.1 Premessa**

Nel corso dell'ultimo bimestre dell'anno 2022 l'Istituto aveva avviato una specifica progettazione relativa ai Servizi Territoriali, era stata nella fattispecie identificata una equipe con comprovata esperienza nell'ambito sociosanitario territoriale e si è provveduto a porre le basi per ripensare alla territorialità in quanto anello della rete dei servizi.

***Nel corso del 2023 i servizi territoriali si sono sviluppati e consolidati.***

#### ***In sintesi***

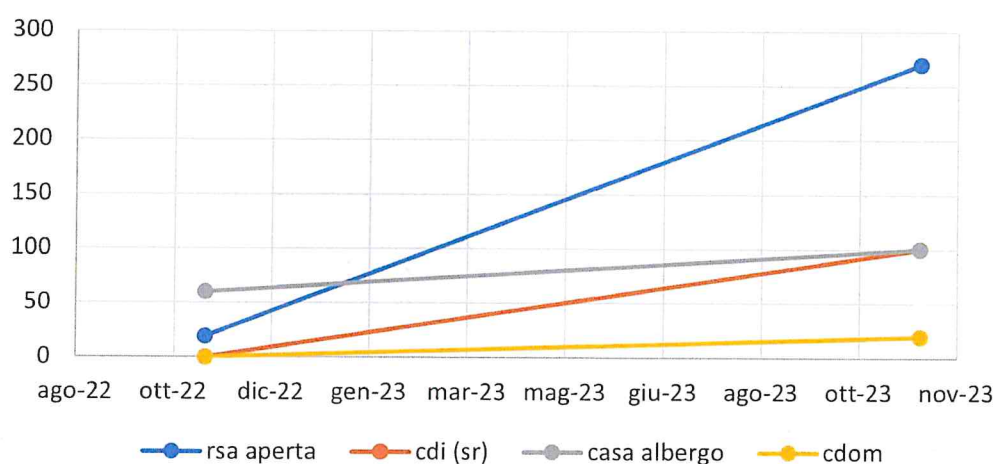
- RSA aperta ha ampiamente superato il budget assegnato e ottenuto un extra budget in relazione ai fondi PNRR
- CDI ha raggiunto a fine anno la saturazione, accogliendo anche utenti di RSA aperta in regime semiresidenziale



- CDOM (ex ADI) ha superato la fase di ri-accreditamento secondo le nuove DGR e, a fine anno, ha ottenuto anche la contrattualizzazione secondo PNRR per utenti > 65 aa
- Casa Albergo ha raggiunto la totale saturazione e presenta lista di attesa
- Progetto Fili Urbani: aggiudicatoci bando emesso dal Comune di Busto per la sperimentazione e l'attivazione di soluzioni per l'invecchiamento attivo per tutte le persone ultrasessantacinquenni di Busto Arsizio
- Bando Fondazione Cariplo: collaborazione con altri professionisti interni per la creazione di uno specifico nucleo per gli utenti di area psicogeriatrica
- Bandi ATS Insubria: collaborazione con altri professionisti interni per la creazione di uno specifico nucleo Alzheimer
- Nuove progettazioni: si è strutturato un gruppo di lavoro per le nuove progettazioni al fine di dare maggiore ordine e fluidità ai rilevanti sviluppi progettuali che vengono richiesti al nostro Ente da Istituzioni, Università, Aziende del settore, Enti di Formazione.

***Si specificano ora meglio alcune delle voci sopra elencate.***

### Progressione servizi territoriali



#### **2.5.2 La RSA Aperta**

Il budget assegnato da ATS Insubria per l'anno 2023 era di 111.738 euro (inferiore a quello dell'anno precedente che era 122.912 euro, a fronte di una ipo-produzione 2022 che era stata significativamente ridotta, ma non completamente recuperata negli ultimi due mesi dell'anno), ed è stato ampiamente saturato. Un extra budget di 51.722 euro è stato assegnato già nel 2023 in relazione ai fondi PNRR per l'assistenza al domicilio degli ultrasessantacinquenni. Non avendo l'Ente optato per l'anno in corso per il contratto di filiera, si confida in una storicizzazione per il

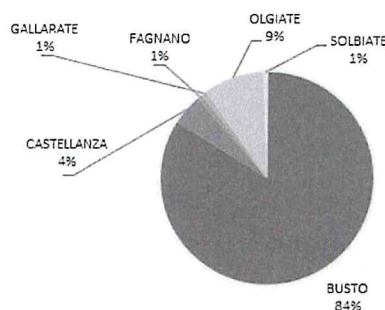
2024 di un budget maggiore e rispondente all'effettiva produzione, e, ancor prima, per un rimborso 2023 maggiore del budget assegnato e più congruente con l'effettiva produzione.

L'anno 2023 si è caratterizzato per:

- eseguite nell'anno circa 170 visite con 130 utenti in carico in linea a fine anno



- nell'ultimo mese avviato il data entry per l'avvio della cartella informatizzata
- adeguato il personale alla numerosità e multidisciplinarietà degli interventi richiesti
- progressiva diffusione sul territorio della conoscenza del servizio da parte della cittadinanza (invii per passaparola e non più solo da *cdcd* come in fase iniziale)
- ottimizzazione degli strumenti di lavoro (divise apposite, incremento mezzi di trasporto)
- prossimità delle prese in carico (utenza bustocca o area Valle Olona)



### 2.5.3 Il Centro Diurno Integrato

Il Centro Diurno Integrato è abilitato per trenta utenti di cui solo uno riceve il contributo per la contrattualizzazione da Regione Lombardia.

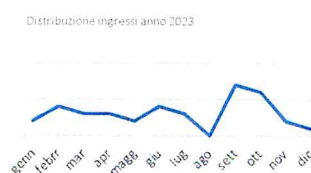
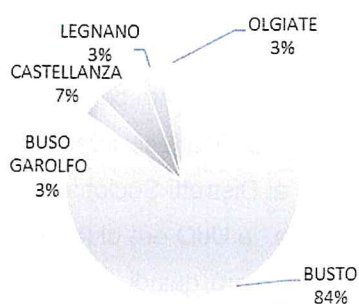
La ri-apertura post emergenza Covid è avvenuta il 14 novembre 2022. Da allora si è provveduto ad effettuare ingressi in continuità che hanno portato all'attuale saturazione dell'utenza.

Per l'UdO il budget è, come detto, relativo ad un solo accreditamento, in relazione a questa problematica si è operato cercando di raggiungere il tetto di utenza utilizzando, specie nelle prime fasi dell'anno, anche gli accreditamenti «semiresidenziali» di rsa aperta, che intercettano un bisogno più complesso (demenza con disturbo comportamentale), pur mantenendo una prevalenza di inserimento in UdO CDI classica per muovere l'Unità di Offerta e porsi, perlomeno

numericamente, nella posizione di richiedere un maggior numero di contrattualizzazioni. Peraltro, anche l'utenza CDI è nella stragrande maggioranza caratterizzata da quadri di deterioramento cognitivo. Una situazione complessiva che indirizza verso la richiesta di una specifica contrattualizzazione per CDI Alzheimer.

L'anno 2023 si è quindi caratterizzato per:

- targettizzazione dell'utenza: il lavoro effettuato e la rapida saturazione ottenuta ha chiaramente evidenziato che la coorte di assessment che necessita di questo luogo della cura (semiresidenziale), è un'utenza affetta da deterioramento cognitivo di grado lieve moderato, con buona autonomia motoria media, benchè, anche a motivo della ipocriticità legata al deficit cognitivo, presenti discreto rischio di caduta. Pur in assenza di importanti disturbi della condotta, richiede un ambiente protesico ad elevata necessità di vigilanza, ed atteggiamento di stimolazione sulla progressione del deficit cognitivo, si richiede, inoltre, intensa necessità di supporto consulenziale dei care giver familiari. Necessita, inoltre, un atteggiamento sanitario di approccio complessivo (adeguatezza della alimentazione, supporto alla somministrazione dei farmaci, consulenza specialistica sulla polifarmacoterapia). Il servizio è centrale nell'approccio alla continuità assistenziale delle demenze (rsa aperta-cdi-nuclei protetti di RSA)
- standardizzazione della valutazione multidimensionale pre-ingresso per l'idoneità al servizio e per l'orientamento eventuale verso altre unità di offerta: tutti i potenziali utenti vengono valutati in fase pre-ingresso e, qualora non fosse attivabile il servizio, si procede ad indicare le modalità più idonee per affrontare le complessità/fragilità indicateci. Sono stati effettuati 37 ingressi nell'anno 2023.
- Utenza di prossimità e riconoscibilità del servizio nel territorio cittadino e limitrofo. Come si evince dalla tabella relativa alla distribuzione per provenienza dell'utenza si tratta di persone prevalentemente di Busto Arsizio del territorio della Valle Olona, così come avviene anche per l'unità di offerta RSA aperta

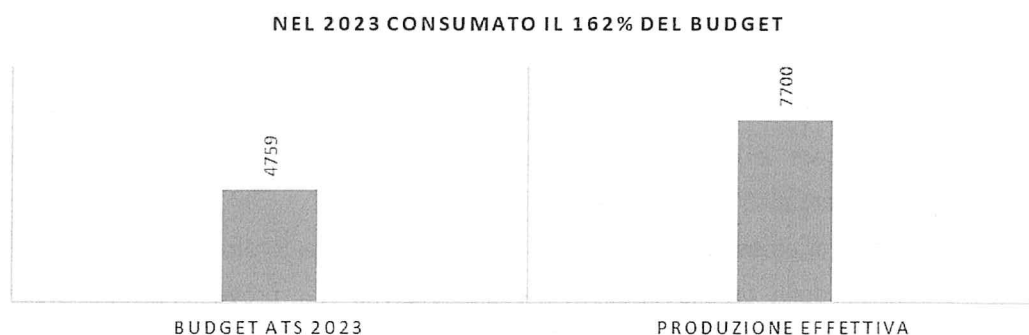


- Ottimizzazione del FASAS e conseguente possibilità di analisi statistica degli assesment medi dell'utenza presa in carico la cui sintesi qui si riporta:

MMSE	Tinetti	Braden	Barthel	NPI	CDR	MORSE
19,11	20,69	20,92	87,17	11,06	1,25	36,29

La valutazione degli assesment medi dell'utenza presa in carico nella UdO evidenzia quanto affermato al primo punto di questo paragrafo, ovvero si tratta di persone con deterioramento cognitivo fino al grado moderato, con buona autonomia funzionale e discreto rischio di caduta perché deambulanti e con ipo-criticità. Data la stabilità del dato relativo alla tipologia di utenza nel corso dell'anno, è necessario pensare certamente a richiedere una contrattualizzazione per un maggior numero di utenti (attualmente un solo contrattualizzato), ma, ancor meglio, pensare di richiedere una specifica contrattualizzazione per Centro Diurno Alzheimer, in linea con la rete dei servizi indicata anche dal Piano Nazionale Demenze.

- Superamento del budget assegnato per l'unico utente contrattualizzato, grazie all'accortezza di variare l'utente accreditato in relazione a chi nella contingenza frequentava con maggiore assiduità



#### **2.5.4 L'Assistenza Domiciliare Integrata**

Il 31 dicembre 2022 è stata attuata con successo la riclassificazione del servizio che ha poi portato alla contrattualizzazione della UdO. Tale risultato è di particolare significato per l'Ente, in quanto la sola autorizzazione del servizio, di fatto, non lo rende attivabile. Trattasi, infatti, di UdO di tipo sanitario che, se non contrattualizzata, non viene comunicata ai Distretti Sociosanitari e, quindi, di fatto non erogabile. In realtà, pur essendo da tempo autorizzata, la UdO era di fatto ferma sin dalla sua autorizzazione. La contrattualizzazione è di scopo PNRR, sarà quindi necessario seguire la normativa successiva per cercare di ottenere anche una contrattualizzazione di tipo più stabile, comunque il budget assegnato di 84.700 euro è già di rilievo per una UdO in fase di avvio. Anche



in questo caso è stato necessario (anche perché normativamente obbligatorio) acquisire una cartella informatizzata. Si fa presente che si tratta di UdO particolarmente delicata e complessa sia normativamente che nella sua attuazione pratica, sarà uno dei cardini della medicina del territorio e, quindi, avere avuto una contrattualizzazione è un risultato assai significativo. Siamo in una fase di trasformazione dei servizi che necessariamente un Ente delle nostre dimensioni deve seguire con particolare attenzione ed investendoci le necessarie energie. Le strutture sociosanitarie saranno sempre più da intendersi come Enti di filiera di servizi per la continuità e l'appropriatezza assistenziale, in particolare gli Enti di grandi dimensioni come Provvidenza.

#### *2.5.4.1 Il sistema SGDT*

Regione Lombardia sta implementando per le Cdom un sistema informatico nuovo per il passaggio delle informazioni dal sistema regionale e sue derivazioni (asst-ats) ai sistemi erogatori (Enti Gestori ad esempio). Questo sistema che allo stato attuale è pensato per le sole Cdom, potrebbe in futuro essere utilizzato come punto di raccolta delle informazioni sanitarie e sociosanitarie dei cittadini lombardi, compreso il fascicolo sanitario elettronico. Avere la possibilità, grazie alla ottenuta contrattualizzazione, di sperimentarlo sin dal suo esordio è un indubbio vantaggio.

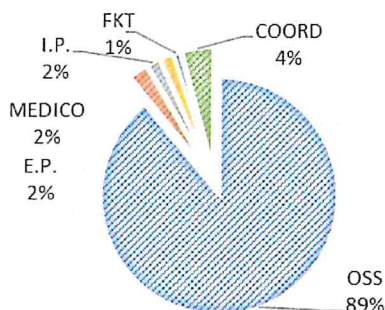
#### *2.5.4.2 L'unificazione dei sistemi di cartella informatizzata*

Ha richiesto molte energie ma di certo ne è valsa la pena: una realtà grande e multiservizi necessita di meccanismi per l'organizzazione delle complessità che abbiano come comune denominatore la mission unitaria ed il lavoro sinergico delle varie componenti che vi operano. Eravamo partiti a novembre 2022 di fatto senza strumenti che gestissero il fascicolo sociosanitario per le UdO dei servizi territoriali, vi era esclusivamente una mera apertura informatica di un'utenza per il CDI, ma lo strumento era vuoto e completamente da implementare. Per Rsa Aperta, ADI e Casa Albergo non vi erano strumenti. L'extra tempo lavoro richiesto, specie in una fase di sviluppo numerico così importante dei servizi, in assenza di strumenti adeguati è stato importante e, in alcune fasi, piuttosto logorante. Già dall'avvio si era concordato con la Direzione e la Direzione Sanitaria che questo fosse un aspetto estremamente importante da porre all'attenzione e, inoltre, che fosse necessario utilizzare il medesimo fornitore in utilizzo per la RSA al fine di avere una semplificazione sia di tipo amministrativo che di continuità sociosanitaria al passaggio degli utenti da un servizio all'altro. Manca ancora un'ultima implementazione su Casa Albergo che si concluderà probabilmente entro marzo, ma in sostanza il lavoro è stato concluso. Particolarmente rilevante quello su RSA Aperta che ha comportato il data entry di 130 cartelle e quello su Cdom, per la implementazione col sistema SGDT. Ma ora tutto dovrebbe essere più fluido e anche più sicuro dal punto di vista della gestione dei dati sanitari e sensibili.

### 2.5.5 La Casa Albergo

Unità di offerta di soli 15 utenti, giunta anche questa a saturazione nel corso dell'anno 2023. Si ragiona sul fatto che l'incremento numerico delle persone in età geriatrica, ed in particolare degli oldest old, richiede lo studio e l'attivazione di misure di supporto e tutela anche residenziali, ma non necessariamente così sanitarizzate come le RSA, che, inevitabilmente dovranno accogliere anch'esse un elevato numero di anziani fragilissimi. L'utenza che necessita di una residenzialità diversa dalla RSA è, comunque, un segmento di popolazione fragile e, di norma molto anziana. Si pensi che l'età media d'ingresso nella nostra Casa albergo nel corso del 2023 è stata di 91,2 anni. Per questo segmento di popolazione la vita autonoma diventa molto difficile e non è più garanzia di serenità. Allo stesso tempo, si tratta di persone cognitivamente integre e discretamente autonome nelle attività di base della vita quotidiana, meno in quelle strumentali (IADL). Nel corso dell'anno sono state effettuate alcune azioni preliminari che qui si indicano:

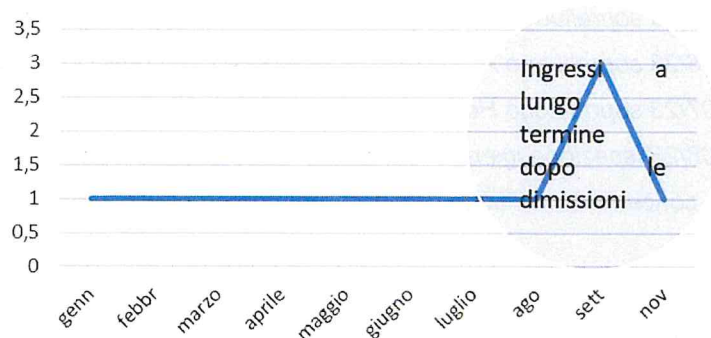
- Strutturata un'equipe multidisciplinare con coordinamento organizzativo. Utilizzando in una logica di economia di scala gli operatori già incaricati per i servizi territoriali si è costruita un'equipe ed un minutaggio di circa 400 mso di presa in carico compatibili con eventuali accreditamenti di Residenzialità Assistita o, verosimilmente, di nuovi accreditamenti che potrebbero essere introdotti. La richiesta di accreditamento è già stata inoltrata ad ATS.



- Si sono introdotti criteri di idoneità alla UdO, che dovranno ulteriormente essere approfonditi per la miglior appropriatezza. Per perseguirla, come accade per pressoché tutte le UdO dei servizi territoriali, si eseguono visite di idoneità pre-ingresso che hanno dato gli esiti descritti nella tabella seguente.

OSPITI GIA' IN CARICO	9
VALUTATI NON IDONEI	9
VALUTATI IDONEI IN LISTA ATTESA	3
ENTRATI	12
DIMESSI	6
TOTALI	39
OSPITI PRESENTI	15

- Attualmente tutti gli utenti sono ospiti a lungo termine, per arrivare a saturazione abbiamo effettuato ricoveri temporanei specie durante il periodo estivo.



- Si è pensato a uno strumento di gestione tutelante ed adatto alla specificità della UdO (si ricorda che gli utenti rimangono in carico al MMG), si è proposto lo strumento alla Direzione Sanitaria che l'ha approvato ed è in corso la preparazione a cura del fornitore Netpolaris nella logica dell'integrazione delle diverse UdO con l'utilizzo della medesima interfaccia informatica.

### 3. IL CONTROLLO

#### 3.1 CONTROLLARE PER CRESCERE NELLA TRASPARENZA

Tutte le attività e i servizi svolti dall'Istituto non solo rispondono alle prescrizioni di qualità indicate dalla Regione Lombardia con i propri atti normativi ma sono, inoltre, certificate secondo normative nazionali ed europee di:

- ISO 9001 "Sistemi di gestione applicati alla qualità";
- UNI 10881 "Qualità dei servizi di assistenza residenziale anziani";
- ISO 27001 "Sicurezza delle Informazioni"
- ISO 45001 "Salute e Sicurezza sul lavoro"
- ISO 37001 "Sistema Anticorruzione"

Le attività esercitate oltre a essere oggetto di verifiche da parte dei competenti Organi di Vigilanza, sono oggetto anche di costante controllo e monitoraggio direttamente dall'istituto attraverso audit interni, utile al controllo interno dei processi e all'assunzione delle decisioni. Le verifiche ispettive interne nell'anno 2023 sono state condotte a cura dell'internal Audit.

#### 3.2 IL CONTROLLO DEGLI ORGANI PREPOSTI

L'Istituto è stato inoltre controllato da più organi ispettivi istituzionali quali ATS e NAS senza che venisse elevata alcuna sanzione.

Nel dettaglio.

- 03/02/23 ispezione Cucina – esito positivo – Ente ATS - Dipartimento Igiene e Prevenzione

- 07/02/23 sopralluogo Hospice – Vigilanza – esito positivo – ente ATS
- 09/04/23 ispezione igienico, sanitaria, amministrativa – esito positivo – NAS
- 07/06/23 sopralluogo di valutazione Cure Domiciliari – Vigilanza – esito positivo – ente ATS
- 29/06/23 sopralluogo ADI – Appropriatezza – esito positivo – ente ATS
- 19/07/23 sopralluogo Hospice – Appropriatezza – esito positivo – ente ATS
- 05/08/23 ispezione igienico, sanitaria – esito positivo – NAS

Per quanto concerne le verifiche dell'OdV, nel corso del 2023, ne sono state condotte 8 tutte con esito positivo.

### 3.3 LE CUSTOMER

Nel corso dell'anno 2023 tutti i reclami / osservazioni non anonimi pervenuti all'URP è stata data risposta entro pochi giorni (meno di 5) lavorativi. La maggioranza dei reclami è stata riconducibile a situazioni marginali e non rilevanti ai fini della corretta erogazione del servizio. Nel 2023 l'ufficio URP è stato riorganizzato, assegnando allo stesso il compito di raccolta e analisi sistematica delle segnalazioni oltre alla gestione delle stesse.

Le segnalazioni registrate nel 2023 sono state 100, di cui chiuse 96 (4 sono state chiuse nel 2024), alcune di queste hanno riguardato più aree di segnalazione.

Tali segnalazioni sono state valutate per grado di gravità definito sulla base dell'impatto diretto sul benessere dell'ospite, come segue:

- Grado di gravità "Basso": riguarda i servizi e le attività che non riguardano direttamente l'ospite anche se lo stesso ne beneficia e fruisce (es. zone comuni, manutenzioni, lavanderia, cucina etc)
- Grado di gravità "Medio": riguarda le attività assistenziali rivolte agli ospiti e che possono in qualche misura andare a ridurre il benessere e la qualità di vita dell'ospite
- Grado di gravità "Alto": riguarda le segnalazioni che possono potenzialmente ledere il benessere, la dignità e la sicurezza dell'ospite

N. segnalazioni 2023 per grado di gravità	
ALTO	7
MEDIO	22
BASSO	71

Le aree di segnalazioni sono state le seguenti:

Area di segnalazione anno 2023	n.
Guardaroba/lavanderia	24
Altro	21
Aspetti assistenziali	16

Manutenzioni	15
Comportamento operatori	14
Cucina	14
Smarrimento oggetti personali (no biancheria)	8
Informazioni cliniche	6
Smarrimento/rottura dentiere	2
Arredi	2
Sicurezza	1
Temperatura ambienti	1
Zone comuni	1
<b>Totale</b>	<b>125</b>

La qualità delle prestazioni erogate e dei servizi di Provvidenza vengono monitorate attraverso diversi indicatori di efficacia quali:

- Esito verifiche ispettive interne
- Soddisfazione ospiti e famigliari
- Soddisfazione personale dipendente

Nel corso del 2023 sono stati eseguiti 43 audit interni (VII) di cui 24 specifiche per l'Haccp e 19 sui reparti (stupefacenti, ambienti, etc), 220 controlli sulle cartelle cliniche e l'analisi di circa 1500 consegne importanti.

Per quanto riguarda il personale, nei primi mesi del 2024 si è somministrato, con riferimento all'anno 2023 il questionario sul benessere organizzativo proposto dalla LIUC, che ne ha elaborato anche le risposte. L'adesione è stata inferiore all'anno precedente con 55 questionari rientrati a febbraio. I dati rilevati hanno comunque evidenziato una sostanziale benessere e la soddisfazione degli operatori.

Possibili Antecedenti del Benessere	N	Media	Mediana	St. Dev.	Range	Minimo	Massimo
Relazione con l'Utenza	55	3,91	4,25	1,04	4,00	1,00	5,00
Accesso alle Informazioni	55	3,65	4,00	1,06	4,00	1,00	5,00
Chiarezza del Ruolo	55	3,60	3,71	0,77	3,43	1,57	5,00
Relazioni Interpersonali	55	3,58	3,75	1,00	4,00	1,00	5,00
Supporto Organizzativo	55	3,07	3,20	0,89	4,00	1,00	5,00
Supporto al Lavoro	53	3,29	3,33	0,86	3,43	1,57	5,00
Giustizia Organizzativa	53	2,50	2,00	1,19	4,00	1,00	5,00
Carico di Lavoro	55	2,78	2,50	1,01	4,00	1,00	5,00
Progressioni	55	2,56	2,67	0,88	3,67	1,00	4,67
Percezione del Rischio	54	3,56	3,75	1,03	4,00	1,00	5,00
Benessere	55	3,39	3,55	0,78	3,00	1,75	4,75
Indicatori Positivi di Benessere	55	3,10	3,17	0,96	3,67	1,00	4,67
Indicatori Negativi di Benessere	54	3,71	3,75	0,78	2,83	2,17	5,00



Tra le voci di maggior soddisfazione si rilevano:

- La relazione con l'utenza
- L'accesso alle informazioni
- Relazioni interpersonali
- Chiarezza del ruolo
- Supporto organizzativo

#### 4. RESPONSABILE PARTECIPAZIONE ALLA VITA DELL'ENTE<sup>2</sup>

##### 4.1 I Soci

Come previsto dallo Statuto, esiste un libro Soci che, dal 23/07/2015, viene costantemente aggiornato con specifiche delibere Consiliari. Al 31/12/2023 si contano 123 Soci.

##### Art.5. Fondatori-Soci

*Sono Soci dell'Associazione coloro che vi aderiscono nel corso della sua esistenza. Possono far parte dell'associazione persone fisiche, persone giuridiche o enti collettivi che diano pieno affidamento per l'attuazione dei programmi statuari e che condividano le ispirazioni di fondo che animano l'Associazione. Per la puntuale determinazione di tali caratteristiche, e quindi per l'individuazione di specifici requisiti soggettivi o incompatibilità ovvero di particolari vincoli o limitazioni, anche quantitative, si rinvia al regolamento la cui adozione e modificazione.*

Tabella. Soci

I soci	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Soci	135	134	132	125	125	123
Assemblea annuale Presenti di persona	29	40	18 23	29	20	31
Assemblea annuale Presenti con delega	10	6	8 2	10	2	3

Nel rispetto di quanto previsto dall'Art.8 dello Statuto, il CDA si compone di 9 membri. Le cariche dei membri eletti sono svolte a titolo gratuito, in quanto nessun compenso viene corrisposto per la funzione di Amministratori dell'Associazione.

##### 4.2 IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Da sempre importante il contributo dei membri del Consiglio di Amministrazione che hanno supportato il Presidente fin dall'inizio del suo mandato. I membri del CDA sono stati costantemente aggiornati e informati con comunicazioni e incontri formali e informali sull'evolversi della situazione pandemica e sulle conseguenze sanitarie ed economiche della stessa su Provvidenza.

##### Art.8. Consiglio di amministrazione

<sup>2</sup> (2) D.M.05/03/2020 Dati sugli associati o sui fondatori e sulle attività svolte nei loro confronti; informazioni sulla partecipazione degli associati alla vita dell'ente

1. *Il consiglio di amministrazione si compone di nove membri.*
2. *Sono membri di diritto del Consiglio di Amministrazione: il Prevosto pro tempore della Parrocchia di San Giovanni di Busto Arsizio, ovvero un rappresentante dal lui nominato; un rappresentante o delegato dalla famiglia del fu Cav. Giuseppe Borri; un rappresentante nominato dal Sindaco della Città di Busto Arsizio che sia espressione della Società Civile Bustese. Gli altri sei membri sono nominati a maggioranza dei voti dell'assemblea dell'associazione, anche fra i non soci. Qualora il rappresentante della Famiglia Borri ed il nominato dal Sindaco della Città di Busto Arsizio non venissero designati entro trenta giorni dalla data dell'assemblea, al loro posto subentrerà il primo o i primi dei non eletti in occasione del rinnovo del Consiglio. Analogamente si procederà se per qualsiasi motivo venisse a mancare qualche consigliere.*
3. *I consiglieri restano in carica quattro anni e sono rieleggibili. Nel caso di dimissioni contemporanee di cinque consiglieri decade l'intero Consiglio di Amministrazione.*
4. *I consiglieri non hanno diritto a compenso, salvo il rimborso delle spese documentate sostenute per ragioni dell'ufficio ricoperto.*

#### **Consiglio di Amministrazione da maggio 2021 ad aprile 2025**

Mazzucchelli Romeo	Presidente
Belloni Angelo Guido	Vice Presidente
Pagani Mons. Severino	Consigliere
Anzini Piero	Consigliere
Bertolina Tiziana (fino al 14/02/2022)	Consigliere
Chierichetti Luigi (dal 24/02/2022)	Consigliere
Borri Renato (fino al 07/03/2022)	Consigliere
Paone Rita (dal 07/03/2022)	Consigliere
Faroni Federico	Consigliere
Mazzucchelli Alberto	Consigliere
Rosanna Umberto	Consigliere

**Tabella. Il Consiglio di Amministrazione**

Anno	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Numero CDA	9	9	12	7	6	8
Comunicazioni	60	62	42	45	43	47
Delibere	35	32	27	28	27	27

### **4.3 AL SERVIZIO DI PROVVIDENZA<sup>3</sup>**

Ancora oggi è stabilito che i Consiglieri (art. 8/4 Statuto) e gli appartenenti al Collegio dei Revisori Legali (art. 10/2 Statuto) prestano gratuitamente la propria attività. Il Collegio dei Revisori Legali vigila sulla regolarità amministrativa e contabile delle azioni dell'Istituto. L'incarico ha durata di quattro anni ed è a titolo gratuito. L'Organo è rappresentato da Dottori e Ragionieri Commercialisti nominati dall'Assemblea dei Soci.

Sono membri del Collegio:

Antonelli Roberto	Dottore Commercialista
Bottini Roberto	Dottore Commercialista
Piazza Mario	Dottore Commercialista

### **4.4 L'ORGANISMO DI VIGILANZA**

Il compito dell'Organismo di Vigilanza, è di controllare il funzionamento e l'osservanza dei modelli di organizzazione, gestione e controllo e di curarne il relativo aggiornamento. I membri sono nominati secondo specifica delibera Consiliare. L'ODV composto da 3 membri rispetta i requisiti di autonomia, in dipendenza e continuità previsti dalla giurisprudenza in materia. Alla data del 31/12/2023 sono membri incaricati (Delibera 18/21 del 13/07/2021):

Longo Michela	Avvocato	Presidente
Petrillo Marco	Dottore Commercialista	Membro (dal 13/07/2021)
Turra Roberto	Tributarista	Membro (dal 13/07/2021)

Compenso rapportato all'anno euro 5.500,00.

## **5. L'ORGANIZZAZIONE**

L'organizzazione può contare sul supporto di Personale interno altamente qualificato, con elevata professionalità e specifica formazione nel settore.

### **5.1 IL PERSONALE DIPENDENTE. LA NOSTRA RISORSA PIÙ GRANDE**

Il personale dipendente impiegato nello svolgimento delle nostre attività istituzionali rispetta gli standard e le normative regionali previste per il funzionamento di ogni singola unità di offerta. Oltre al pieno adempimento dei parametri regionali, abbiamo voluto aggiungere un altro pezzo di qualità, un pezzo firmato La Provvidenza, che si basa su continui investimenti nella formazione e nella fornitura di mezzi e strumenti adeguati per poter svolgere al meglio e con serenità il lavoro. Solo così possiamo davvero assicurare un servizio quantitativo e qualitativo superiore, solo così possiamo rispondere al meglio alle necessità delle persone che si affidano alle nostre cure.

---

<sup>3</sup> (14) D.M.05/03/2020 Compensi spettanti all'organo esecutivo, all'organo di controllo, nonché al soggetto incaricato della revisione legale.



Numero medio dei dipendenti ripartito per categoria (rif. D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria).<sup>4</sup>

**Tabella – Organico Medio dipendente numero di operatori (famiglia professionale) a fine anno – Anni 2019, 2020, 2021, 2022 e 2023**

Famiglia Professionale	Numero Medio Operatori				
	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
FISIOTERAPISTI	11	11	11	10	12
INFERMIERI	44	39	28	28	26
MEDICI	1	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	217	210	213	205	214
PERSONALE EDUCATIVO	13	12	12	11	11
SERVIZI GENERALI	16	15	17	17	16
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	15	15	14	14
STAFF AMMINISTRATIVO	9	11	11	12	14
STAFF SOCIO SANITARIO	5	5	5	5	5
<b>Totali</b>	<b>330</b>	<b>319</b>	<b>313</b>	<b>303</b>	<b>313</b>

**Tabella – Organico personale dipendente in numero di operatori (famiglia professionale) – Anno 2023**

Famiglia Professionale	gen-23	feb-23	mar-23	apr-23	mag-23	giu-23	lug-23	ago-23	set-23	ott-23	nov-23	dic-23
FISIOTERAPISTI	9	11	10	10	12	13	13	13	14	14	15	14
INFERMIERI	25	24	23	25	25	25	25	26	27	27	27	28
MEDICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	209	208	210	210	210	215	213	217	218	217	219	218
PERSONALE EDUCATIVO	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12
SERVIZI GENERALI	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	18	18
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	15
STAFF AMMINISTRATIVO	13	13	13	13	14	13	13	13	14	14	14	15
STAFF SOCIO SANITARIO	5	6	6	6	6	6	5	5	5	5	5	5
<b>Totali</b>	<b>302</b>	<b>303</b>	<b>303</b>	<b>306</b>	<b>309</b>	<b>314</b>	<b>311</b>	<b>316</b>	<b>321</b>	<b>320</b>	<b>325</b>	<b>326</b>

**Tabella– Organico personale dipendente in numero di operatori (famiglia professionale) – Anno 2023 in FTE**

Famiglia Professionale	gen-23	feb-23	mar-23	apr-23	mag-23	giu-23	lug-23	ago-23	set-23	ott-23	nov-23	dic-23	Media 2023
FISIOTERAPISTI	6,51	7,64	6,99	7,18	8,35	9,35	9,35	9,35	9,43	9,51	10,51	10,09	8,69
INFERMIERI	24,76	23,76	22,76	24,76	24,76	24,76	24,76	25,76	26,76	26,76	26,76	27,76	25,34
MEDICI	0,81	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,98
PERSONALE ASA/OSS	206,55	205,55	207,55	207,55	207,55	212,55	210,34	214,34	215,34	214,34	216,34	215,13	211,10
PERSONALE EDUCATIVO	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	11,81	11,81	10,98
SERVIZI GENERALI	12,61	12,61	12,61	13,61	13,72	13,72	13,72	13,72	14,24	14,24	15,24	15,24	13,77
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	14,08	13,16
STAFF AMMINISTRATIVO	11,91	11,91	11,91	11,91	12,91	11,91	11,91	11,91	12,91	12,91	12,91	13,91	12,41
STAFF SOCIO SANITARIO	4,41	5,41	5,41	5,41	5,41	5,41	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,12
<b>Totali</b>	<b>291,45</b>	<b>291,77</b>	<b>292,11</b>	<b>295,30</b>	<b>297,58</b>	<b>302,58</b>	<b>299,97</b>	<b>304,97</b>	<b>308,57</b>	<b>307,65</b>	<b>312,65</b>	<b>314,02</b>	<b>301,55</b>

<sup>4</sup> (13) D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria

Viene garantito e la verifica è agli atti il rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art.16 del DLGS 117/2017 e successive modificazioni, calcolato sulla base della retribuzione lorda annua (rif 23D.M.05/03/2020 *La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017*).<sup>5</sup>

## **5.2 LA FORMAZIONE E LA VALUTAZIONE DEL PERSONALE**

Nell'anno 2023 si sono svolti corsi di formazione in diversi ambiti anche con riferimento al nuovo progetto formativo finanziato redatto nel mese di maggio 2023 ad oggi in procinto di concludersi. In tale progetto sono stati inseriti corsi relativi a sicurezza, comunicazione/relazione e competenze tecniche e abilità professionali.

Di seguito relazioni di quanto erogato per area:

### **5.2.1 AREA SICUREZZA DEI LAVORATORI**

Si è provveduto ad organizzare la formazione obbligatoria generale ai sensi del D.Lgs 81/08 per tutti i nuovi assunti da gennaio a settembre 2023, e nel mese di marzo 2024 si programmeranno le 12 ore di specifica mancanti, oltre la formazione generale per i nuovi dipendenti mancanti. Inoltre, si è provveduto ad effettuare l'aggiornamento sicurezza di 6h per 87 dipendenti. Si è inoltre provveduto a formare nuovo personale in materia di antincendio, considerando anche il grande numero di addetti persi per dimissioni o pensionamento. Ad oggi, il personale che ha completato le ore di formazione ed è in attesa di svolgere l'esame con i VVFF, è di 45 unità (formate tra giugno 2023 e gennaio 2024). Si ipotizza che l'esame con i VVFF avvenga entro il mese di aprile 2024. Oltre a questi è stato organizzato un altro corso con 10/13 partecipanti per il mese di marzo 2024. Da sottolineare che parte di detta formazione è stata effettuata al fine di conseguire gli sgravi contributivi previsti per l'assunzione di personale che prima risultava disoccupato o comunque under 36, conseguendo sia un risparmio in termini di costi del personale che di rimborso del costo sostenuto per tale corso. Infine, si è provveduto ad erogare l'aggiornamento antincendio a 31 addetti. Durante l'anno 2023, come tutti gli anni, sono state svolte le prove di evacuazione per singolo padiglione. Nel 2023 sono stati nominati due nuovi RLS, in sostituzione di personale dimesso. Uno di essi avendo già effettuato la formazione base, ha effettuato solo l'aggiornamento, mentre l'altra persona ha effettuato il corso base. E' stato effettuato l'aggiornamento dei preposti per 15 dipendenti, oltre a formare 11 nuovi dipendenti che, per ruoli ricoperti, si è ritenuto opportuno formare. La Responsabile Internal Audit, Dott.ssa Paola Mega, al fine di garantire un migliore servizio di vigilanza nei reparti, è stata formata in materia di HACCP. In ultimo, sono state formate 5 nuove figure come ASPP (modulo A+B), che

per posizione gerarchica si è ritenuto opportuno formare più approfonditamente in materia di sicurezza.

Per l'area, di seguito riepilogo delle ore erogate:

- PERSONALE DIPENDENTE = circa 2640 ore
- PERSONALE P.IVA = circa 128 ore

### **5.2.2 AREA COMUNICAZIONE/RELAZIONE/UMANIZZAZIONE DELLE CURE**

In base a quanto stabilito dalla normativa vigente e anche dalla DGR 2569, si è provveduto a somministrare ai dipendenti ore di formazione mirate a implementare le loro conoscenze e capacità di gestione di una corretta comunicazione. L'obiettivo è stato migliorare le interazioni multidisciplinari, con ricadute positive per il benessere dell'ospite.

Per l'area, di seguito riepilogo delle ore erogate:

- PERSONALE DIPENDENTE = circa 1050 ore
- PERSONALE P.IVA = circa 26,50 ore
- PERSONALE ESTERNO HOSPICE = circa 12 ore

### **5.2.3 AREA COMPETENZE TECNICHE E ABILITA' PROFESSIONALI**

In aggiunta agli obblighi previsti dalla sicurezza e dalle DGR tempo per tempo vigenti, sono state promosse iniziative, sia organizzate direttamente dall'Istituto sia effettuate con enti esterni, al fine di far acquisire al personale nuove competenze professionalizzanti.

Tra queste si evidenziano:

- Corsi sulla Disfagia e Prebisdigia
- Corso Tutor OSS FC e OSS FC
- Formazione sul funzionamento dell'armadio farmaceutico
- Formazione sui nuovi letti elettrici
- Partecipazione del nostro Capo Cuoco al corso "Chef Sanitario"
- Avviata la formazione del personale sul BLS
- Formazione Laser per area Fisioterapia (nuovo strumento di trattamento ospiti con lesioni)
- Modelli di gestione della long term care della Università Bocconi al quale ha partecipato la Dott.ssa Mazzetti Chiara
- Formazione Ancelia (Apparecchi tecnologici per il monitoraggio dell'Ospite)

Per l'area, di seguito riepilogo delle ore erogate:

- PERSONALE DIPENDENTE = circa 1956 ore

---

<sup>5</sup> D.M.05/03/2020 La differenza retributiva tra lavoratori dipendenti, per finalità di verifica del rispetto del rapporto uno a otto, di cui all'art. 16 del decreto legislativo n. 117/2017

- PERSONALE P.IVA = 143 ore
- PERSONALE ESTERNO HOSPICE = 2 ore

Oltre alle aree sopra evidenziate, sono stati erogati corsi che rientrano nell'area della "Comunicazione/Relazione/Umanizzazione" con l'acquisizione di competenze tecniche e professionali, tra i quali:

- Psicogeriatría e demenze
- Cure palliative
- Stimolazione basale
- Doll Therapy
- L'accoglienza in RSA
- Formazione Isidora
- Master Universitario in Management delle RSA della Università LIUC al quale è stata iscritta la Sig.ra Federica Lettieri
- Formazione Rita

Per l'area, di seguito riepilogo delle ore erogate:

- PERSONALE DIPENDENTE = circa 952 ore
- PERSONALE P.IVA = 76 ore

#### 5.2.4 ELENCHI AGGIORNATI DEL PERSONALE CON NOMINE ATTIVE

Si riportano nella presente relazione tutti gli elenchi aggiornati del personale con nomine attive in ambito sicurezza:

#### INCARICATI DELLE MISURE DI PREVENZIONE INCENDI, LOTTA ANTINCENDIO E GESTIONE DELLE EMERGENZE al 31/12/2023

	COGNOME	NOME	QUALIFICA		COGNOME	NOME	QUALIFICA
1	Agricola	Nadia Girolama	ASA	37	Macchi	Carlo	OP. SQUADRA TEC.
2	Albè	Tiziana	ASA	38	Mandile	Irene	ASA
3	Alessandrelli	Marco	FISIOTERAPISTA	39	Mariani	Luca	ASA
4	Austero	Jessica	OSS	40	Martani	Davide	EDUCATORE
5	Balan	Efimia	ASA	41	Mazzeo	Cinzia Maria	OSS
6	Bellenzier	Patrizia	ASA	42	Montanaro	Massimo	OSS
7	Benetti	Riccardo	OSS	43	Morandi	Stefano	OSS
8	Bertolini	Laura	OSS	44	Morelli	Maria	ASA
9	Bettinelli	Rosaria	PORTINAIO	45	Mulgeci	Bekim	FISIOTERAPISTA
10	Bison	Silvia	INFERMIERE	46	Napolitano	Giuseppina	ASA
11	Camarda	Valentina Jasmine	OSS	47	Neema Bahati	Marguerite	OSS
12	Carnelli	Daniela Anna	ASA	48	Nergjoni	Ergita	OSS
13	Castellanza	Laura Maria	PORTINAIO	49	Padovan	Stefano	ASA
14	Cicoria	Teresa	ADDETTA LAVANDERIA	50	Paredes G.	Lyda Z.	INFERMIERE
15	Cirincione	Clara	OSS	51	Piredda	Tiziana	ASA
16	Colombo	Cinzia	OSS	52	Re	Giovanna	ASA
17	Colombo	Cristina	OSS	53	Rimoldi	Stefano	PORTINAIO
18	Contessa	Fabiana	ASA	54	Rizzotto	Alessandra	ASA
19	Cordova	Alex Lander	OSS	55	Rocca	Cristina	OSS
20	Corio	Mari Stella	OSS	56	Rometti	Ida	ASA
21	Corno	Elena	ASA	57	Rosa	Moirà	OSS
22	Crosta	Daniel	OSS	58	Sametti	Emanuele	MASSOFISIOT.
23	De Donatis	Simonetta	INFERMIERE	59	Sarullo	Anna Maria	ASA
24	Di Giovanni	Elisabetta	OSS	60	Sileci	Martina	ED. PROFESSIONALE
25	Dondi	Diego Pietro	CUOCO	61	Tallerico	Ylenia	OSS



26	Gaci	Jonalda	INFERMIERE	62	Tognela	Paola	ASA
27	Gadda	Samuele Maria	CUOCO	63	Tufo	Antonella	OSS
28	Garufi	Gaetano	INFERMIERE	64	Vago	Magdalena	OSS
29	Genoni	Arianna Clara	RESPONSABILE ACQ.	65	Vastola	Daniela	OSS
30	Giberti	Paola	OSS	66	Vercellini	Alessandra	OSS
31	Haxhiraj	Rovena	OSS	67	Villalobos	Guadalupe	OSS
32	Hutanu	Nadia	INFERMIERE	68	Virzi	Nicolò	INFERMIERE
33	Inguscio	Maria Elena	ASA	69	Vitiello	Pia	ASA
34	Lara Garcia	Juan Carlos	OSS	70	Zampese	Mara Giovanna	ASA
35	Lettieri	Federica	ED. PROFESSIONALE	71	Zordan	Donatella	ASA
36	Lunardon	Marinella	ASS. SOCIALE				

Tale elenco non comprende nr. 45 dipendenti che sono stati formati tra settembre 2023 e gennaio 2024 che sono in attesa di sostenere l'esame di abilitazione presso la caserma dei VV.F. Si prevede di poter organizzare l'esame tra marzo/aprile 2024.

#### PREPOSTI al 31/12/2023:

Cognome	Nome	Qualifica
ALTIERI	JOVANCA	MAGAZZINIERA
AUSTERO	JESSICA	OP. O.S.S.
BERNASCONI	NADIR	IMPIEGATO
BERTOLINI	LAURA	OP. O.S.S.
BISON	SILVIA	INF. PROFESS.
CAMARDA	VALENTINA JASMINE	OP. O.S.S.
CANNAVACCIUOLO	MARIANNA	OP. O.S.S.
CASTELLANZA	LAURA MARIA	CENTR./PORTIN.
CECCATO	VANESSA	IMPIEGATO
CHINELLATO	GIORGIO	CUOCO
COLOMBO	CINZIA	OP. O.S.S.
EL HACHMI	SABAH	INF. PROFESS.
FUCARINO	GIUSEPPE	OP. O.S.S.
GALLAZZI	ARIANNA	INF. PROFESS.
GARUFI	GAETANO	INF. PROFESS.
GJOKA	SILVI	OP. O.S.S.
HUTANU	NADIA	INF. PROFESS.
MARTANI	DAVIDE	EDUCATORE PROFESSIONALE
MONTANARO	MASSIMO	OP. O.S.S.
MORONI	MASSIMO	CUOCO
RIMOLDI	STEFANO	CENTR./PORTIN.
SARARIU	ELENA	OP. O.S.S.
SZASZ	IZABELLA	INF. PROFESS.
VARGA	CRISTINA	INF. PROFESS.
VINCENTI	CESARINA	INF. PROFESS.
ZAMPESE	MARA GIOVANNA	OP. O.S.S.

Si precisa che dal 2024 l'aggiornamento del Preposto andrà effettuato ogni 2 anni.

**DIRIGENTI ALLA SICUREZZA:**

Cognome	Nome	Qualifica
TRAMA	LUCA EDOARDO	DIRETTORE DI STRUTTURA
OLIVIERI	MARINA	DIRETTORE SANITARIO

**ASPP (Addetto Servizio Prevenzione e Protezione) al 31/12/2023:**

Cognome	Nome	Qualifica
BERNASCONI	NADIR	RESP. TECNICO
GENONI	ARIANNA	RESP. AREA ACQUISTI

Si ricorda, inoltre che il Geom. Nadir Bernasconi e la Sig.ra Arianna Genoni che nel corso del 2021 hanno conseguito l'attestato di RSPP completando il percorso formativo con il modulo C.

**Nuovo personale formato nel 2023/2024:**

Cognome	Nome	Qualifica
BRACCHI	MATTEO	IMPIEGATO
DE DONATIS	SIMONETTA	INF. PROFESS.
LOMBARDINI	DANIELA	IMPIEGATO
ROSSINI	MARCO	IMPIEGATO
ZANETTI	ANNA	IMPIEGATO

Questi hanno preso parte al modulo A e B, è in valutazione l'erogazione relativa alla parte sanitaria di 12 ore.

**Personale in aggiornamento a marzo 2024:**

Cognome	Nome	Qualifica
CASTIGLIONI	ROBERTO	IMPIEGATO
GENONI	ARIANNA CLARA	IMPIEGATO
MEGA	PAOLA	INF. PROFESS.
NATALE	NADIA	INF. PROFESS.
ROSATO	LUCIA PASQUALINA	INF. PROFESS.
VENEZIANO	LAURA	INF. PROFESS.

**Segue elenco RLS al 31/12/2022:**

Cognome	Nome	Qualifica
CAMARDA	VALENTINA JASMINE	OP. O.S.S.
VITIELLO	PIA	OP. O.S.S.
ZANELATO	MARCO	EDUCATORE

**5.2.5 IL PIANO DI FORMAZIONE**

A seguito di revisione periodica, così come prescritta dalla norma UNI 10881, delle competenze del personale dipendente, si conferma l'adequazione delle medesime rispetto ai requisiti funzionali

ed organizzativi dell'Istituto. L'Istituto ha adottato un piano di formazione triennale al fine di assicurare la formazione a tutto il personale. Annualmente viene altresì redatto il piano annuale di formazione sulla base delle indicazioni e gli indirizzi di quello triennale. Nell'anno 2023, sono state svolte le attività formative riepilogate nella seguente tabella che hanno riguardato sia i corsi di formazione obbligatoria, sia quelli di formazione professionale volti a promuovere lo sviluppo delle proprie risorse interne e a migliorare così i livelli qualitativi delle prestazioni socioassistenziali. Complessivamente sono stati erogati, sia con momenti in aula sia con formazione on the job, sia con corsi organizzati ed organizzati internamente, sia con la partecipazione ad eventi esterni: 47 corsi di questi 8 erano previsti nel piano formativo 2022, gli altri sono stati realizzati in risposta a bisogni emersi, aggiornamenti procedurali e normativi, etc. In tema di sicurezza, inoltre, si è favorita la partecipazione ai corsi anche del personale Libero Professionista affinché le conoscenze in tale ambito fossero consoni ai requisiti richiesti presso la nostra struttura.

AREA SICUREZZA DEI LAVORATORI								
TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO O LIB. PROF.	Totale ore erogate
Formazione Base Sicurezza - GENERALE	Sicurezza negli ambienti e nei luoghi di lavoro	VARIE FIGURE	SI	4	45	180	7	28
Formazione Specifica Sicurezza	Sicurezza specifica in RSA	VARIE FIGURE	SI	4	47	188	12	48
Stress da Lavoro Correlato	Offrire agli operatori gli strumenti per gestire le conseguenze negative derivanti dallo stress da lavoro correlato	VARIE FIGURE	SI	4	10	40	XX	XX
Movimentazione Manuale dei Carichi	Il corso si propone di dare le basi informative e gli strumenti operativi al fine di formare gli addetti alla movimentazione manuale dei carichi in merito a questa precisa tipologia di rischio	VARIE FIGURE	SI	4	15	60	XX	XX
Aggiornamento Sicurezza	Aggiornamento sicurezza	VARIE FIGURE	SI	6	46	276	XX	XX
Addestramento Specifico Sicurezza	Addestramento su come comportarsi in relazione alle emergenze - Prove di evacuazione	VARIE FIGURE	SI	1	65	65	3	3
Corso HACCP	Formare il personale della Cucina in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	CUOCHI ED OPERATORI CUCINA	SI	3	12	36	XX	XX



Corso HACCP di base	Formare il personale della Cucina in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	OPERATORE CUCINA	SI	4	1	4	XX	XX
Corso formazione HACCP	Formare il personale in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	ASA/OSS	SI	0,5	67	33,5	XX	XX
Corso formazione HACCP	Formare il personale in materia di igiene degli alimenti e metodologie H.A.C.C.P.	EDUCATORI / ADD. MAGAZZINO	SI	0,5	11	5,5	XX	XX

#### AREA SICUREZZA DELLE INFORMAZIONI E PRIVACY

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO O LIB. PROF.	Totale ore erogate
Adeguamento nuova normativa privacy	Aggiornare il personale su regolamento (UE) 2016/679 del Parlamento europeo e del Consiglio del 27 aprile 2016	UFFICI	SI	2	11	22	XX	XX
Normativa D.Lgs. 231/01	Modello 231/01	VARIE FIGURE	SI	0,5	76	38	1	0,5

#### AREA COMUNICAZIONE / RELAZIONE

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO O LIB. PROF.	Totale ore erogate
Demenze e strategie relazionali	Tecniche, tecnologie e metodologie per l'erogazione dei servizi sanitari e sociali	VARIE FIGURE	SI	8	126	1008	XX	XX
La Comunicazione nella persona smemorata e disorientata	La competenza a parlare e la competenza a comunicare. La comunicazione dall'operatore all'anziano smemorato e disorientato. La comunicazione multicanale	VARIE FIGURE	SI	8	33	264	1	8
Cure Palliative	Cosa sono le cure palliative - Quali sono gli obiettivi di cura	VARIE FIGURE	SI	2	19	38	2	4
Cure Palliative	Gestione della nutrizione e dell'idratazione in cp	VARIE FIGURE	SI	2	16	32	2	4
Cure Palliative	Gestione dei sintomi refrattari in cp	VARIE FIGURE	SI	2	16	32	2	4
Cure Palliative	Emergenze in cure palliative	VARIE FIGURE	SI	2	12	24	2	4
Cure Palliative	La sedazione palliativa e la sedazione terminale	VARIE FIGURE	SI	2	13	26	1	2



Cure Palliative - livello 1	Introduzione alle cure palliative inerente la sua dimensione storica e la sua evoluzione nazionale e cantonale. Il concetto di approccio olistico, di lavoro interdisciplinare (rete) e di gestione dei sintomi nelle diverse situazioni. Le fondamentali questioni psicologiche legate alle cure palliative	VARIE FIGURE	SI	4	20	80	3	12
Cure Palliative - livello 2	Politica e cure palliative. Aspetti economici, giuridici e finanziari delle cure palliative. Specificità dell'assessment in cure palliative. Gestione dei sintomi. Comunicazione in situazioni complesse. Nozioni di farmacologia specifica. Implicazioni etiche dell'approccio. Ruolo del curante nella rete di cure palliative	VARIE FIGURE	SI	4	21	84	2	8
La Comunicazione: identità, senso di appartenenza, mission comune	Migliorare la motivazione attraverso benessere organizzativo con azioni mirate alle dinamiche nei rapporti di lavoro	UFFICI	SI	8	10	78	XX	XX

#### AREA COMPETENZE TECNICHE E ABILITA' PROFESSIONALI

TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO O LIB. PROF.	Totale ore erogate
Taping neuromuscolare	Acquisire nuove competenze in ambito fisioterapico	FISIOTERAPISTI	SI	4	8	32	XX	XX
Corso teorico pratico sulla disfagia nell'anziano	La disfagia: patogenesi e patologie correlate. Disfagia e presbifagia. Somministrazione del farmaco al paziente disfagico. Disfagia e problematiche odontoiatriche. Memoria e percezione del cibo per il paziente disfagico neurologico. Sarcopenia e patologie dell'anziano fragile. Rischio clinico ed impatto sanitario della disfagia in RSA. Caratteristiche reologiche del cibo e sicurezza alimentare. L'umanizzazione della nutrizione clinica nelle	COORD. PRESIDIO	SI	4,5	2	9	XX	XX

	strutture protette.							
Disfagia in RSA	La disfagia: patologie correlate e gestione. Il corso dello chef sanitario: formazione e ruolo del cuoco per la ristorazione sanitaria e sociosanitaria. Il ruolo della dietista nella gestione della disfagia in RSA. Gestione dei farmaci e integrazione nutrizionale per la disfagia in RSA. Aspetti organizzativi della gestione dell'ospite disfacico in RSA. Geriatria e disfagia	RESP. CUCINA - CUOCO	SI	3,5	2	7	XX	XX
Disfagia, psiconutrizione	Disfagia, psiconutrizione	EDUCATORI	SI	1	10	10	XX	XX
Domotica e fondamentali di programmazione	Domotica e fondamentali di programmazione	UFFICI	SI	8	1	8	XX	XX
Domotica e fondamentali di programmazione	Domotica e fondamentali di programmazione	UFFICI	SI	4	1	4	XX	XX
ECG off-line e ECG on-line	ECG off-line e ECG on-line	INFERMIERI - OSS A SUPPORTO	SI	1,75	11	19,25	1	1,75
AREA CORSI VARI								
TITOLO	OBIETTIVO FORMATIVO	TARGET	EFFETTUATO SI / NO	IMPEGNO ORARIO	PERSONALE FORMATO DIPENDENTE	Totale ore erogate	PERSONALE FORMATO O LIB. PROF.	Totale ore erogate
Covid: vestizione e svestizione	La corretta modalità di vestizione e svestizione per evitare contagi da Covid	FISIOTERAPISTI / EDUCATORI	SI	0,5	21	10,5	XX	XX
Covid: gestione focolai	Focolaio Covid, protocolli, procedure, vestizione/svestizione, percorsi	RESP. E UFFICI	SI	1	13	13	1	1
Prevenzione Covid	Norme di comportamento, il volontario in RSA	VOLONTARI	SI	1	XX	XX	XX	XX

Protocollo di gestione post emergenza Covid-19. Fase di transizione	Cosa cambia. Cosa resta. Sorveglianza operatori. Nuovi ingressi ospiti. Nuovi ingressi ospiti in RSA. Nuovi ingressi ospiti/utenti altri servizi. Sorveglianza sugli ospiti. Gestione positivi in RSA. Posti di isolamento. Uscite programmate ospiti in RSA. Gestione utenti altri setting assistenziali. Accessi accompagnatori, familiari e visitatori.	UFFICI - MEDICO - COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI	SI	2	14	28	1	2
POP 2021-2023- Unità di crisi	POP 2021-2023- Unità di crisi	UFFICI	SI	1,5	7	10,5	1	1,5
Consegne importanti, protocolli, turnistica	Consegne importanti, protocolli, turnistica	MEDICO	SI	1	XX	XX	4	4
Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	FISIOTERAPISTI - MEDICI - RESP. SERVIZI	SI	1	12	12	1	1
Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	EDUCATORI - MEDICI - RESP. SERVIZI	SI	1	12	12	2	2
Checklist autovalutazione FASAS	Checklist autovalutazione FASAS	COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI - MEDICO	SI	1,5	8	12	1	1,5
Checklist autovalutazione FASAS, rilevazione parametri e assistenza infermieristica, schede di valutazione	Fornire ulteriori nozioni per la corretta acquisizione e registrazioni dei parametri, oltre per la compilazione delle schede di valutazione	MEDICO	SI	1	XX	XX	1	1
Checklist autovalutazione FASAS, rilevazione parametri e assistenza infermieristica, schede di valutazione, scala news, scale di valutazione	Fornire ulteriori nozioni per la corretta acquisizione e registrazioni dei parametri, oltre per la compilazione delle schede di valutazione	EDUCATORI - INFERMIERI	SI	1	18	18	XX	XX
Scale di valutazione, attività degli OSS in RSA	Scale di valutazione, attività degli OSS in RSA	OSS A SUPPORTO	SI	1	10	10	XX	XX
SOSIA e varie	SOSIA e varie	MEDICO	SI	1,5	1	1,5	3	4,5
Consegne importanti, ridistribuzione pazienti, lavoro di coppia, protocollo fisioterapisti	Consegne importanti, ridistribuzione pazienti, lavoro di coppia, protocollo fisioterapisti	FISIOTERAPISTI	SI	1	8	8	XX	XX
Programmazione attività in The.0	Programmazione attività in The.0	COOR. PRESIDIO	SI	1	5	5	XX	XX

Ingressi in RSA	Procedure e modalità	UFFICI - MEDICO - COOR. PRESIDIO - RESP. SERVIZI - EDUCATORE	SI	1	13	13	6	6
DGR 2569/14 Check controllo e DGR 7435/01	DGR 2569/14 Check controllo e DGR 7435/01	UFFICI	SI	1	11	11	XX	XX
Presentazione Organigramma e Procedura Acquisti	Presentazione Organigramma e Procedura Acquisti	UFFICI - RESP. SERVIZI - COOR. PRESIDIO - MEDICO	SI	1,75	20	35	6	10,5

Costo formazione anno 2022 12.623,78 (Uscita dal periodo Covid)

Costo formazione anno 2023 44.187,12 compresi 28.176,00 finanziati tramite piano triennale da Fondo Forte. Da contabilizzare nel 2024 eventuali contributi da bando "Formare per assumere" circa euro 20.000,00 salvo contratti a buon fine.

### 5.3 IL VOLONTARIATO<sup>6</sup>

Il Volontariato rappresenta per noi una grande ed inestimabile ricchezza, umana e "pratica". Provvidenza favorisce la presenza del volontariato quale espressione di partecipazione e solidarietà, per lo svolgimento di attività di sostegno, di animazione e quale prezioso aiuto all'anziano. Il compito di ciascun volontario è offrire agli ospiti ed utenti della RSA vicinanza e relazione umana di ascolto e di sostegno (sempre con specifiche indicazioni dei professionisti di riferimento (educatrici, psicologa, infermieri, medici).

Le mansioni del volontario in Provvidenza sono:

- Partecipazione alle attività del Servizio educativo e di animazione in particolare attività ricreative, di animazione, socializzazione e di recupero di interessi del passato;
- Accompagnamento di ospiti ed utenti in passeggiate, escursioni ed attività dentro e fuori dalla struttura in supporto al personale incaricato;
- Svolgere la mansione di accompagnatore e/o autista durante il servizio trasporto;
- Partecipazione in supporto alle attività del Servizio Religioso;
- Collaborazione nella realizzazione di progetti specifici rivolti agli ospiti (es. corsi cucito e ricamo, elaborazione manufatti artigianali etc.).

I rapporti sono disciplinati da apposita convenzione con AVULSS, associazione regolarmente iscritta nei registri previsti, che ha operato nel 2023 con circa 23 volontari di cui 4 dedicati

esclusivamente in Hospice. Operativi anche una decina di volontari dell'Associazione "Amici della Provvidenza" con la presenza domenicale alle Sante Messe.

## **6. ANALISI ANDAMENTO ANNO 2023 <sup>7</sup>**

L'approvazione del Bilancio secondo le regole statutarie consente ancora una volta di discutere sulle gestione economica e patrimoniale di Provvidenza in tutti i suoi servizi a favore della cittadinanza. In sintesi, l'anno 2023 ha confermato la ripresa delle attività in un'ottica di normalità se pur nella complessità dell'emergenza Sars Cov-2 ancora in atto. **Per quanto riguarda la nostra struttura nessun caso Covid è stato registrato nell'anno 2023.** Tutte le attività sono riprese ormai con regolarità in particolare quelle educative i cui interventi sono stati progressivamente rimodulati e adeguati, per rispondere alle possibilità o alle nuove indicazioni della normativa nazionale o regionale. Il 2023 è stato altresì caratterizzato per la RSA dalla continuità degli ingressi dei nuovi utenti. Abbiamo sempre impegnato le nostre energie per rispondere alle numerose domande e garantire una saturazione quasi totale per tutto l'anno sia per gli ospiti contrattualizzati (357 PL su due Unità Gestionali) che per gli ospiti solventi (28 PL su due Unità Gestionali). La Casa Albergo, oggi a saturazione delle camere considerate per motivi di spazi idonei tutte singole, registra lista di attesa. La riapertura dei servizi territoriali iniziata dall'ottobre 2022 ha portato risultati imprevisti e inaspettati. Anche per il 2023 non è stato facile nel tempo prevedere un quadro esatto di quelle che potevano essere le conseguenze economiche dei difficili anni della pandemia in quanto determinate da una serie di variabili incerte e difficili da monitorare. Sicuramente determinante per i risultati positivi del bilancio la contrattualizzazione degli 8 posti dell'Hospice, l'aumento delle contribuzioni delle Classi SOSIA e la contrattualizzazione di nuovi 10 posti letto RSA avvenuta negli anni precedenti e l'extra budget che ci è stato inaspettatamente riconosciuto sull'anno precedente. Nell'anno 2023 infatti Regione Lombardia ha ridistribuito le risorse non utilizzate che erano destinate a coprire i budget delle strutture accreditate e contrattualizzate dell'esercizio precedente. Molte strutture non hanno interamente utilizzato il budget assegnato 2022 a seguito delle conseguenze dell'emergenza sanitaria e delle mancate saturazioni dei posti a contratto sia nelle unità residenziali che nei servizi territoriali. Provvidenza nel 2022 non solo ha raggiunto il budget assegnato ma ha anche registrato un'iper produzione che è stata interamente riconosciuta. Un risultato straordinario, inaspettato e che è stato soprattutto frutto dell'immenso lavoro dei collaboratori che in ogni ruolo si sono distinti e adoperati per ottenere questo importante traguardo. Un merito al servizio di accoglienza che ha coordinato oltre 151 ingressi per la RSA nell'anno 2023 a fronte degli oltre 129 decessi, con uno

---

<sup>6</sup> (13)D.M.05/03/2020 Numero medio dei dipendenti, ripartito per categoria, nonché il numero dei volontari

<sup>7</sup> (13)D.M.05/03/2020 Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale

---

sforzo collettivo necessario al raggiungimento della piena saturazione in tempi molto ristretti. Tale riconoscimento ha generato per l'anno 2023 una sopravvenienza attiva di euro 218.978,40. Gli uffici hanno operato al meglio per contenere le ancor più gravi criticità relative all'incremento dei costi relative non solo all'acquisto per beni e servizi, ma anche quelli legati agli incrementi relativi al CCNL ed a quelli legati al difficile reperimento di figure professionali determinanti per lo svolgimento della nostra attività. Provvidenza è riuscita con la buona gestione e le sue economie di scala a contenere tali aumenti. In particolare sul capitolo degli alimenti dove si registrano incrementi di materie prime fino all'80%, il costo del macro capitolo materie prime sussidiarie e di consumo ha infatti subito un importante scostamento da quanto previsto solo ed esclusivamente nel capitolo alimenti. Una delle azioni intraprese è stata la partecipazione di Provvidenza al gruppo di acquisto UNEBA che ha consentito di fare acquisti condivisi a condizioni sicuramente favorevoli. Nel caso degli alimenti è previsto per gli aderenti al gruppo di acquisto apposito listino da un unico fornitore (non vincolante) che nel mese di dicembre, a seguito della firma di un accordo condiviso tra 8 RSA per un totale di 1252 PL, ha registrato una riduzione del 3,5%. Risparmi importanti invece nel capitolo dei consumi energetici. L'impianto di cogenerazione e l'investimento nell'impianto fotovoltaico hanno superato le aspettative. Nelle prestazioni professionali sono in linea tutti i capitoli di spesa con le previsioni ad eccezione del capitolo personale infermieristico a rapporto professionale. Le maggiori spese sono in parte compensate dalla minore spesa del capitolo del personale dipendente. Gli infermieri sono un problema nazionale ben conosciuto e ripreso quotidianamente dai media locali e nazionali. La carenza di personale infermieristico spesso ci costringe ad accettare compensi spropositati e condizionati dagli stessi professionisti. Provvidenza per il tramite di UNEBA ha rapporti diretti con OPI Varese associazione con la quale sono stati diversi gli interventi per limitare tali richieste. Non è certo la soluzione migliore quella degli infermieri che arrivano dall'estero tanto promossa da enti e associazioni che si propongono come intermediari. Gli interventi devono essere a livello nazionale e regionale con incentivi economici e professionali che invogliano l'infermiere a lavorare anche nelle RSA.

#### *In evidenza*

Provvidenza nell'anno 2023 ha generato una iperproduzione sui servizi residenziali che supera 500.000,00 euro. Il riconoscimento di tale importo dipende dai consumi delle strutture nell'anno che ancora alla data della redazione del presente documento non sono conosciuti. Tuttavia, non essendovi certezza di tale dato, ad oggi non può essere assolutamente considerato. Per il tramite della nostra associazione di categoria Regione è annualmente sollecitata alla redistribuzione di quanto non usufruito.



	Budget 2023	Produzione effettiva 2023	Iperproduzione 2023
UG1	4.507.890,00 €	4.951.190,60 €	<b>443.300,60 €</b>
UG3	812.324,00 €	879.214,00 €	<b>66.890,00 €</b>
<b>Totale</b>	<b>5.320.214,00 €</b>	<b>5.830.404,60 €</b>	<b>510.190,60 €</b>

Iperproduzione prevista anche per i servizi territoriali dove i risultati sono stati ampiamente più importanti di quelli ipotizzati alla riapertura dei servizi. Il budget riconosciuto di euro 111.738,00 è stato interamente utilizzato. Nell'anno ci sono stati riconosciuti in maniera straordinaria per risorse destinate dal PNRR euro 51.722,00. La produzione totale dell'anno è stimata in oltre euro 300.000,00. Si prevede quindi un extrabudget per i servizi territoriali di euro 149.680,00 per la RSA Aperta e 2.941,00 per il CDI.

	Budget 2023	Produzione effettiva 2023	Iperproduzione 2023
RSA Aperta Budget ATS	111.738,00 €	313.140,00 €	149.680,00 €
RSA Aperta PNRR	51.722,00 €		
<b>Totale</b>	<b>163.460,00 €</b>	<b>313.140,00 €</b>	<b>149.680,00 €</b>

CDI	4.759,00 €	7.700,00 €	2.941,00 €
<b>Totale</b>	<b>4.759,00 €</b>	<b>7.700,00 €</b>	<b>2.941,00 €</b>

Nel caso in cui ci vengano riconosciuti gli extrabudget (non possiamo saperlo fino a marzo 2024) vanno a sommarsi al risultato di esercizio previsto oltre euro 660.000,00 (510.000,00 per i servizi residenziali + 150.000,00 per i servizi territoriali) o importi differenti qualora vengano riconosciute quote parziali o proporzionali di iperproduzione in relazione al consuntivo delle ipoproduzioni regionali.

<b>Totale iperproduzione RSA e Servizi Territoriali 2023</b>	<b>662.811,60 €</b>
--	---------------------

La produzione di extra budget non ha comportato maggiori costi per quanto riguarda i servizi residenziali. Questa è stata determinata dall'efficientamento delle saturazioni sugli ospiti contrattualizzati e dalla composizione di classi sosia derivanti da ospiti maggiormente compromessi. Contribuzioni straordinarie già riconosciute anche per il 2024 per la RSA aperta e con un'ulteriore contribuzione straordinaria sempre sul PNRR per le cure domiciliari. Negli ultimi due anni Provvidenza ha generato una iperproduzione di euro 823.679,20 di cui 218.978,40 per l'anno 2022 già riconosciuti e 604.700,80 per l'anno 2023. Relativamente all'anno 2023 euro 51.722,00 ci sono già stati riconosciuti in corso di anno. Siamo in attesa di definizione per i residui euro 55.978,80.

Unità Gestionale	BUDGET 2022	BUDGET 2023	RENDICONTATO 2023	IPER/IPO PRODUZIONE	RICONOSCIUTI CON PNRR	IN ATTESA DI DEFINIZIONE
RSA 322000844 Istituto La Provvidenza Onlus Unità Gestionale 1	4.464.671,00	4.507.890,00	4.951.190,60	443.300,60	-	443.300,60
RSA 322000712 Istituto La Provvidenza Onlus Unità Gestionale 3	770.191,00	812.324,00	879.214,00	66.890,00	-	66.890,00
<b>Totali RSA</b>	<b>5.234.862,00</b>	<b>5.320.214,00</b>	<b>5.830.404,60</b>	<b>510.190,60</b>	-	<b>510.190,60</b>
CDI 322004821 Istituto La Provvidenza Onlus U.G. IV	7.173,00	4.759,00	7.700,00	2.941,00	-	2.941,00
<b>RSA APERTA</b>	<b>122.912,00</b>	<b>111.738,00</b>	<b>313.140,00</b>	<b>201.402,00</b>	<b>51.722,00</b>	<b>149.680,00</b>
CP RES 322045268 Istituto La Provvidenza Onlus 01/05/2022	491.690,00	737.535,00	627.702,20	-	-	- 109.832,80
<b>TOTALI</b>	<b>5.856.637,00</b>	<b>6.174.246,00</b>	<b>6.778.946,80</b>	<b>604.700,80</b>	<b>51.722,00</b>	<b>552.978,80</b>
				<b>218.978,40</b>	IPER 2022	
				<b>604.700,80</b>	IPER 2023	
				<b>823.679,20</b>		

## 6.1 CONSIDERAZIONI PREPARATORIE ALL'ANALISI

Prima di un'analisi sulla gestione 2023 alcune considerazioni:

- L'anno 2020 si è chiuso con una Perdita economica di euro -1.357.000,66.
- L'anno 2021 si è chiuso con una Perdita economica di euro -409.195,06
- L'anno 2022 si è chiuso con Utile di esercizio di euro 83.363,45
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2020 sono state 105.325 contro le 126.342 giornate di presenza del 2019.
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2021 sono state 113.307 contro le 105.325 giornate di presenza del 2020.
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2022 sono state 127.357 contro le 113.307 giornate di presenza del 2021.
- Le giornate di presenza rendicontate e fatturate nell'anno 2023 sono state 130.137 contro le 127.357 giornate di presenza del 2022.
- In evidenza le giornate perse. Un numero importante e che ha contribuito a generare una iperproduzione del budget assegnato. Il dato significativo in riduzione dei giorni persi è dato da una contrattualizzazione tempestiva di Ospiti già presenti in regime di solvenza, al verificarsi della disponibilità del posto. Tendenzialmente i nuovi ingressi, salvo numero esiguo di situazioni, hanno visto il transito in regime di solvenza in attesa della



contrattualizzazione.

Tabella – Giornate di Presenza

GIORNATE DI PRESENZA						
Periodo	1 Trim.	2 Trim.	3 Trim.	4 Trim.	Totali	Perse
2019	31.139	31.477	31.853	31.873	126.342	309
2020	31.384	25.229	24.018	24.694	105.325	21.780
2021	24.141	28.428	30.062	30.676	113.307	13.348
2022	30.056	31.742	32.785	32.774	127.357	2.041
2023	32.080	32.462	32.806	32.789	130.137	168

- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2020 ammontano a euro 463.357,66.
- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2021 ammontano a euro 143.261,36.
- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2022 ammontano a euro 92.492,75.
- I costi straordinari sostenuti per emergenza Covid 2023 ammontano a euro 41.111,23
- Al 31/12/2020 i posti non occupati erano di 135.
- Al 31/12/2021 i posti non occupati erano di 49.
- Al 31/12/2022 i posti non occupati erano di 4.
- Al 31/12/2023 i posti non occupati erano di 2
- L'ingresso e il successivo posto occupato oggi comporta: il pagamento della retta giornaliera (da € 71,00 a € 76,00); il pagamento della quota forfettaria per i servizi all'ingresso (€ 1.350,00); il contributo regionale giornaliero per gli Ospiti contrattualizzati (medio € 39,00).
- Ingressi anno 2021 numero 261.
- Uscite anno 2021 numero 166.
- Ingressi anno 2022 numero 306.
- Uscite anno 2022 numero 260.
- Ingressi anno 2023 numero 150.
- Uscite anno 2023 numero 129.

## 6.2 LE AZIONI INTRAPRESE PER IL MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI<sup>8</sup>

Fin dall'inizio della pandemia, le iniziative per limitare la perdita economica dovuta alla mancata occupazione dei posti letto sono state immediate e molteplici.

- Nel mese di novembre 2020 al fine di agevolare gli ingressi e per creare più zone filtro di isolamento si è provveduto allo spostamento di 21 posti letto contrattualizzati dall'Unità Gestionale 1 all'Unità Gestionale 3. I posti contrattualizzati per ovvi motivi di spazi nell'Unità Gestionale 1 non sarebbero stati occupati.

<sup>8</sup> D.M.05/03/2020 L'evoluzione prevedibile della gestione e le previsioni di mantenimento degli equilibri economici e finanziari

- Lungimirante è stata la scelta del CDA con delibera Nr. 9 del 08/06/2020, di aumentare di € 5,00 le rette giornaliere solo per i nuovi ingressi, mantenendo invariate quelle degli Ospiti già presenti. Tale strategia si è rivelata determinante, non solo per aver mantenuto con i parenti dei nostri Ospiti presenti un clima positivo e di fiducia (estremamente importante in questa fase), ma anche da un punto di vista economico garantendo per il primo semestre 2021 un maggior ricavo di circa € 50.000,00 sui nuovi ingressi.
- Per l'anno 2022 il CDA (Delibera 27/21), diversamente da come hanno operato molte altre strutture del territorio e ricordando i valori e i principi ispiratori che ci hanno da sempre contraddistinto, ha deciso di non applicare nessun aumento di retta. Nella delibera ci si è limitati solo a ritoccare di 2,00 euro giornaliero le rette degli Ospiti entrati prima del 13/07/2020 che pagavano una retta preferenziale tra 55,00 euro e 66,00 euro.
- Nell'anno 2023 il CDA (Delibera 26/22) ha apportato un ritocco delle rette a tutti gli Ospiti di euro 3,00 giornaliero.
- Facciamo parte del gruppo di acquisto di UNEBA Varese che riunisce per acquisti condivisi 28 strutture per un totale di 2.800 posti letto. Aderiamo ad un gruppo tra RSA il cui principale obiettivo è la riduzione e l'efficientamento della spesa nelle strutture sociosanitarie, sostenuto da Uneba Varese e promosso dall'Osservatorio Rsa della Liuc. Importanti i risparmi ottenuti con l'acquisto condiviso. Sulle derrate alimentari nel mese di dicembre, a fronte di un aumento generale dei costi attorno al 5% sul listino del gruppo di acquisto, abbiamo avuto un risparmio del 3,5%. Il Gruppo di acquisto nei primi anni ha fatto risparmiare complessivamente alle strutture che hanno aderito circa 850.000,00 complessivi. I capitoli di spesa hanno interessato le seguenti forniture: Energia, Bavaglie, Guanti, Telini igiene, Gas medicali, FASAS digitale, Lavanderia industriale, letti elettrici, sistema di controllo di intelligenza artificiale Ancelia.
- Sempre come UNEBA Varese sono innumerevoli le iniziative colte a creare sinergia con obiettivo di sostenerci per affrontare e gestire problematiche trovando soluzioni comuni condivise. Con Uneba Varese abbiamo cercato di trovare soluzione al problema della "carenza di Infermieri". Problema nazionale ben conosciuto e ripreso quotidianamente dai media locali e nazionali. La carenza di personale infermieristico spesso costringe le RSA, pur di rispettare i requisiti previsti per l'accreditamento e il funzionamento, ad accettare compensi spropositati e condizionati dagli stessi professionisti. Per il tramite di UNEBA abbiamo attuato una serie di iniziative con OPI Varese associazione rappresentativa della loro categoria per limitare tali richieste. Abbiamo insieme lavorato su due documenti principali quali "il Codice Etico degli infermieri in libera professione nelle RSA" e la "Job

description degli infermieri in RSA". Si è condivisa poi tra gli associati Uneba mettendo a confronto le singole esperienze che sicuramente la soluzione al problema della carenza degli infermieri non è certo il reclutamento di personale che arriva dall'estero. Anche Provvidenza ha provato tale soluzione che purtroppo ha portato esito negativo per motivazioni differenti in primis la difficoltà nella lingua. Ben chiaro che le risposte a tale problematica devono arrivare con interventi a livello nazionale e regionale con incentivi economici e professionali che invogliano l'infermiere a lavorare anche nelle RSA.

- Relativamente al problema della carenza di figure infermieristiche, altra iniziativa (poi ripresa in altre strutture) è stata quella di introdurre la figura di OSS a supporto per ciascun Presidio, con il compito di supportare il personale infermieristico alleggerendone il carico di lavoro tramite il trasferimento delle funzioni delegabili in accordo alla normativa vigente.
- Gli sforzi di tutto lo staff amministrativo e sanitario sono da sempre massimi sia per limitare le perdite economiche attraverso l'ottimizzazione delle risorse materiali e di personale in relazione al numero di Ospiti, sia per consentire all'Istituto di riprendere, nel minor tempo possibile, tutte le attività concernenti i nuovi ingressi e la vita quotidiana dei nostri Ospiti.

### 6.3 NEL DETTAGLIO LA GESTIONE DEGLI INGRESSI

Alla data del 31/12/2023 risultano non occupati numero 2 posti letto (solo accreditati) e vigenti le disposizioni nazionali e regionali che consentono alle Direzioni Sanitarie e ai Referenti Covid delle RSA di rimodulare le modalità di accesso dei nuovi Ospiti così come definite da indicazioni e linee guida. Dal 01/01/2023 al 31/12/2023 sono stati eseguiti 150 ingressi.

Tabella – Ingressi

INGRESSI/MESE	Domicilio	Ospedale	Altra RSA	Totali
Gennaio	13	4	1	18
Febbraio	11	4	0	15
Marzo	9	4	2	15
Aprile	7	1	0	8
Maggio	8	3	1	12
Giugno	9	0	0	9
Luglio	10	2	2	14
Agosto	3	4	1	8
Settembre	6	0	2	8
Ottobre	11	2	3	16
Novembre	4	3	1	8
Dicembre	15	2	2	19
<b>TOTALI</b>	<b>106</b>	<b>29</b>	<b>15</b>	<b>150</b>



## 6.4 LA SATURAZIONE DEI POSTI LETTO

Segue grafico posti letto liberi dall'inizio della pandemia (Febbraio 2020) a Dicembre 2023.

Grafico – Andamento posti liberi

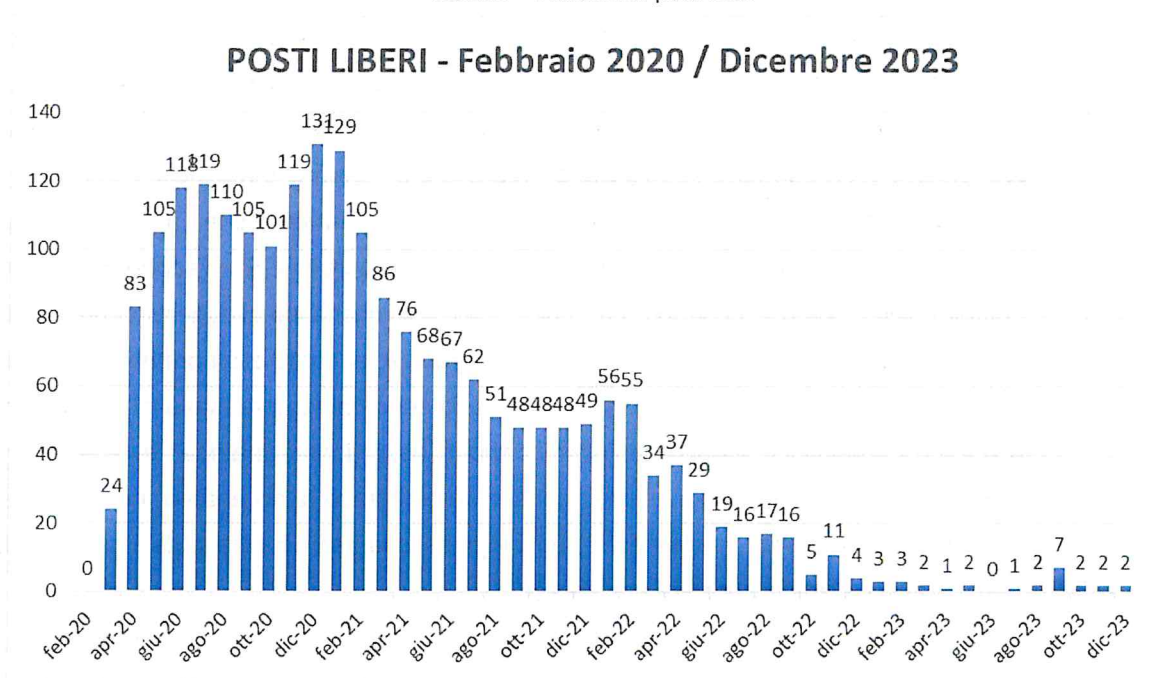


Tabella – Situazione posti al 31/12/2020

SITUAZIONE AL 31/12/2020							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	0	64	14	50	21,9%	78,1%
Presidio 2	64	0	64	29	35	45,3%	54,7%
Presidio 3	90	0	90	17	73	18,9%	81,1%
Presidio 4	93	0	93	40	53	43,0%	57,0%
TOT.UG1	311	0	311	100	211	32,2%	67,8%
TOT.UG3(Presidio5)	74	0	74	35	39	47,3%	52,7%
TOTALE RSA	385	0	385	135	250	35,1%	64,9%

Tabella – Situazione posti al 31/12/2021

SITUAZIONE AL 31/12/2021							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	2	62	2	60	3,2%	96,8%
Presidio 2	64	2	62	0	62	0,0%	100,0%

Presidio 3	90	3	87	3	84	3,4%	96,6%
Presidio 4	93	4	89	0	89	0,0%	100,0%
TOT.UG1	311	11	300	5	295	1,7%	98,3%
TOT.UG3(Presidio5)	74	1	73	32	41	43,8%	56,2%
TOTALE RSA	385	12	373	37	336	9,9%	90,1%

**Tabella – Situazione posti al 31/12/2022**

SITUAZIONE AL 31/12/2022							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	0	64	0	64	0,0%	100%
Presidio 2	64	0	64	0	64	0,0%	100,0%
Presidio 3	90	0	90	2	88	2,2%	97,80%
Presidio 4	93	0	93	0	93	0,0%	100,0%
TOT.UG1	311	0	311	2	309	0,7%	99,3%
TOT.UG3(Presidio5)	74	0	74	2	72	2,7%	97,3%
TOTALE RSA	385	0	385	4	381	1,0%	99,0%

**Tabella – Situazione posti al 31/12/2023**

SITUAZIONE AL 31/12/2023							
REPARTO	POSTI DISPONIBILI	POSTI NON DISPONIBILI	POSTI OCCUPABILI	LIBERI	OCCUPATI	% LIBERI	% OCCUPATI
Presidio 1	64	0	64	0	64	0,0%	100%
Presidio 2	64	0	64	2	62	0,3%	99,7%
Presidio 3	90	0	90	0	90	0,0%	100%
Presidio 4	93	0	93	0	93	0,0%	100%
TOT.UG1	311	0	311	2	309	0,7%	99,3%
TOT.UG3(Presidio5)	74	0	74	0	74	0,0%	100%
TOTALE RSA	385	0	385	2	383	0,5%	99,5%

In evidenza il progressivo aumento degli ingressi per il periodo, traslando da un iniziale indice di saturazione pari al 90,1% del mese di dicembre 2021, raggiungendo alla fine del 2023 un indice pari al 99,5% (dati al 31/12/23).

## 6.5 LA LISTA DI ATTESA

**Tabella - Lista di attesa al 31/12/2023**

LISTA DI ATTESA					
Periodo	Uomini	Donne	Totali	cautelative	effettive
Dicembre 2020	182	386	568	//	//



Giugno 2021	98	281	379	311	68
Settembre 2021	103	280	383	304	79
Dicembre 2021	117	282	399	300	99
Giugno 2022	119	280	399	290	109
Settembre 2022	130	307	437	237	200
Dicembre 2022	153	341	494	322	172
Marzo 2023	7	20	27	18	9
Giugno 2023	19	42	61	12	49
Settembre 2023	27	58	85	8	77
Dicembre 2023	33	56	89	8	81

Diminuite rispetto all'anno precedente per una capillare scelta delle domande presentate di potenziali Ospiti che purtroppo sono mancati.

#### **6.6 I CRITERI APPLICATI<sup>9</sup>**

Il Bilancio chiuso al 31 Dicembre 2023, di cui la presente Relazione costituisce parte integrante e sostanziale, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili ed è redatto nel rispetto delle procedure previste e sopra menzionate. Il Bilancio rispetta il criterio della competenza, pertanto tutte le voci indicate nel Rendiconto Economico di Gestione sono di competenza dell'esercizio 2023, mentre nello Stato Patrimoniale (Patrimonio) sono indicate tutte le poste del patrimonio al 31 dicembre 2023 con l'introduzione dei conti di raccordo. Il Bilancio è redatto in euro. Tutte le spese sono riconducibili all'attività tipica istituzionale (non esistono attività commerciali) .

Nella redazione del Bilancio abbiamo osservato inoltre i principi che seguono:

- comprensibilità, imparzialità, esposizione chiara,
- significatività,
- prudenza,
- prevalenza della sostanza sulla forma, comparabilità e coerenza,
- verificabilità dell'informazione,
- annualità.

#### **6.7 REGIME FISCALE APPLICATO**

Come già indicato l'Associazione nelle more del periodo transitorio della c.d. Riforma del Terzo Settore, attualmente è Onlus. Fino all'avvenuta iscrizione nell'apposita sezione ETS del RUNTS, allorquando tale registro verrà effettivamente istituito, l'Ente conserverà la qualifica di ONLUS e continuerà ad essere disciplinato dallo statuto in vigore. Secondo tali disposizioni le attività istituzionali delle Onlus non sono considerate commerciali, tali attività non sono pertanto riconducibili al reddito di impresa. Si ricorda che la detassazione prevista dal Dlgs 460/97 riguarda

soltanto le attività e non l'immobile in cui detta attività è svolta (rif.Circ.Min. 26/6/98 Nr.244/E). Pertanto l'IRES dovuta per l'anno 2023, pari a euro 12.655,00, è stata determinata sui Redditi Fondiari dell'Istituto ricalcolati come previsto dalla normativa (art.6 DPR 601/73) e sui redditi derivanti da operazioni non inerenti l'attività principale (es. corrispettivi per pasti aziendali e rimborsi spese Servizi Territoriali).

#### 6.8 LE OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE<sup>10</sup>

L'Associazione non ha effettuato nell'anno 2023 operazioni con parti correlate. Si precisa peraltro che non vi sono persone o enti in grado di esercitare il controllo sull'Associazione e l'Associazione, a sua volta, non controlla società o enti né ha quote di partecipazione in imprese. Si evidenzia comunque tra le immobilizzazioni finanziarie la quota per l'adesione al Consorzio Cristal Società a responsabilità limitata Consortile di Busto Arsizio (Classificazione Ateco 2007 dell'attività prevalente pulizia generale non specializzata di edifici) di euro 102,00. La quota di partecipazione si sostanzia in una gestione "statico conservativa" del patrimonio. Non svolgiamo nel consorzio funzioni di coordinamento e direzione della società e non abbiamo alcuna influenza sulle scelte operative della società.

#### 7. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO<sup>11</sup>

Il punto relativo all'analisi del conto economico, sarà discusso analizzando prima i Ricavi e poi i Costi, che saranno suddivisi per macro capitoli.

- 1) RICAVI DELLA GESTIONE
- 2) COSTO DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME, SUSSID.DI CONSUMO E DI SERVIZI
- 3) RIMANENZE DI MAGAZZINO
- 4) PER IL PERSONALE DIPENDENTE
- 5) AMMORTAMENTI
- 6) ACCANTONAMENTO PER RISCHI
- 7) ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE
- 8) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

##### 7.1 RICAVI DELLA GESTIONE

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>7.665.230,50</b>	<b>8.156.226,00</b>	<b>9.690.214,65</b>	<b>10.795.816,92</b>
a) Rette RSA	7.501.290,00	7.855.951,00	9.326.777,51	10.481.390,06
b) Quote Ingresso RSA	122.210,50	298.425,00	350.432,14	179.442,86

<sup>9</sup> (3) D.M.05/03/2020 I criteri applicati nella valutazione delle voci del bilancio

<sup>10</sup> (16) D.M.05/03/2020 Le operazioni realizzate con parti correlate

<sup>11</sup> (11) D.M.05/03/2020 Analisi delle principali componenti del rendiconto gestionale



c) Altri Ricavi e Proventi	41.730,00	1.850,00	13.005,00	134.984,00
<b>ALTRI RICAVI e PROVENTI</b>	<b>5.460.767,01</b>	<b>5.640.997,73</b>	<b>6.399.997,17</b>	<b>6.961.347,05</b>
a) Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	6.123.427,20
b) Gestione della Casa albergo	267.175,00	230.168,00	228.477,00	330.489,50
c) Proventi attività connesse	257.173,01	248.925,73	314.883,17	507.430,35
<b>TOTALE RICAVI DELLA GESTIONE</b>	<b>13.125.997,51</b>	<b>13.797.223,73</b>	<b>16.090.211,82</b>	<b>17.757.163,97</b>

Il Consuntivo anno 2023 chiude con un totale di ricavi per euro 17.757.163,97

Il Consuntivo anno 2022 chiudeva con un totale dei ricavi di euro 16.090.211,82.

### 7.1.1 Rette RSA

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>7.665.230,50</b>	<b>8.156.226,00</b>	<b>9.690.214,65</b>	<b>10.795.816,92</b>
a) Di cui Rette RSA	7.501.290,00	7.855.951,00	9.326.777,51	10.481.390,06

Per quanto riguarda i ricavi principali relativi l'attività istituzionale di RSA, gli incassi per le rette sono passati da euro 9.326.777,51 del 2022 a euro 10.481.390,06 del 2023. Gli uffici hanno lavorato con tenacia e determinazione per mantenere la saturazione dei posti letto avendo sempre come primario obiettivo la tutela della salute di Ospiti e Collaboratori. La riprova di tale impegno sono i 150 ingressi effettuati nell'anno, che nonostante l'elevato numero di uscite (129), hanno consentito di mantenere la massima capacità ricettiva per tutto l'anno. L'aumento è stato anche determinato dall'incremento di 3,00 euro giornaliero delle rette.

### 7.1.2 Quote ingresso RSA (Quote Forfettarie dei servizi nel tempo)

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>9.103.271,28</b>	<b>7.665.230,50</b>	<b>8.156.226,00</b>	<b>9.690.214,65</b>	<b>10.795.816,92</b>
b) Di cui Quote Ingresso RSA	154.575,00	122.210,50	298.425,00	350.432,14	179.442,86

I ricavi per Quote Forfettarie dei servizi nel tempo sono passati da euro 350.432,14 del 2022 a euro 179.442,86 del 2023. Le quote di ingresso incassate hanno avuto un decremento in quanto già all'inizio dell'anno si era raggiunta la piena saturazione dei posti letto.

### 7.1.3 Altri Ricavi e Proventi

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>7.665.230,50</b>	<b>8.156.226,00</b>	<b>9.690.214,65</b>	<b>10.795.816,92</b>	
c) Di cui Altri Ricavi e Proventi	41.730,00	1.850,00	13.005,00	134.984,00	

Nella voce di "altri ricavi e proventi" sono indicate le rette del Centro Diurno Integrato che fanno la differenza rispetto l'anno precedente. Ricordiamo, infatti, che il CDI è rimasto non operativo per il Covid fino a ottobre 2022 e il servizio è ripartito a pieno ritmo in pochi mesi raggiungendo la saturazione dei posti disponibili.

### 7.1.4 Rimborsi per accreditamento regionale

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>ALTRI RICAVIDI e PROVENTI</b>	<b>5.460.767,01</b>	<b>5.640.997,73</b>	<b>6.399.997,17</b>	<b>6.961.347,05</b>
a) Di cui Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	6.123.427,20
Di cui per il servizio di RSA UG1	4.337.451,00	4.562.951,00	4.464.671,00	4.507.890,00
Di cui per il servizio di RSA UG3	514.961,00	469.000,00	770.191,00	812.324,00
Di cui per il servizio di HOSPICE			491.690,00	627.702,20

Il sistema di classificazione regionale lombardo (SOSIA) prevede, per ogni Ospite inserito in struttura, la rilevazione della condizione medica all'ingresso in Istituto, nonché il suo costante monitoraggio per individuare eventuali cambiamenti sanitari durante tutto il periodo di degenza. Tale rilevazione ha lo scopo di individuare il grado di complessità assistenziale e di conseguenza rispondere a tali esigenze con azioni più appropriate ai singoli bisogni. Sono definite 8 classi SOSIA indicanti il livello di fragilità dell'Ospite per esempio la prima rappresenta lo stato di maggior gravità. Ad ogni classe SOSIA corrisponde un contributo giornaliero. A seguito della pandemia, dopo oltre 15 anni, è stata effettuata una revisione delle tariffe del contributo regionale che ha previsto un aumento del 2,5% per l'anno 2020 e del 3,7% per l'anno 2021. Hanno influito sul maggiore risultato anche i 10 posti contrattualizzati della RSA e gli 8 posti dell'HOSPICE in più dal mese di maggio 2022.

In sintesi le contribuzioni regionali aggiornate per classe Sosia

Tabella – Quote classi SOSIA

	CLASSE 1	CLASSE 2	CLASSE 3	CLASSE 4	CLASSE 5	CLASSE 6	CLASSE 7	CLASSE 8
2019	49,00 €	49,00 €	39,00 €	39,00 €	39,00 €	39,00 €	29,00 €	29,00 €
2020	50,20 €	50,20 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	40,00 €	29,70 €	29,70 €
2021	52,10 €	52,10 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	30,80 €	30,80 €
2022	52,10 €	52,10 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	41,50 €	30,80 €	30,80 €
2023	53,40 €	53,40 €	42,50 €	42,50 €	42,50 €	42,50 €	31,60 €	31,60 €

### 7.1.5 Contributi regionali per il Servizio di RSA APERTA

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>ALTRI RICAVIDI e PROVENTI</b>	<b>5.460.767,01</b>	<b>5.640.997,73</b>	<b>6.399.997,17</b>	<b>6.961.347,05</b>
a) Rimborsi per accreditamento	4.936.419,00	5.161.904,00	5.856.637,00	6.123.427,20
Di cui per il servizio di RSA APERTA	82.307,00	122.912,00	122.912,00	111.738,00

L'RSA Aperta è un servizio oggi in ripresa e attualmente sta rispondendo nel modo migliore ai bisogni dei pazienti e delle loro famiglie e per questo motivo sono in aumento le richieste. Le domande di attivazione fino ad oggi pervenute richiedono sia interventi socio sanitari che



interventi più specialistici da parte di fisioterapisti ed educatori. Il budget riconosciuto da Regione Lombardia per l'anno 2023 è pari ad € 111.738,00 interamente utilizzato.

#### 7.1.6 Proventi Gestione Casa Albergo

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>ALTRI RICAVI e PROVENTI</b>	<b>5.460.767,01</b>	<b>5.640.997,73</b>	<b>6.399.997,17</b>	<b>6.961.347,05</b>
b) Gestione della Casa albergo	267.175,00	230.168,00	228.477,00	330.489,50

I ricavi per la gestione della Casa Albergo sono passati da euro 228.477,00 del 2022 a euro 330.489,50 del 2023. Un importante risultato che non è una sorpresa in quanto abbiamo creduto in questo servizio il cui valore sociale va ben oltre il risultato economico. E' bene ricordare che il Servizio di Casa Albergo dalla sua istituzione fino allo spostamento nel 2018 nel nuovo padiglione Borroni, non è stato in grado di coprire i costi che sono stati sostenuti. Prima della pandemia, con lo spostamento della Casa Albergo nel reparto Borroni e la riduzione dei posti letto e del numero di personale coinvolto, si è riusciti per la prima volta ad autofinanziare i relativi costi. La scelta di spostare la Casa Albergo dal Padiglione Borri al Padiglione Borroni è stata importante in quanto il reparto Borroni ha funzionato fino al 2018 come Unità Operativa in deroga ovvero senza i requisiti previsti per l'accreditamento dei 24 posti operativi come RSA. Purtroppo il Covid, condizionandoci a ridurre il numero di camere (prevedendole tutte singole portando la capacità ricettiva da 24 PL a 15PL) senza poter diminuire il numero di personale, ha portato nuovamente i conti di questo importante servizio in negativo. L'attività della Casa Albergo anche durante il Covid non si è mai fermata nonostante la pandemia ha limitato i servizi offerti rendendo sicuramente meno appetibile un ricovero in questo tipo di struttura. Oggi le condizioni sono completamente differenti in quanto i lavori di investimento strutturale e nei servizi rivolti agli Ospiti hanno contribuito a mantenere per tutto l'anno 2023 una saturazione dei posti letto pari al 100%. L'anno 2023 inoltre è stato segnato da importanti risultati positivi uno fra tutti il ritorno di una lista di attesa.

#### 7.1.7 Proventi per attività connesse

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>ALTRI RICAVI e PROVENTI</b>	<b>5.460.767,01</b>	<b>5.640.997,73</b>	<b>6.399.997,17</b>	<b>6.961.347,05</b>
c) Proventi attività connesse	257.173,01	248.925,73	314.883,17	507.430,35

Per quanto riguarda i proventi per le attività connesse in evidenza la voce delle Offerte per Euro 136.906,89 e il cinque per mille 15.382,84. Nel rispetto di quanto previsto dalla recente normativa Decreto di Riforma 139/2015 (Attuazione della Direttiva 2013/34/UE) le Offerte e le donazioni Monetarie dell'anno sono indicate tra i ricavi della gestione caratteristica. Rilevante anche la voce sopravvenienze attive per euro 232.893,83 di cui 218.978,40 relativo all'extrabudget prodotto nell'anno 2022. Nell'anno 2023 Regione Lombardia ha ridistribuito le risorse non utilizzate che

erano destinate a coprire i budget delle strutture accreditate e contrattualizzate dell'esercizio precedente. Molte strutture non hanno interamente utilizzato il budget assegnato 2022 a seguito delle conseguenze dell'emergenza sanitaria e delle mancate saturazioni dei posti a contratto sia nelle unità residenziali che nei servizi territoriali. Provvidenza nel 2022 non solo ha raggiunto il budget assegnato ma ha anche registrato un'iper produzione che è stata interamente riconosciuta. Da segnalare, tra gli altri, l'ottenimento di contributi in conto esercizio da ATS per il "caro energia anno 2022" (euro 45.869,80) e dalla Banca d'Italia (tramite apposito bando sono stati ottenuti euro 100.000,00 come contributo per la realizzazione del Giardino Terapeutico).

**Segue prospetto riepilogativo delle contribuzioni e delle liberalità**

ENTE	DESTINAZIONE USO	ALTRI RIFERIMENTI	IMPORTO
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 1 (322000844)	Deliberazione n° 389 del 22/06/2023	€ 4.507.890,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 3 (322000712)	Deliberazione n° 389 del 22/06/2023	€ 812.324,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	Remunerazione a carico del FSR a seguito dell'erogazione delle prestazioni previste dalla D.G.R. n° X/7769/18 e s.m.i. a favore di cittadini residenti in Lombardia che ne risultino beneficiari a seguito valutazione (Servizio di RSA APERTA)	Deliberazione n° 390 del 22/06/2022	€ 111.738,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	CENTRO DIURNO - Compartecipazione al costo delle prestazioni erogate per la parte non a carico del FSR - Unità Gestionale 4 (322004821)	Deliberazione n° 389 del 22/06/2023	€ 4.759,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	HOSPICE - Remunerazione a carico del FSR per le prestazioni erogate (322045268)	Deliberazione n° 389 del 22/06/2023	€ 737.535,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	C-DOM Cure Domiciliari - Contratto di scopo PNRR (322092175)	Deliberazione n° 715 del 23/11/2023	€ 7.292,00
ATS dell'Insubria - Regione Lombardia	RSA APERTA - Contratto di scopo PNRR (322000712)	Deliberazione n° 600 del 28/09/2023	€ 51.722,00
Azienda Sociale (Comune Arconate)	Compartecipazione alla retta	Nessuna determina	€ 1.188,67

Comune Busto Arsizio	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere:</i> n° 1091 del 10/08/2023 n° 1325 del 06/10/2023 n° 1981 del 28/12/2023 n° 202 SMART n° 258 SMART n° 712 SMART	€ 230.211,97
Comune Carnago	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 353 del 24/07/2023	€ 2.011,00
Comune Dairago	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 272 del 10/08/2023 n° 325 del 2022	€ 11.196,80
Comune Fagnano Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 280 del 26/07/2023 n° 404 del 09/11/2023 n° 56 del 27/02/2023	€ 17.507,13
Comune Ferno	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 240 del 03/05/2023	€ 11.676,00
Comune Gorla Maggiore	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 150 del 23/02/2023 n° 253 del 03/04/2023 n° 546 del 11/07/2023 n° 59 del 31/01/2023	€ 2.393,32
Comune Gorla Minore	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 169 del 01/03/2023 n° 33 del 16/01/2023	€ 15.008,80
Comune Jerago con Orago	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera</i> n° 64 del 02/02/2023 Impegno 188	€ 18.171,00
Comune Lonate Pozzolo	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 330 del 07/06/2023 n° 802 del 12/12/2022	€ 9.000,00
Comune Olgiate Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibere</i> n° 612 del 04/05/2023 n° 957 del 27/07/2023	€ 10.193,68
Comune Rescaldina	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera</i> n° 142 del 20/02/2023 n° 15 del 16/01/2023 n° 211 del 20/03/2023	€ 2.064,00
Comune San Vittore Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera</i> n° 58 del 14/03/2023	€ 3.438,00
Comune Solbiate Olona	Compartecipazione alla retta	<i>Delibera</i> n° 377 del 18/07/2023 Impegno 611	€ 20.360,61



Comune Somma Lombardo	Compartecipazione alla retta	Delibere n° 1031 del 18/09/2023 n° 1143 del 11/10/2023 n° 47 del 12/01/2023 n° 782 del 11/07/2023 n° 967 del 06/09/2023	€ 31.852,00
Comune Varese	Compartecipazione alla retta	Delibera n° 1758 del 29/11/2023	€ 4.819,00
			€ 6.624.351,98

RACCOLTA FONDI, LIBERALITA' E DONAZIONI RICEVUTE NELL'ANNO 2023			
ENTE	PROGETTO / DESTINAZIONE USO	ALTRI RIFERIMENTI	IMPORTO
CINQUE PER MILLE	Quota 5 x mille 2022	Elargizioni liberali con dichiarazione dei redditi dell'anno 2021	€ 15.382,84
Benefattori vari	Elargizioni liberali da privati e aziende		€ 136.906,89
			€ 152.289,73

L'Istituto nell'anno 2023 non ha organizzato campagne specifiche di raccolta fondi o campagne di sensibilizzazione effettuate occasionalmente di cui all'art. 79 comma 4 lettera a) del Dlgs 117/2017<sup>12</sup>. Tutte le donazioni ricevute sono da considerarsi Erogazioni liberali derivanti da attività generica di digital marketing e di ricerca di potenziali donatori.

## 7.2 ANALISI DEI COSTI DI ACQUISTO PER MATERIE PRIME SUSSIDIARIE E DI CONSUMO E DI SERVIZI

Gli uffici hanno sempre garantito, grazie a economie di scala, una qualità dei servizi alberghieri elevata e gli approvvigionamenti necessari per garantire il corretto e costante funzionamento di tutti i servizi dell'Istituto.

Di seguito si analizzano i singoli capitoli di spesa.

### 7.2.1 Capitoli Economici

	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	PREVISIONI 2023 CDA	DIFFERENZA	Diff. %
Alimenti	398.294,23	502.947,04	698.852,79	480.000,00	218.852,79	45,59%
Biancheria e tessuti	19.491,60	25.036,89	25.134,83	25.000,00	134,83	0,54%
Presidi per incontinenti	157.350,62	165.000,02	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00%
Medicinali	181.479,38	197.916,63	247.742,12	190.000,00	57.742,12	30,39%
Materiale di Medicazione	35.160,81	55.876,61	62.414,31	51.000,00	11.414,31	22,38%
Materiale per igiene ospiti	33.284,38	33.840,02	43.963,57	35.000,00	8.963,57	25,61%
Guanti ad uso sanitario	50.768,61	31.783,50	21.755,58	35.000,00	-13.244,42	-37,84%
Acq. San.diversi	92.492,75	63.646,34	19.355,65	70.000,00	-50.644,35	-72,35%
Detersivi e materiale di pulizia	9.966,05	12.891,36	12.480,33	10.000,00	2.480,33	24,80%

<sup>12</sup> (23) D.M.05/03/2020 Descrizione dell'attività di raccolta fondi rendicontata nella Sezione C del rendiconto gestionale

Detersivi Cucina	6.018,33	5.200,56	4.711,83	5.000,00	-288,17	-5,76%
Materiale per parrucchieri	4.035,91	3.272,81	4.426,34	3.000,00	1.426,34	47,54%
Materiale di cons.economale	18.686,42	20.442,80	30.761,28	21.000,00	9.761,28	46,48%
Stoviglie e piccoli elettr.	4.510,26	12.550,35	11.966,09	6.000,00	5.966,09	99,43%
Cancelleria uffici e reparti	4.449,63	7.457,77	6.866,14	7.000,00	-133,86	-1,91%
Canc.uffici e reparti (Nol. copie	19.129,98	15.776,64	16.098,67	16.000,00	98,67	0,62%
Materiale Sanitario Diverso	1.719,26	2.246,78	1.745,37	2.000,00	-254,63	-12,73%
Divise e accessori	26.974,97	53.518,19	65.760,33	55.000,00	10.760,33	19,56%
Materassi e cuscini	18.600,76	22.193,60	25.025,91	25.000,00	25,91	0,10%
Appalto Lavaggio Biancheria di ns proprietà	1.699,47	1.401,78	1.575,74	2.000,00	-424,26	-21,21%
Appalto Lavaggio Biancheria	136.979,12	177.691,96	229.064,43	200.000,00	29.064,43	14,53%
Appalto Lavaggio Indumenti	214.527,24	254.402,72	287.349,76	268.000,00	19.349,76	7,22%
Appalto Lavaggio divise	28.953,96	28.503,73	5.251,54	30.000,00	-24.748,46	-82,49%
Appalto Pulizia generale	336.907,33	355.635,58	364.207,08	365.000,00	-792,92	-0,22%
Materiale di consumo Arm.Far.	-	-	4.001,60	0	4.001,60	n.d.
<b>TOTALI</b>	<b>1.792.481,07</b>	<b>2.049.233,64</b>	<b>2.370.511,29</b>	<b>2.081.000,00</b>	<b>289.511,29</b>	<b>13,91%</b>

#### Nel dettaglio:

**Alimenti.** Il preventivo 2023 prevede un totale di costi per gli alimenti pari a € 480.000,00. Il consuntivo al 31/12/2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 698.852,79. Si evidenzia una spesa maggiore a causa degli aumenti di tutti i listini delle derrate che in più occasioni durante l'anno si sono presentati. Aumento per alcuni prodotti come l'olio di oliva arrivato a + 90%. La portata dei rincari è stata attenuata mediante un lavoro capillare di valutazione di nuovi fornitori e con l'adozione di menù che, pur mantenendo intatta la qualità, vedono l'utilizzo di prodotti a minor impatto economico. L'introduzione dei distributori delle colazioni in tutti i reparti (a pieno regime dal mese di marzo 2023) ha impattato sul capitolo di spesa per il 15%. Il maggior costo è stato comunque ammortizzato da diversi vantaggi anche di valenza economica. Alcuni di questi benché poco quantificabili hanno riguardato la possibilità di gestire il tempo assistenza in modo più duttile ricavando di fatto ore lavorate sia per l'area cucina che per il comparto assistenziale. Inoltre, le colazioni erogate avendo già le caratteristiche di consistenza adeguate per gli utenti disfarligli e permettono di evitare di aggiungere polvere addensante, il cui approvvigionamento si è notevolmente ridotto. Importanti anche i vantaggi, dal punto di vista della ricaduta della qualità dell'assistenza. La possibilità di effettuare colazioni a controllo calorico e della qualità dei nutrienti determina una migliore qualità nutrizionale della dieta quotidianamente somministrata. La possibilità di somministrare bevande calde in diversi orari della giornata permette di andare incontro a necessità di pasti piccoli e frequenti così come indicato per l'anziano fragile. La nuova gestione delle colazioni ha consentito inoltre una redistribuzione dei carichi di lavoro del personale di reparto per la preparazione delle colazioni. Si fa presente che l'adozione di questo sistema per le colazioni pone le basi per un complessivo miglioramento delle modalità di preparazione dei pasti a consistenza modificata. Riduzione dell'insorgenza di lesioni da pressione, riduzione dell'utilizzo di antibiotici, miglioramento dell'assetto motorio e funzionale, ottimizzazione dei tempi lavoro, migliore qualità di vita degli ospiti i vantaggi più significativi. Per far fronte e limitare tali aumenti ci siamo anche attivati con importanti

iniziative condivise con il gruppo di acquisto di UNEBA Varese. Importanti i risparmi ottenuti con l'acquisto condiviso. Sulle derrate alimentari nel mese di dicembre a fronte di un aumento generale dei costi attorno al 5% sul listino del gruppo di acquisto abbiamo avuto un risparmio del 3,5%.

**Biancheria e tessuti:** le previsioni 2023 ipotizzavano un totale di costi per le bavaglie monouso e etichette nominative per gli indumenti degli Ospiti pari a € 25.000,00. Il consuntivo al 31/12/2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 25.134,83.

**Presidi per incontinenti:** il preventivo 2023 ipotizzava un totale di costi per i pannoloni pari a € 180.000,00. Il consuntivo al 31/12/2023 presenta un totale di costi nell'anno di € 180.000,00. In vigore un contratto che prevede un tetto di spesa massimo raggiunto. Il costo effettivamente sostenuto è di euro 234.910,10 poi stornato come da accordo contrattuale tramite emissione di nota di credito.

**Macro capitolo Medicinali e Farmacia:** il preventivo 2023 ipotizza un totale di costi per farmaci, materiale di medicazione, guanti ad uso sanitario, materiale igiene Ospiti e acquisti DPI pari a € 381.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 399.232,83.

**Detersivi e materiale di pulizia:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per detersivi e affini pari a € 10.000,00. Le consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per questo capitolo di spesa pari a € 12.480,33 superiore a quanto preventivato per l'introduzione di dispositivi e detergenti maggiormente idonei alla detergenza e disinfezione.

**Detersivi cucina:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per detersivi cucina pari a € 5.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 4.711,83.

**Materiale per parrucchieri:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi di materiali utilizzati dai parrucchieri pari a € 3.000,00. Il consuntivo 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 4.426,34. Tale scostamento è dovuto all'inserimento in organico di personale. Gli Ospiti meritano la massima attenzione e la migliore qualità di vita possibile anche con maggiori attenzioni di questo tipo che purtroppo comportano anche dei maggiori costi.

**Materiale di consumo economale:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per i materiali di consumo economale pari a € 21.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 30.761,28 superiore rispetto alle previsioni per acquisti di materiale monouso (prevenzione alla diffusione del covid-19) e per gli aumenti di tutti i prodotti legati al mondo della cellulosa e della carta.

**Stoviglie e piccoli elettrodomestici:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per stoviglie e piccoli elettrodomestici pari a € 6.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 11.966,09. L'incremento dei costi rispetto a quanto assegnato è dovuto alla spesa sostenuta per il rinnovo delle stoviglie della casa Albergo, per l'acquisto di stoviglie utilizzate durante gli eventi realizzati in Istituto e per l'acquisto di contenitori in acciaio in sostituzione del monouso (costo in crescita).



**Cancelleria uffici e reparti e noleggio stampanti:** Le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per materiale di cancelleria e noleggio stampanti pari a € 23.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 22.964,81 in linea con quanto preventivato.

**Materiale sanitario diverso:** Le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per materiale sanitario diverso pari a € 2.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 1.745,37.

**Divise e accessori:** il preventivo 2023 prevede un totale di costi per l'acquisto di divise per il personale pari a € 55.000,00. Le consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 65.760,33. Il superamento del budget assegnato è imputabile alle dotazioni per i Servizi territoriali in espansione e al rinnovo delle divise degli addetti al servizio reception.

**Materassi e cuscini:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per l'acquisto di materassi e cuscini pari a € 25.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 25.025,91 in linea con quanto preventivato.

**Macro capitolo servizi diversi per Ospiti (appalto lavanderia e diversi):** il preventivo 2023 prevede un totale di costi pari a € 500.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 523.241,47. La maggiorazione dei costi è dovuta agli aumenti delle materie prime e delle fonti energetiche a livello mondiale.

**Appalto Pulizie Generali:** le previsioni 2023 prevedono un totale di costi per l'appalto di pulizie generali pari a € 365.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi per questo capitolo di spesa pari a € 364.207,08 in linea con quanto preventivato.

I maggiori costi distribuiti sui diversi capitoli di spesa sono stati anche determinati dagli eventi organizzati tra le nostre mura aperti alla cittadinanza, il cui valore sociale è importante anche se non quantificabile.

Tra questi:

- la Festa del Ringraziamento per esprimere la nostra riconoscenza ai Volontari e a tutte le persone che collaborano in Istituto per il benessere dei nostri Ospiti;
- la festa di Natale ricca di luci e atmosfere natalizie così care ai nostri anziani;
- inaugurazione giardino terapeutico;
- numerosissimi corsi ed eventi formativi

Per l'anno 2024 si è reso necessario, per un maggiore controllo di gestione, istituire un budget specifico per tali occasioni gestito e monitorato da apposito nuovo capitolo di spesa (Spese per eventi istituzionali).

## 7.2.2 CAPITOLI TECNICI

Nel corso dell'anno sono stati eseguiti numerosi interventi manutentivi, migliorativi ed operazioni di controllo, mantenendo costantemente monitorati tutti gli impianti dell'Istituto, come da vigente normativa, intervenendo tempestivamente in caso di problemi.

	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	PREVISIONI 2023 CDA	DIFFERENZA	Diff. %
Ossigeno	31.451,49	46.326,28	39.975,37	45.000,00	-5.024,63	-11,17%

Mat. (ELETTRICO)	7.454,12	8.225,34	10.076,60	8.000,00	2.076,60	25,96%
Mat. (IDRAULICO)	2.336,62	4.443,54	2.997,32	5.000,00	-2.002,68	-40,05%
Mat. (TINTEGGIATURA)	955,69	3.067,33	2.328,31	2.000,00	328,31	16,42%
Mat. (FERRAMENTA)	756,74	1.579,51	1.252,78	2.000,00	-747,22	-37,36%
Materiale Tecnico Economale	4.605,97	2.831,44	2.658,69	4.000,00	-1.341,31	-33,53%
Energia Elettrica	183.316,97	411.975,41	184.140,71	550.000,00	-365.859,29	-66,52%
Acqua uso vario .	45.417,32	72.785,84	83.365,31	70.000,00	13.365,31	19,09%
Acqua uso antincendio	258,16	92,87	129,54	1.000,00	-870,46	-87,05%
Gas metano uso cucina	5.127,09	10.242,36	6.599,18	9.000,00	-2.400,82	-26,68%
Gas metano uso riscaldamento	213.804,00	514.426,04	314.186,00	500.000,00	-185.814,00	-37,16%
Cont.ass. e manutenzione imp. Prog.	137.869,71	159.798,83	170.574,97	145.000,00	25.574,97	17,64%
Contr.man. impianti CUCINA	11.983,26	18.270,89	13.311,55	20.000,00	-6.688,45	-33,44%
Man. ordinaria immobili e impianti	78.664,29	137.635,25	201.027,91	130.000,00	71.027,91	54,64%
Manutenzione Casa Albergo	-	-	-	-	-	-
Manutenzione ascensori	31.071,74	31.809,05	41.112,95	35.000,00	6.112,95	17,47%
Manutenzione giardini	21.464,82	14.840,57	37.126,50	20.000,00	17.126,50	85,63%
Man.App.Tecnico economali	19.296,66	30.210,38	23.400,98	30.000,00	-6.599,02	-22,00%
Manutenzione Automezzi	1.568,83	3.269,16	5.945,97	4.000,00	1.945,97	48,65%
Igiene e Sicurezza	35.038,14	29.304,29	26.343,48	30.000,00	-3.656,52	-12,19%
Servizi diversi per sost. personale	-	4.595,89	52,80	10.000,00	-9.947,20	-99,47%
Spese Telefoniche	23.130,84	23.988,31	31.031,37	23.000,00	8.031,37	34,92%
Spese telefoni pubblici	-	-	-	-	-	-
Spese gestione parcheggio	1.214,70	515,25	1.249,10	5.000,00	-3.750,90	-75,02%
Servizio smalt. rifiuti speciali	17.965,83	21.448,22	10.797,19	20.000,00	-9.202,81	-46,01%
<b>TOTALI</b>	<b>1.211.660,32</b>	<b>1.907.317,63</b>	<b>1.209.684,58</b>	<b>2.033.000,00</b>	<b>-458.315,42</b>	<b>-22,54%</b>

#### Nel dettaglio:

**Ossigeno:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per l'ossigeno di € 45.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 39.975,37. Si evidenzia una spesa minore rispetto a quanto preventivato. A far corso dal mese di ottobre è stato aggiornato il contratto in essere con la ditta Sapio, ottenendo condizioni migliorative e favorevoli per l'Istituto.

**Materiale di manutenzione:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per il materiale di manutenzione di € 17.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 16.655,01. Si evidenzia una spesa in linea rispetto a quanto previsto in quanto sono state utilizzate alcune scorte che erano presenti in magazzino. Il materiale serve sempre a garantire l'effettuazione di una costante manutenzione e la sostituzione degli elementi danneggiati. Si sono eseguite numerose e capillari opere di ripristino murario e di tinteggiatura. A far corso dal giorno 02.11.2023 la squadra di manutenzione è stata ampliata di una unità, prevedendo quindi una serie di interventi di tinteggiatura nei reparti ad opera della squadra di manutenzione interna.

**Materiale tecnico economale:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per materiale tecnico economale di € 4.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 2.658,69. Si evidenzia una spesa inferiore rispetto a quanto stimato, per via dell'utilizzo di scorte già presenti.

**Energia elettrica:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per l'energia elettrica di € 550.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 184.140,71. I costi dell'energia elettrica,



rispetto all'anno precedente, sono lentamente rientrati in una situazione di quasi normalità, consentendo di spendere una cifra decisamente inferiore rispetto a quanto previsto. Il giorno 29.06.2023 è stato attivato l'impianto fotovoltaico, che ha portato ad un risparmio economico sui costi energetici, in particolare nei mesi estivi. L'Ufficio Tecnico si è attivato con la prosecuzione dei lavori di relamping, ovvero con la sostituzione delle vetuste lampade a neon con quelle a led, in varie parti dell'Istituto, ottenendo quindi un minore consumo di corrente elettrica ed una qualità di illuminazione maggiore.

#### RIEPILOGO IMPORTI E CONSUMI PER ENERGIA ELETTRICA

Mese	2019	2020	2021	2022	2023
Gennaio	€ 3.391,50 KWh 12.272	€ 5.497,50 KWh 27.300	€ 18.455,50 KWh 93.882	€ 5.047,93 KWh 11.006	€ 10.264,41 KWh 27.385
Febbraio	€ 5.776,50 KWh 24.771	€ 2.810,50 KWh 10.867	€ 16.330,50 KWh 85.060	€ 4.331,13 KWh 8.442	€ 7.612,94 KWh 19.296
Marzo	€ 2.941,00 KWh 9.546	€ 2.564,50 KWh 8.972	€ 12.803,50 KWh 64.137	€ 3.824,44 KWh 6.507	€ 4.765,06 KWh 11.642
Aprile	€ 2.494,00 KWh 6.391	€ 744,00 KWh 2.626	€ 10.371,00 KWh 47.571	€ 5.442,44 KWh 11.816	€ 5.222,04 KWh 14.625
Maggio	€ 3.614,50 KWh 13.557	€ 9.860,00 KWh 67.242	€ 11.920,00 KWh 17.359	€ 14.094,94 KWh 35.742	€ 6.491,28 KWh 19.782
Giugno	€ 24.471,50 KWh 128.775	€ 12.818,00 KWh 79.877	€ 18.798,50 KWh 78.933	€ 55.302,94 KWh 134.848	€ 21.274,28 KWh 85.100
Luglio	€ 23.960,50 KWh 124.501	€ 17.828,50 KWh 101.027	€ 25.309,50 KWh 114.176	€ 114.113,44 KWh 181.424	€ 31.832,28 KWh 124.321
Agosto	€ 22.523,00 KWh 120.858	€ 17.163,00 KWh 96.433	€ 24.134,50 KWh 102.878	€ 125.863,94 KWh 166.584	€ 30.421,78 KWh 117.381
Settembre	€ 11.849,00 KWh 57.678	€ 16.131,00 KWh 84.920	€ 16.286,00 KWh 53.658	€ 55.403,44 KWh 89.376	€ 16.140,28 KWh 57.383
Ottobre	€ 7.521,00 KWh 35.710	€ 16.790,50 KWh 95.681	€ 6.974,50 KWh 17.010	€ 11.562,44 KWh 33.324	€ 12.987,78 KWh 41.718
Novembre	€ 6.261,00 KWh 29.202	€ 16.687,50 KWh 91.869	€ 9.711,50 KWh 22.743	€ 7.236,44 KWh 17.173	€ 14.182,28 KWh 48.840
Dicembre	€ 6.400,00 KWh 30.390	€ 18.170,00 KWh 96.130	€ 5.898,00 KWh 11.483	€ 8.872,44 KWh 17.034	€ 23.531,78 KWh 85.749
<b>Totali</b>	<b>€ 131.916,93(*)</b> KWh 593.651	<b>€ 146.953,18(*)</b> KWh 762.944	<b>€ 176.993,00(*)</b> KWh 708.890	<b>€ 411.975,41(*)</b> KWh 713.276	<b>€ 184.726,19(*)</b> KWh 653.222

(\*) gli importi sono comprensivi, oltre che delle fatture relative ai consumi, anche delle spese accessorie per la gestione del cogeneratore e le imposte relative

#### IMPIANTO FOTOVOLTAICO – ANALISI FUNZIONAMENTO CON IMPIANTO CONDIZIONAMENTO ATTIVO (impianto fotovoltaico realizzato e messo in funzione il giorno 29.06.2023)

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Luglio 2022	0,626	181.424	113.579,50

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Agosto 2022	0,752	166.584	125.330,00

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Settembre 2022	0,614	89.376	54.869,50

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Luglio 2023	0,256	119.770	30.623,00

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Agosto 2023	0,258	113.084	29.212,50

Mese	Prezzo (€)	Consumi (KWh)	Bolletta (€)
Settembre 2023	0,271	57.383	15.541,00

#### **Differenza consumi – periodo con impianto condizionamento attivo**

Mese di LUGLIO: - 33,98 %

Mese di AGOSTO: - 32,11 %

Mese di SETTEMBRE: - 35,80 %

#### **Differenza bolletta – periodo con impianto condizionamento attivo**

Mese di LUGLIO: - 73,04 %

Mese di AGOSTO: - 76,69 %

Mese di SETTEMBRE: - 71,68 %

**Acqua:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per il consumo idrico di € 70.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 83.365,31. Il consuntivo è superiore rispetto alle previsioni, in particolar modo per via di una modificazione delle tariffe applicate da Alfa S.r.l. a tutti gli utenti.

**Acqua uso antincendio:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per i consumi idrici antincendio di € 1.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 129,54. Generalmente, i consumi per questo capitolo di spesa sono fortunatamente molto ridotti e limitati al mantenimento dei contatori ed ai consumi derivanti dalle prove dell'impianto.

**Gas metano uso cucina:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per i consumi di gas metano della cucina centrale di € 9.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 6.599,18. La spesa risulta essere inferiore rispetto a quanto stimato per via della diminuzione dei costi del gas metano.

**Gas metano uso riscaldamento:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per i consumi di gas metano uso riscaldamento di € 500.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 314.186,00. I costi del gas metano uso riscaldamento, rispetto all'anno precedente, sono lentamente rientrati in una situazione di quasi normalità, consentendo di spendere una cifra decisamente inferiore rispetto a



quanto previsto. Grazie al clima particolarmente mite e favorevole l'impianto di riscaldamento è stato acceso il giorno 16.10.2023, cercando di ottimizzare il numero di ore di funzionamento mantenendo ugualmente un elevato comfort termico per i residenti. Il cogeneratore è in funzione e produce sia acqua calda che corrente elettrica.

#### RIEPILOGO IMPORTI PER GAS METANO

Mese	2019	2020	2021	2022	2023
Gennaio	€ 39.493,50 Mc 70.211	€ 31.088,50 Mc 67.545	€ 25.690,00 Mc 60.281	€ 67.585,27 Mc 58.973	€ 64.834,50 Mc 59.323
Febbraio	€ 27.138,50 Mc 51.263	€ 23.251,00 Mc 54.161	€ 19.390,00 Mc 47.222	€ 80.805,16 Mc 49.469	€ 48.546,50 Mc 49.691
Marzo	€ 24.295,00 Mc 46.713	€ 22.694,50 Mc 53.235	€ 20.100,00 Mc 51.073	€ 70.451,40 Mc 48.731	€ 36.639,50 Mc 41.000
Aprile	€ 20.272,00 Mc 47.325	€ 13.092,00 Mc 42.403	€ 19.358,50 Mc 46.119	€ 54.236,77 Mc 38.030	€ 32.371,39 Mc 37.592
Maggio	€ 11.351,00 Mc 28.491	€ 6.588,50 Mc 22.170	€ 12.490,00 Mc 32.521	€ 28.208,02 Mc 19.162	€ 15.909,45 Mc 25.915
Giugno	€ 5.891,50 Mc 14.513	€ 3.971,00 Mc 13.240	€ 5.180,50 Mc 13.479	€ 10.705,25 Mc 7.264	€ 8.666,66 Mc 13.352
Luglio	€ 7.522,50 Mc 21.759	€ 4.322,00 Mc 17.549	€ 5.595,00 Mc 11.179	€ 12.388,49 Mc 7.196	€ 5.017,50 Mc 7.897
Agosto	€ 6.664,00 Mc 19.643	€ 4.306,50 Mc 17.496	€ 6.708,50 Mc 13.487	€ 12.607,41 Mc 7.324	€ 6.958,00 Mc 10.377
Settembre	€ 6.811,50 Mc 19.739	€ 4.957,00 Mc 19.989	€ 7.069,00 Mc 14.284	€ 12.085,43 Mc 11.152	€ 8.525,50 Mc 12.317
Ottobre	€ 11.905,00 Mc 31.631	€ 13.065,00 Mc 40.456	€ 22.792,00 Mc 34.870	€ 26.000,99 Mc 20.782	€ 17.903,00 Mc 21.962
Novembre	€ 19.170,00 Mc 50.827	€ 14.911,00 Mc 46.215	€ 29.246,00 Mc 44.695	€ 61.243,49 Mc 43.530	€ 33.773,50 Mc 42.929
Dicembre	€ 22.497,00 Mc 59.202	€ 18.383,50 Mc 57.054	€ 40.184,50 Mc 61.457	€ 96.183,00 Mc 60.080	€ 35.040,50 Mc 48.714
<b>Totali</b>	<b>€ 203.011,50</b> Mc 461.317	<b>€ 160.630,50</b> Mc 451.513	<b>€ 213.804,00</b> Mc 430.667	<b>€ 532.500,68</b> Mc 371.693	<b>€ 314.186,00</b> Mc 371.069

Di seguito in sintesi i risparmi ottenuti mediante cogeneratore per l'anno 2022 (sulla base dichiarazione certificati bianchi anno presentata nell'anno 2023)

#### IMPIANTO DI COGENERAZIONE – CONSUNTIVO ANNO 2022 (impianto realizzato e messo in funzione nell'anno 2015)

Produzione EE contatore matricola n. 50901627: KWh 627.511  
 Energia termica utile produzione acqua calda: KWh 812.840  
 Valorizzazione EE prodotta: € 188.253,30  
 Valorizzazione energia termica prodotta: € 81.284,00

Certificati bianchi ottenuti: € 17.568,00  
 Certificati bianchi al netto delle spese di gestione: € 14.757,12

Imposte ADM:	€ 7.139,41
Manutenzione ordinaria ed in accidentale:	€ 17.059,55
Valorizzazione gas Metano consumato:	€ 149.984,47

RISPARMIO DA UTILIZZO (energia elettrica e riscaldamento) ANNO 2022: € 110.110,99

**Contratti assistenza e manutenzione impianti:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per i contratti di assistenza e manutenzione impianti di € 145.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 170.574,97. È presente un lieve scostamento rispetto a quanto previsto. Nel corso dell'anno sono state eseguite tutte le verifiche e gli interventi necessari per il buon funzionamento degli impianti, aggiungendo le verifiche ed il collaudo dei cancelli dell'Istituto, secondo quanto previsto dalla direttiva macchine.

**Contratti assistenza e manutenzione impianti cucina:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per l'assistenza e la manutenzione degli impianti cucina centrale di € 20.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 13.311,55. Una cifra inferiore rispetto a quanto previsto. La spesa è generalmente suscettibile ad oscillazioni non prevedibili dato che vi sono ancora vari macchinari non recenti e comunque sono tutti soggetti ad un forte utilizzo quotidiano. La squadra di manutenzione interna ha iniziato ad intervenire su piccoli danni riparabili autonomamente, conseguendo un risparmio per l'Istituto ed una maggiore tempestività di intervento.

**Manutenzione ordinaria immobili e impianti:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti di € 130.000,00; Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 201.027,91. L'Ufficio Tecnico lavora costantemente per mantenere e valorizzare il patrimonio immobiliare di Provvidenza. Si compiono sia interventi importanti che piccole e diffuse opere di manutenzione, anche rivolte al miglioramento tecnologico ed al risparmio energetico. Si riepilogano qui di seguito alcuni interventi eseguiti e curati dall'Ufficio Tecnico nel corso dell'anno corrente, oltre ai 1.000 interventi di riparazione eseguiti a richiesta dei reparti o mediante segnalazioni:

#### **Gennaio**

- conclusione lavori rifacimento servizi igienici secondo piano casa albergo Borroni
- lavori di ampliamento zona bar piano terra padiglione Papa Giovanni
- tinteggiature zona bar piano terra padiglione Papa Giovanni
- inizio lavori di realizzazione giardino terapeutico
- ripristini murari c/o la cucina centrale

#### **Febbraio**

- lavori di realizzazione abbassamento Salone Bertolina con posizionamento di striscia led rgbw e faretti
- fornitura di nuovo arredamento Salone Bertolina
- fornitura di nuovo arredamento Sala del Commiato
- fornitura di nuovo arredamento zona bar piano terra padiglione Papa Giovanni XXIII
- ammodernamento locale mensa con trasformazione nel Ristorante "La Provvidenza"
- tinteggiatura alcuni corridoi interrati

- tinteggiatura pareti esterne Camere Ardeni

#### **Marzo**

- posa di nuovo pavimento per il Salone Papa Giovanni XXIII
- prosecuzione tinteggiatura piano interrato
- sistemazione pannelli controsoffitto padiglione Papa Giovanni XXIII
- sostituzione vecchie lampade con nuove a led nei soggiorni PG 6, 5 e MT 3
- modifica rampa di accesso al centro diurno per renderla carrabile
- realizzazione nuovo ufficio servizi territoriali con pareti vetrate, mobilio e tinteggiatura
- inizio lavori realizzazione impianto fotovoltaico
- tinteggiatura sala del congedo
- lavori di ampliamento ingresso piazza centro diurno integrato

#### **Aprile**

- lavori di verifica e ripristino gronde facciata padiglione mons. Galimberti
- modifica bagno assistito reparto MT 2 per utilizzo da parte dei parrucchieri
- sostituzione n. 1 porta antincendio piano PG 5
- prosecuzione tinteggiature piano interrato
- tinteggiature vari uffici amministrativi
- allestimento nuovo ufficio psicologa
- asfaltatura nuova rampa di accesso al Centro Diurno

#### **Maggio**

- prosecuzione tinteggiatura interrato
- sostituzione maniglie piano PG 1 con nuove dotate di serratura di sicurezza
- sostituzione vecchie lampade con nuove a led nei soggiorni PG 4, 3
- rifacimento ed implementazione illuminazione Chiesa San Carlo
- rifacimento ed implementazione illuminazione Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII
- opere propedeutiche all'installazione dell'armadio farmaci presso locale farmacia
- sostituzione n. 4 scambiatori di calore per acs c/o locale trattamento acque

#### **Giugno**

- rifacimento pavimentazioni in linoleum di alcuni ascensori
- ripristino e pulizia completa copertura salone polivalente Papa Giovanni XXIII
- sanificazione completa anti-legionella impianto acqua calda sanitaria
- conclusione lavori di installazione impianto fotovoltaico

#### **Luglio**

- sostituzione vecchie lampade con nuove a led nei soggiorni PG 2, 1
- rifacimento pavimentazioni in linoleum di alcuni ascensori
- conclusione lavori giardino terapeutico
- posa di pellicole riflettenti sui vetri dei soggiorni reparti Mons. Tettamanti
- sostituzione di veneziane nei soggiorni dei reparti Mons. Tettamanti piani primo e secondo



- sostituzione di tutti i termostati delle camere nei reparti MT 1 ed MT 2
- sostituzione fancoil reparti MT 1 e MT 2
- sostituzione vecchie lampade con nuove a led zona bar Papa Giovanni XXIII

#### **Agosto**

- sostituzione vetrate Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII con nuovi vetri di sicurezza
- ripristino alcuni soffitti scala di servizio Padiglione Papa Giovanni XXIII
- decorazione pittorica corridoio Mons. Tettamanti zona Casa Albergo

#### **Settembre**

- interventi murari per sigillatura alcune infiltrazioni d'acqua
- consegna, posizionamento ed installazione di nuovi letti elettrici
- allestimento nuovo ufficio servizi territoriali
- modifica arredo sala della cultura
- realizzazione di nuove porte vetrate su corridoio Salone Bertolina
- opere edili per realizzazione stanza multisensoriale
- tinteggiatura completa Sala della Cultura

#### **Ottobre**

- inizio e conclusione lavori di ampliamento locale mensa verso dispensa
- lavori di rifacimento pavimento ingresso padiglione Mons. Tettamanti
- realizzazione laghetto con riqualificazione grotta Madonna Papa Giovanni XXIII
- sostituzione vetusta illuminazione a neon esterna con nuove lampade LED giardino Papa Giovanni XXIII
- sostituzione vetusta illuminazione a neon con nuove lampade LED Sala Cultura
- sostituzione vetusta illuminazione a neon esterna con nuove lampade LED giardino Borri
- collegamento illuminazione con scavo su piazza verso Viale
- ampliamento tappeto incassato ingresso Padiglione Mons. Tettamanti

#### **Novembre**

- tinteggiatura completa locale dispensa
- sostituzione vetusti corpi illuminanti bagno Sala del Ricordo con nuove a tecnologia led infrarossi
- sostituzione vetusti corpi illuminanti bagno piano terra Mons. Tettamanti con nuove a tecnologia led infrarossi
- sostituzione corpi illuminanti vano scala Borri con nuove a tecnologia led infrarossi
- rasatura e tinteggiatura locale sporco reparto PG 5
- rifacimento aiuole verdi ingresso uffici
- installazione di illuminazione di Natale e decorazioni varie
- riqualificazione balcone reparto PG 1: posa pavimento antitrauma, posa prato sintetico, posizionamento di panchine e vasche per orto;
- installazione led notturni per accompagnamento Ospiti al salone reparto PG 1
- sostituzione vetuste lampade al neon bagni PG 1 con nuove a tecnologia led dotate di sensore ad infrarossi

- sostituzione vetuste lampade al neon camere PG 1 con nuove a tecnologia led
- rifacimento illuminazione nicchie verso abside Chiesa San Carlo
- sostituzione alcuni estintori a polvere prossimi alla scadenza

#### **Dicembre**

- posa in opera di nuova parete manovrabile nel Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII
- rifacimento tubazioni olio ascensori n. 1 e n. 2 (portineria)
- rifacimento tubazioni olio ascensore cortile ribassato
- realizzazione illuminazione speciale Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII
- tinteggiatura Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII
- installazione di nuovi tendaggi ignifughi Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII
- posizionamento paletti dissuasori su piazza antistante il Viale Duca d'Aosta
- apertura Salone Polivalente Papa Giovanni XXIII

**Manutenzione ascensori:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la manutenzione degli ascensori di € 35.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 41.112,95. La somma prevista è, lievemente, oltre a quanto previsto per via di vari interventi che è stato necessario far eseguire per mantenere in funzione gli ascensori, garantendo la massima sicurezza e la manutenzione a cura delle ditte specializzate, utilizzando sempre ricambi originali e della ditta produttrice.

**Manutenzione giardini:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la manutenzione dei giardini di € 20.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 37.126,50. La somma è superiore rispetto a quanto previsto. Oltre alla normale manutenzione dei giardini si è provveduto ad eseguire ulteriori interventi, sia di sicurezza sia finalizzati ad aumentare la vivibilità e la godibilità degli spazi verdi dell'Istituto. Si è eseguita una potatura straordinaria delle alberature presenti nel giardino Borri e nel giardino Papa Giovanni XXIII. Si è riqualificata l'area verde in corrispondenza della grotta della Nostra Signora di Lourdes nel giardino Papa Giovanni XXIII, aumentando lo spazio a disposizione grazie alla posa di un prato sintetico drenante.

**Manutenzione apparecchiature tecnico economici ed arredi:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la manutenzione apparecchiature tecnico economici ed arredi di € 30.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 23.400,98. La spesa è lievemente inferiore rispetto a quanto stimato. Nel corso dell'anno si sono eseguiti interventi di riparazione specialmente su materassi con motore antidecubito e per la sostituzione di motori di letti elettrici, numerosi e diffusi in vari reparti dell'Istituto, nonché indispensabili per la qualità di vita degli Ospiti. Per contenere i costi di manutenzione, in particolar modo per i letti elettrici, i manutentori sono stati addestrati ad eseguire le sostituzioni dei motori non funzionanti, in modo da dover solamente sostenere la spesa del ricambio, evitando manodopera e spese di trasferta.

**Manutenzione automezzi di trasporto:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la manutenzione degli automezzi di trasporto di € 4.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 5.945,97. La somma è superiore rispetto a quanto previsto per via del maggiore utilizzo dovuto

dall'importante attività dei servizi territoriali. Sono state eseguite varie revisioni degli automezzi, tagliandi e riparazioni varie per mantenere i mezzi sempre efficienti e funzionanti.

**Igiene e sicurezza (ex servizi diversi per la gestione tecnica):** la previsione 2023 prevede un totale di costi per il capitolo igiene e sicurezza di € 30.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 26.343,48. La somma è inferiore rispetto a quanto previsto. Sono stati eseguiti tutti gli interventi di controllo collegati al contenimento ed al monitoraggio di insetti e similare, le prove e le sanificazioni anti-legionella, mantenendo in funzione le apposite pompe. Per quanto riguarda la presenza del batterio della legionella, al fine di alzare e mantenere costante il "livello di guardia", si è aumentato il numero di campionamenti di controllo, passando da prove semestrali a prove trimestrali.

**Servizi diversi per la sostituzione del personale dipendente:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per i servizi diversi per la sostituzione del personale dipendente di € 10.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 52,80. La somma è nettamente inferiore rispetto a quanto preventivato anche per l'inserimento di un nuovo manutentore.

**Spese telefoniche:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per le spese telefoniche di € 23.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 31.031,37. La somma è superiore rispetto a quanto previsto, perché sono aumentati i cellulari dati in dotazione agli addetti dei servizi territoriali. Sono stati inoltre realizzati, con la ditta Antelma di Busto Arsizio, appositi collegamenti a doppia fibra con apposito servizio di backup in caso di interruzione della rete con conseguente miglioramento del servizio ed una maggiore sicurezza nella continuità del servizio telefonico.

**Spese gestione parcheggio:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per la gestione del parcheggio di € 5.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 1.249,10. Cifra nettamente inferiore rispetto a quanto previsto in quanto si è provveduto solamente al pagamento delle utenze e ad eseguire una potatura straordinaria.

**Servizio smaltimento rifiuti speciali:** la previsione 2023 prevede un totale di costi per il servizio di smaltimento dei rifiuti speciali di € 20.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 presenta un totale di costi nell'anno per € 10.797,19. Una spesa inferiore rispetto a quanto previsto.

### 7.2.3 AREA ECONOMICO FINANZIARIA

Tali capitoli di spesa sono gestiti nel rispetto delle procedure e dei protocolli previsti dall'area economico finanziaria. Costante e attento il monitoraggio per la comparazione annuale dei diversi fornitori.

Di seguito si analizzano i singoli capitoli di spesa e si propongono motivando le relative previsioni.

	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	PREVISIONI 2023	DIFF	Diff. %
Materiale di consumo diverso	408,18	26,84	<b>323,00</b>	1.000,00	-677,00	-67,70%
Spese animazione documentate	4.605,72	6.108,88	<b>6.292,03</b>	8.000,00	-1.707,97	-21,35%
Abbonamenti e giornali animazione	5.240,99	4.518,18	<b>4.219,99</b>	6.000,00	-1.780,01	-29,67%
Carburanti	3.629,30	4.684,20	<b>8.092,77</b>	7.000,00	1.092,77	15,61%
Costo beni int. ammortizzabili	11.839,98	51.957,36	<b>77.881,19</b>	35.000,00	42.881,19	122,52%
Acquisti diversi	17.001,11	26.455,07	<b>20.875,26</b>	15.000,00	5.875,26	39,17%



Abbonamenti e stampa tecnica	6.873,24	1.193,51	<b>1.626,98</b>	1.000,00	626,98	62,70%
Contratti ass.e manut.software	37.092,13	38.409,41	<b>48.756,69</b>	45.000,00	3.756,69	8,35%
Contratti assistenza macchine ufficio	26.439,41	30.459,65	<b>35.921,74</b>	30.000,00	5.921,74	19,74%
Servizi diversi per ospiti	3.517,00	16.084,00	<b>47.843,67</b>	12.000,00	35.843,67	298,70%
Spese di amministrazione generale	17.943,34	8.734,37	<b>23.418,31</b>	12.000,00	11.418,31	95,15%
Polizze assicurative	64.486,45	64.097,30	<b>74.244,56</b>	65.000,00	9.244,56	14,22%
Interessi su mutuo	6.898,14	4.711,22	<b>3.222,54</b>	3.250,00	-27,46	-0,84%
Spese bancarie	3.454,80	3.463,72	<b>5.420,96</b>	5.000,00	420,96	8,42%
Spese postali	2.409,61	2.341,16	<b>2.161,90</b>	2.500,00	-338,10	-13,52%
Sopravvenienze passive	23.073,17	28.258,13	<b>16.986,53</b>	6.000,00	10.986,53	183,11%
Abbuoni e sconti passivi	75,01	57,59	<b>70,23</b>	0,00	70,23	n.d.
Contributi vari / quota associativa	100,00	650,00	<b>8.450,00</b>	1.000,00	7.450,00	745,00%
Servizio comunale smaltimento rifiuti	86.568,00	93.823,00	<b>97.067,00</b>	94.000,00	3.067,00	3,26%
Acquisti religiosi	-	-	<b>1.797,76</b>	0,00	1.797,76	n.d.
Oneri straordinari da esercizi preced.	0,00	0,00	<b>2.408,63</b>	0,00	2.408,63	n.d.
<b>TOTALI</b>	<b>321.665,58</b>	<b>386.033,59</b>	<b>487.081,70</b>	<b>348.750,00</b>	<b>138.331,70</b>	<b>39,67%</b>

#### Nel dettaglio:

**Materiale di consumo diverso:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per il materiale di consumo diverso di € 1.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 323,00. Spese generiche per acquisti di prodotti vari e saltuari.

**Spese animazione documentate:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per le Spese di animazione documentate di € 8.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 6.292,03. Spese generiche per il servizio di animazione (es. cartoleria, ecc.).

**Abbonamenti e giornali animazione:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Abbonamenti e giornali animazione di € 6.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 4.219,99. Spese per abbonamenti e fornitura di giornali quotidiani.

**Carburanti:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per i Carburanti di € 7.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 8.092,77. Spese per il carburante dei mezzi in nostro possesso. I costi sono aumentati principalmente per l'aumento esponenziale dei servizi di RSA Aperta e per il trasporto ospiti del CDI.

**Costo beni interamente ammortizzabili:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per i beni interamente ammortizzabili di € 35.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 77.881,19 Spese per acquisto di arredi, apparecchiature tecniche e di ufficio con valore inferiore ad € 516,46. L'aumento della spesa è dovuto principalmente a nuovi acquisti di arredi (per uffici e per nuova sala polivalente Papa Giovanni XXIII) e per alcuni condizionatori portatili per l'emergenza estiva causata da un guasto all'impianto di raffrescamento.

**Acquisti diversi:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per acquisti diversi di € 15.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 20.875,26. Spese per acquisti diversi per la gestione corrente dell'Istituto. L'aumento è dovuto all'acquisto per rinnovo di molta oggettistica nei vari reparti ed al fatto che sono stati acquistati nuovi addobbi natalizi in sostituzione dei vecchi ormai rovinati e

non più utilizzabili per rendere quindi più belli ed accoglienti gli ambienti del nostro Istituto durante il periodo delle feste.

**Abbonamenti e stampa tecnica:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per abbonamenti e stampa tecnica di € 1.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 1.626,98. Spese per acquisto abbonamenti a riviste e stampe tecniche (incluso materiale cartaceo per eventi). Relativamente al 2024, si prevede quindi di mantenere la spesa in linea con il 2023.

**Contratti assistenza e manutenzione software:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Contratti assistenza e manutenzione software di € 45.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 48.756,69. Spese per contratti di assistenza sui diversi software in uso. (Software gestionali, cartella clinica informatizzata, ADI web e RSA Aperta).

**Contratti assistenza macchine ufficio:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Contratti assistenza macchine ufficio di € 30.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 35.921,74. Spese per contratti di assistenza e manutenzioni sui diversi hardware in uso (l'aumento è dovuto principalmente all'introduzione del nuovo server e del sistema di backup in cloud che permette di aumentare la sicurezza dei dati diminuendo comunque i costi energetici dei server dismessi dalla nostra sede).

**Servizi diversi per ospiti:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Servizi diversi per ospiti di € 12.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 47.843,67. Oltre al servizio di Tele-cardiologia, il forte aumento è dovuto principalmente alla ripresa del pellegrinaggio a Lourdes, all'introduzione del servizio Easy TV di Isidora ed alla gita al Lago di Monate per alcuni ospiti.

**Spese di amministrazione generale:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Spese di amministrazione generale di € 12.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 23.418,31. Spese generali per la gestione amministrativa in linea con le previsioni; in questo conto sono confluite anche le varie spese per eventi istituzionali come partecipazioni a congressi e convegni. Relativamente al 2024, i costi per l'incremento delle attività di rappresentanza sul territorio (disciplinate da apposita policy aziendale che regola le spese), visto il crescente impegno di Provvidenza con il proprio personale coinvolto in maniera attiva alla partecipazione di congressi e convegni, saranno convogliati in apposito conto contabile denominato "spese per eventi istituzionali" (codice contabile 3.20.60.20.10.15).

**Polizze assicurative:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Polizze assicurative di € 65.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 74.244,56. Spese per polizze assicurative (l'aumento è dovuto all'aggiornamento della polizza RCT, alla sottoscrizione da settembre di una nuova polizza fabbricati ed alle nuove polizze "collisione" per autovetture dipendenti dei Servizi territoriali). Relativamente al 2024, si prevede di aumentare la spesa in quanto, come sopra riportato, è stata sottoscritta una nuova polizza Incendio Fabbricati con valori assicurati rivisti. Saranno stipulate altre polizze per coprire i danni da collisione del personale dei Servizi territoriali che usa la propria auto per servizio e sono state acquistate altre autovetture sempre per il personale dei Servizi Territoriali.



**Interessi su mutuo:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per Interessi su Mutuo di € 3.250,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 3.222,54. Spese per interessi sul mutuo a tasso fisso.

**Spese bancarie:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per spese bancarie di € 5.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 5.420,86. Spese per servizi bancari; nel totale è però compresa anche una imposta di bollo addebitata erroneamente (le Onlus sono esenti) di cui abbiamo già richiesto il rimborso per € 1.405,50.

**Spese postali:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per spese postali di € 2.500,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 2.161,90. Spese per servizi postali in linea con le previsioni di inizio anno.

**Sopravvenienze passive:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per sopravvenienze passive di € 6.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 16.986,53; aumento dovuto principalmente al pagamento della moratoria per la regolarizzazione delle violazioni formali (a tutela dell'ente) ed ai rimborsi agli ospiti per danneggiamento e/o smarrimento di oggetti personali.

**Oneri straordinari da esercizi precedenti:** Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi pari ad € 2.408,63; costi dovuti al conguaglio negativo per lo "scambio sul posto" con il GSE relativo all'anno 2021 che ci è stato segnalato solo durante l'esercizio in corso.

**Abbuoni e sconti passivi:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per abbuoni e sconti passivi di € 0,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 70,23. Si tratta di piccoli sconti ed abbuoni. Relativamente al 2024, visto l'importo quasi irrilevante, si prevede di mantenere costante la spesa, che rimane in linea con gli anni precedenti.

**Contributi vari/quota associativa (ex Offerte per beneficenza):** La previsione 2023 prevede un totale di costi per contributi vari/quota associativa di € 1.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 8.450,00 (il forte scostamento è dovuto al fatto che abbiamo sottoscritto una convenzione con la Parrocchia di San Giovanni per l'assistenza spirituale degli ospiti che sostituisce parzialmente la voce di conto "Cappellano" ed a tre offerte per vari progetti gestiti dalla LILT).

**Servizio comunale smaltimento rifiuti:** La previsione 2023 prevede un totale di costi per servizio di smaltimento rifiuti comunale di € 94.000,00. Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 97.067,00. Spese per smaltimento rifiuti; l'aumento è derivante esclusivamente dalle modifiche tariffarie del Comune di Busto Arsizio. Più volte è stato richiesto in Comune una maggiore attenzione per le organizzazioni che svolgono importanti attività come quella del nostro Istituto ma al momento non abbiamo avuto riscontri.

**Acquisti religiosi:** Il consuntivo al 31.12.2023 prevede un totale di costi nell'anno per euro 1.797,76. Si tratta di piccoli acquisti per materiale occorrente per S. Messe ed addobbi floreali.

#### **ALTRI PROFESSIONISTI:**

Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di euro 154.048,42

Il Consuntivo anno 2022 chiudeva con un totale di euro 135.936,66.

Nel dettaglio:

**Consulenze legali.** Lo Studio Albè rimane importante nostro riferimento. Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di costi nell'anno per € 57.157,83.

**Consulenze varie.** Fatturato al 31/12/2023 € 79.202,60. Rispetto al preventivato, ci sono state diverse spese soprattutto per quanto riguarda la consulenza per tutti i lavori edili in corso ed in programma nei prossimi mesi. Ecco i costi più rilevanti:

*Sono comprese anche:*

- a) **Convenzione Responsabile HACCP.** Incarico affidato alla società LABOR SERVICE s.r.l. dal 2022 per un importo di euro 1.830,00 annuo.
- b) **Convenzione RSPP.** Incarico conferito alla società LABOR SERVICE s.r.l. per un importo annuo pari ad euro 10.980,00. Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di costi nell'anno per € 10.980,00.
- c) **Incarico DPO.** Incarico conferito all'avv. Barbotti Micaela dello Studio A&A con importo annuo pari ad euro 5.836,48.
- d) **Convenzione per mantenimento Certificazioni.** Incarico ACM Cert s.r.l..

**Organismo di Vigilanza 231.** Compenso pattuito 1.250,00 euro a trimestre per i tre professionisti incaricati (per un totale di € 15.000,00 lordo). Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di costi nell'anno per € 17.687,99 in linea con quanto previsto.

### 7.3 RIMANENZE DI MAGAZZINO

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>- 136.648,42</b>	<b>108.924,30</b>	<b>8.223,46</b>	<b>-25.644,51</b>
a) <b>Variazione delle rimanenze</b>	<b>- 136.648,42</b>	<b>108.924,30</b>	<b>8.223,46</b>	<b>-25.644,51</b>
Rimanenze Finali a magazzino	- 204.083,35	- 95.159,05	- 86.925,59	-112.570,10
Rimanenze Iniziali a magazzino	67.434,93	204.083,35	95.159,05	86.925,59

Il capitolo chiude con una valutazione delle rimanenze all'ultimo costo di acquisto che comporta un aumento delle scorte e quindi un minor costo di euro 25.644,51. Essendo tornati ormai praticamente a piena saturazione, il livello delle scorte di magazzino è stato aumentato per far fronte a tutte le necessità senza problemi ma comunque cercando di ottimizzare la rotazione del magazzino.

### 7.4 L'ORGANICO DIPENDENTE

DESCRIZIONE	31/12/2022	31/12/2023
<b>PER IL PERSONALE DIPENDENTE</b>	<b>9.209.561,37</b>	<b>9.737.618,21</b>
a) Salari e stipendi	6.693.363,03	7.035.177,77
b) Oneri sociali	1.902.159,54	2.037.334,57
c1) Trattamento fine rapp. (rivalutaz.)	452.411,26	454.045,38
Altri Costi	161.627,54	211.060,49

Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di euro **9.737.618,21**.

Il Consuntivo dell'anno 2022 chiudeva con un totale di euro 9.209.561,37.

Come tutte le strutture sociosanitarie con prevalente caratterizzazione residenziale, il nostro Istituto si distingue per essere un'organizzazione labor-intensive in cui la forza lavoro è la componente di costo più rilevante, ma rappresenta anche il fattore competitivo che maggiormente influisce sulla qualità dei servizi offerti e sulla nostra reputazione. Lo scopo del presente capitolo è quello di fornire una puntuale fotografia del complessivo organico dipendente dell'Istituto nell'anno 2023, analizzandolo in logica di benchmarking rispetto a quanto verificatosi nel corso dei precedenti anni. Rispetto alla scorsa relazione, in questa sede le analisi sono state aggiornate con i dati a consuntivo sino al 31 dicembre 2023 incluso. Come si avrà modo di dettagliare maggiormente in seguito, nel corso dell'anno 2023 si è cercato di dare continuità alle azioni di consolidamento e si è incrementato l'organico dedicato ai Servizi Territoriali provvedendo a reclutare personale Socio-Sanitario, Educativo, Infermieristico e di Staff così da stabilire la piena funzionalità in ragione del crescente sviluppo delle unità di offerta legate ai Servizi Territoriali. Fatte queste debite premesse, le successive sezioni del capitolo restituiscono una panoramica dei seguenti macro-trend ascrivibili all'analisi della forza lavoro operante in regime di lavoro subordinato.

#### **7.4.1 Andamento organico del personale dipendente e indici di turn over**

Si riporta l'andamento dell'organico dipendente, analizzato sia in termini di numero di operatori, sia in termini di full-time equivalent (di seguito, per brevità, anche "FTE"); l'analisi è arricchita da un breve approfondimento sul fenomeno del turnover.

*Tabella relativa al numero dipendenti mese per mese nell'anno 2023 divisa per Famiglia Professionale*

Famiglia Professionale	gen-23	feb-23	mar-23	apr-23	mag-23	giu-23	lug-23	ago-23	set-23	ott-23	nov-23	dic-23
FISIOTERAPISTI	9	11	10	10	12	13	13	13	14	14	15	14
INFERMIERI	25	24	23	25	25	25	25	26	27	27	27	28
MEDICI	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1	1
PERSONALE ASA/OSS	209	208	210	210	210	215	213	217	218	217	219	218
PERSONALE EDUCATIVO	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	12	12
SERVIZI GENERALI	15	15	15	16	16	16	16	16	17	17	18	18
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	14	15
STAFF AMMINISTRATIVO	13	13	13	13	14	13	13	13	14	14	14	15
STAFF SOCIO SANITARIO	5	6	6	6	6	6	5	5	5	5	5	5
<b>Totali</b>	<b>302</b>	<b>303</b>	<b>303</b>	<b>306</b>	<b>309</b>	<b>314</b>	<b>311</b>	<b>316</b>	<b>321</b>	<b>320</b>	<b>325</b>	<b>326</b>

*Tabella relativa al numero dipendenti mese per mese nell'anno 2023 divisa per Famiglia Professionale in FTE*

Famiglia Professionale	gen-23	feb-23	mar-23	apr-23	mag-23	giu-23	lug-23	ago-23	set-23	ott-23	nov-23	dic-23
FISIOTERAPISTI	6,51	7,64	6,99	7,18	8,35	9,35	9,35	9,35	9,43	9,51	10,51	10,09
INFERMIERI	24,76	23,76	22,76	24,76	24,76	24,76	24,76	25,76	26,76	26,76	26,76	27,76
MEDICI	0,81	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
PERSONALE ASA/OSS	206,55	205,55	207,55	207,55	207,55	212,55	210,34	214,34	215,34	214,34	216,34	215,13
PERSONALE EDUCATIVO	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	10,81	11,81	11,81



SERVIZI GENERALI	12,61	12,61	12,61	13,61	13,72	13,72	13,72	13,72	14,24	14,24	15,24	15,24
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	13,08	14,08
STAFF AMMINISTRATIVO	11,91	11,91	11,91	11,91	12,91	11,91	11,91	11,91	12,91	12,91	12,91	13,91
STAFF SOCIO SANITARIO	4,41	5,41	5,41	5,41	5,41	5,41	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00	5,00
<b>Totali</b>	<b>291,45</b>	<b>291,77</b>	<b>292,11</b>	<b>295,30</b>	<b>297,58</b>	<b>302,58</b>	<b>299,97</b>	<b>304,97</b>	<b>308,57</b>	<b>307,65</b>	<b>312,65</b>	<b>314,02</b>

*Variazioni di organico in FTE a fine periodo per Famiglia Professionale - Anni 2020, 2021, 2022 e 2023*

Famiglia Professionale	2020	2021	2022	2023	Delta V.A. 2020-2023	V % 2020 - 2023
FISIOTERAPISTI	9,40	9,38	7,98	7,18	-2,22	-31%
INFERMIERI	38,20	27,76	25,55	24,76	-13,44	-54%
MEDICI	1,00	0,81	0,81	1,00	0,00	0%
PERSONALE ASA/OSS	206,20	209,39	207,55	207,55	1,35	1%
PERSONALE EDUCATIVO	11,90	11,81	9,81	10,81	-1,09	-10%
SERVIZI GENERALI	13,20	15,11	12,08	13,61	0,41	3%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	14,10	13,89	12,89	13,08	-1,02	-8%
STAFF AMMINISTRATIVO	10,50	10,54	11,91	11,91	1,41	12%
STAFF SOCIO SANITARIO	4,40	4,06	4,41	5,41	1,01	19%
<b>Totali</b>	<b>309</b>	<b>303</b>	<b>293</b>	<b>295</b>	<b>-14</b>	<b>-5%</b>

*Indici di Turnover 2022 vs 2023*

INDICI TURN OVER 2022 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 2022	36,30
FTE al 01/01/22	302,75
<b>INDICE T.O. 2022</b>	<b>11,99%</b>
FTE al 31/12/22	292,99
FTE al 01/01/22	302,75
<b>INDICE T.O. 2022</b>	<b>-3,22%</b>

INDICI TURN OVER 2023 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 2023	39,63
FTE al 01/01/23	292,99
<b>INDICE T.O. 2023</b>	<b>13,53%</b>
FTE al 31/12/23	314,02
FTE al 01/01/23	292,99
<b>INDICE T.O. 2023</b>	<b>7,18%</b>

Si rileva un decremento della percentuale di turnover rispetto al 1° semestre dell'anno 2023 (tabella sottostante).

INDICI TURN OVER 1° SEMESTRE 2023 (FTE)	
FTE dipendenti dimessi volontariamente nel 1° s. 2023	14,26
FTE al 01/01/23	292,99
<b>INDICE T.O. 1° S - 2023</b>	<b>4,87%</b>
FTE al 30/06/23	302,58
FTE al 01/01/23	292,99
<b>INDICE T.O. 1° S - 2023</b>	<b>3,27%</b>

Viene altresì evidenziato – nella tabella sottostante - il tasso di compensazione del Turn Over per famiglia professionale. Questo dato evidenzia, rispetto agli anni precedenti una tendenza nettamente positiva. Nell'arco del 2023 il tasso di compensazione, infatti, è pari al 157% contro quello del 2022 pari all'86%.

#### **7.4.2 Analisi del costo del personale**

I dati oggetto di valutazione sono aggiornati al 31/12/2023. Le tabelle restituiscono una visione generale dell'ammontare a consuntivo del costo del personale, suddiviso nelle sue principali

macro-voci. Si può assistere ad un incremento di costo complessivo dovuto all'inserimento di nuovi operatori, (di diverse figure professionali) dovuto al crescente sviluppo dei Servizi Territoriali.

Complessivamente, è da considerarsi un risultato comunque soddisfacente anche tenuto conto di alcune variabili intervenute nel corso dell'anno, che hanno contribuito e continueranno ad incrementare il costo della forza lavoro. La prima variabile riguarda l'Accordo Regionale UNEBA siglato nel mese di febbraio 2023, che tra i vari punti disciplinati, prevede l'erogazione a favore dei lavoratori dei seguenti importi:

- euro 250,00 a titolo di welfare;
- euro 170,00 lordi da erogare solo agli assunti nel corso dell'anno 2023 avendo anticipato, in accordo con le RSU, il pagamento della quota di competenza del 2023 nell'anno 2022. Per ridurre le conseguenze economiche derivanti da questo ulteriore obbligo contrattuale; infatti, l'Istituto ha siglato apposito accordo sindacale in data 10/11/2022 – sfruttando la previsione normativa relativa all'innalzamento dell'importo erogabile a titolo di Welfare fino ad euro 600,00 con un risparmio per la struttura di circa 18.000,00 euro.

Relativamente ai costi si evidenzia che l'Istituto dal secondo semestre del 2023 ha usufruito, per i neoassunti e ove possibile, delle agevolazioni introdotte dal bando "Formare per Assumere" che consentirà, nel corso del 2024, di ricevere un importo di circa 20.000,00 euro. Nel 2024 si darà continuità rispetto alla possibilità di usufruire di eventuali sgravi contributivi e fiscali per le nuove assunzioni.

#### *7.4.2.1 Personale sanitario libera professione*

ANNO 2022	ANNO 2023	Delta V.A. 2022 - 2023	V. % 2022 -2023
1.068.187,41	1.575.492,69	507.305,28	48%

La politica dell'istituto è sempre stata quella di fidelizzare il personale sanitario previsto soprattutto per la qualità e la continuità del servizio offerto. Purtroppo per i motivi già ampiamente descritti nella presente relazione si deve evidenziare un maggiore ricorso alla libera professione in particolare per il personale infermieristico che anche nel 2023 ha continuato ad essere di difficile reperimento e di sottodimensionamento di organico rispetto alle necessità aziendali, situazione che evidenziamo nella tabella che segue:

ANNO 2022	ANNO 2023	Delta V.A. 2022 - 2023	V. % 2022 -2023
209.549,16	533.213,12	323.663,96	61%

Per fronteggiare le suddette dinamiche, sono stati attivati dei canali per il reclutamento di infermieri provenienti dall'estero (India) con contratto di somministrazione che sono stati inseriti, solo per un



brevissimo periodo del 2023 a causa di un negativo riscontro in merito alle competenze sia tecniche che linguistiche. In ogni caso, l'inserimento anche se per un breve periodo di tali figure ha portato ad un incremento di costo anche in considerazione del fatto che è stato garantito un alloggio a carico dell'Istituto.

Nel presente paragrafo viene fatta anche una analisi dei liberi professionisti

#### 7.4.2.2 Ulteriori analisi sui costi del personale

Infine, si presenta un confronto sui costi connessi alle Ferie e Banca Ore alla fine di ogni anno:

Tabella di confronto costo Banca Ore – Ferie

Descrizione	dic-21		dic-22		dic-23		Delta dic-21 vs dic-23	
	Costo	%	Costo	%	Costo	%	Costo	%
Valore Banca ore	51.166,52	32%	50.393,09	28%	122.809,35	40%	72.416,26	7%
Valore Ferie	106.717,01	68%	131.003,47	72%	187.381,95	60%	56.378,48	-7%
<b>Totale</b>	<b>157.883,53</b>	<b>100%</b>	<b>181.396,56</b>	<b>100%</b>	<b>310.191,30</b>	<b>100%</b>	<b>128.794,74</b>	<b>0%</b>

L'incremento dell'organico (circa 21 FTE persone in più rispetto al 2022) ha comportato un maggiore costo rispetto a Ferie e Banca Ore. Bisogna riscontrare, tuttavia, che tale aumento è dovuto ad un trascinarsi sull'anno 2023 dei valori residui delle ore per il personale con maggiore anzianità di servizio. Nel 2024 potrà verificarsi una diminuzione di costo sia di Banca Ore che di Ferie anche in relazione alle nuove matrici della turnistica che rendono più omogeneo l'orario di lavoro e la distribuzione dei turni del personale.

Sempre relativamente al costo del personale, si è analizzato il costo medio orario per figura professionale che si riporta nella tabella qui sotto:

Costo Medio per famiglia professionale

Figure Professionali	Costo Medio Orario 2020	Costo Medio Orario 2021	Costo Medio Orario 2022	Costo Medio Orario 2023	Delta V.A. 2022 - 2023	V. % 2022 - 2023
FISIOTERAPISTI	21,86 €	21,04 €	20,20 €	19,68 €	- 0,52 €	-3%
INFERMIERI	21,98 €	24,06 €	28,59 €	28,71 €	0,12 €	0%
MEDICI	38,85 €	45,92 €	59,71 €	59,78 €	0,07 €	0%
PERSONALE ASA/OSS	18,58 €	18,14 €	18,89 €	17,86 €	- 1,03 €	-6%
PERSONALE EDUCATIVO	16,29 €	18,50 €	20,45 €	20,11 €	- 0,34 €	-2%
SERVIZI GENERALI	18,79 €	18,61 €	17,42 €	18,03 €	0,62 €	3%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	17,54 €	17,30 €	17,42 €	17,18 €	- 0,24 €	-1%
STAFF AMMINISTRATIVO	25,68 €	26,28 €	31,63 €	34,39 €	2,76 €	8%
STAFF SOCIO SANITARIO	19,58 €	22,46 €	30,34 €	31,34 €	1,01 €	3%
<b>Costo Medio Orario</b>	<b>19,34 €</b>	<b>19,28 €</b>	<b>20,53 €</b>	<b>19,96 €</b>	<b>- 0,57 €</b>	<b>-3%</b>

Nella tabella sopra indicata, si evidenzia una diminuzione di costo rispetto al 2022. Si analizza, invece, nella tabella sottostante, l'incidenza % del costo del personale dipendente sul totale dei costi e sul totale dei ricavi di gestione, per gli anni 2019 – 2020 – 2021 e 2022

*Incidenza % su costi e ricavi di gestione*

Descrizione	2019	2020	2021	2022	Delta 2019 - 2022
Costo Personale Dipendente	9.341.368,86	9.232.640,21	9.004.757,64	9.099.048,13	- 242.320,73
Incidenza % su Costi di gestione	63,67%	63,79%	63,23%	57,84%	-5,83%
Incidenza % su Ricavi di gestione	63,55%	70,34%	65,26%	57,35%	-6,21%

Si può rilevare una diminuzione del 6% circa dell'incidenza del costo del personale sulle suddette voci dal 2019 al 2022. Al fine di dare maggiore evidenza della composizione del costo del personale dipendente si riporta una tabella con l'evidenza delle singole voci di costo.

*Composizione del costo del personale per voci*

Descrizione	2019		2020		2021		2022	
	V.A.	%	V.A.	%	V.A.	%	V.A.	%
Salari e Stipendi	6.877.714,82	73,63%	6.792.924,48	73,58%	6.672.478,52	74,10%	6.689.352,49	73,52%
Oneri Sociali	1.941.827,80	20,79%	1.908.004,61	20,67%	1.822.463,44	20,24%	1.901.030,28	20,89%
Trattamento di Fine Rapporto	403.069,86	4,31%	418.829,36	4,54%	401.613,93	4,46%	450.367,75	4,95%
Accantonamenti e Altri Costi	118.756,38	1,27%	112.881,76	1,22%	108.201,75	1,20%	58.297,61	0,64%
<b>Totale</b>	<b>9.341.368,86</b>	<b>100%</b>	<b>9.232.640,21</b>	<b>100%</b>	<b>9.004.757,64</b>	<b>100%</b>	<b>9.099.048,13</b>	<b>100%</b>

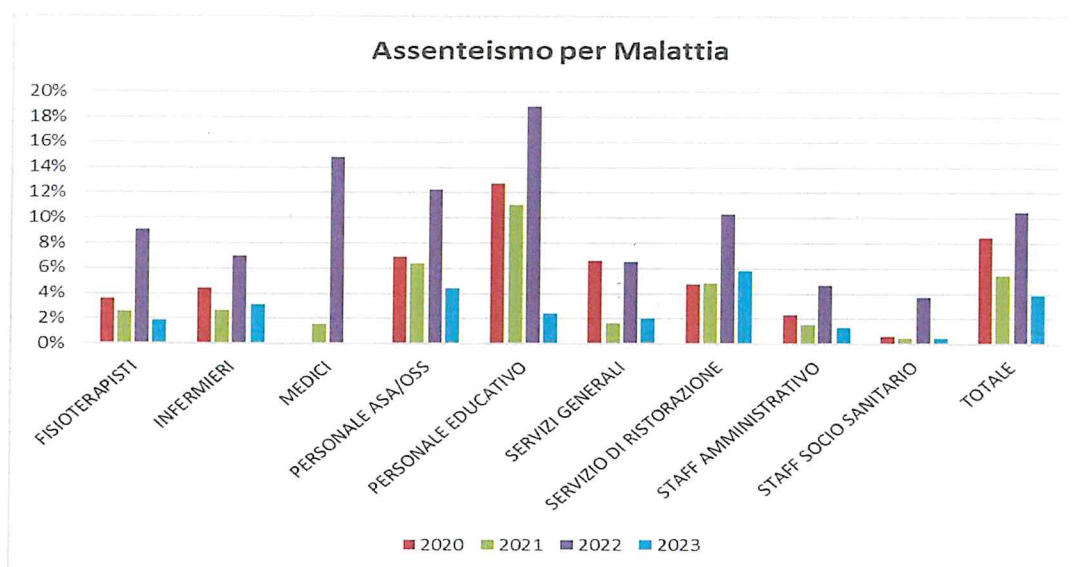
Relativamente al costo del personale, una delle grandezze prese in esame è il fenomeno dell'assenteismo. La prima delle due tabelle sottostanti restituisce il tasso di assenza da malattia – fenomeno che rappresenta la principale causa di assenza dal lavoro.

Tale tasso si ottiene rapportando le ore di assenza per sola malattia al totale delle ore contrattuali dovute al netto delle ferie.

*Tasso di assenteismo per malattia per famiglia professionale*

Famiglia Professionale	2019	2020	2021	2022	2023
FISIOTERAPISTI	2,76%	3,61%	2,57%	9,12%	1,89%
INFERMIERI	1,97%	4,40%	2,62%	7,02%	3,12%
MEDICI	0,00%	0,00%	1,56%	14,79%	0,00%
PERSONALE ASA/OSS	4,43%	6,94%	6,41%	12,27%	4,43%
PERSONALE EDUCATIVO	10,82%	12,70%	11,05%	18,86%	2,40%
SERVIZI GENERALI	3,14%	6,61%	1,67%	6,56%	2,00%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	5,40%	4,78%	4,79%	10,33%	5,85%
STAFF AMMINISTRATIVO	0,55%	2,31%	1,54%	4,65%	1,35%
STAFF SOCIO SANITARIO	0,37%	0,65%	0,47%	3,76%	0,45%
<b>TOTALE</b>	<b>5,44%</b>	<b>8,43%</b>	<b>5,46%</b>	<b>10,52%</b>	<b>3,92%</b>





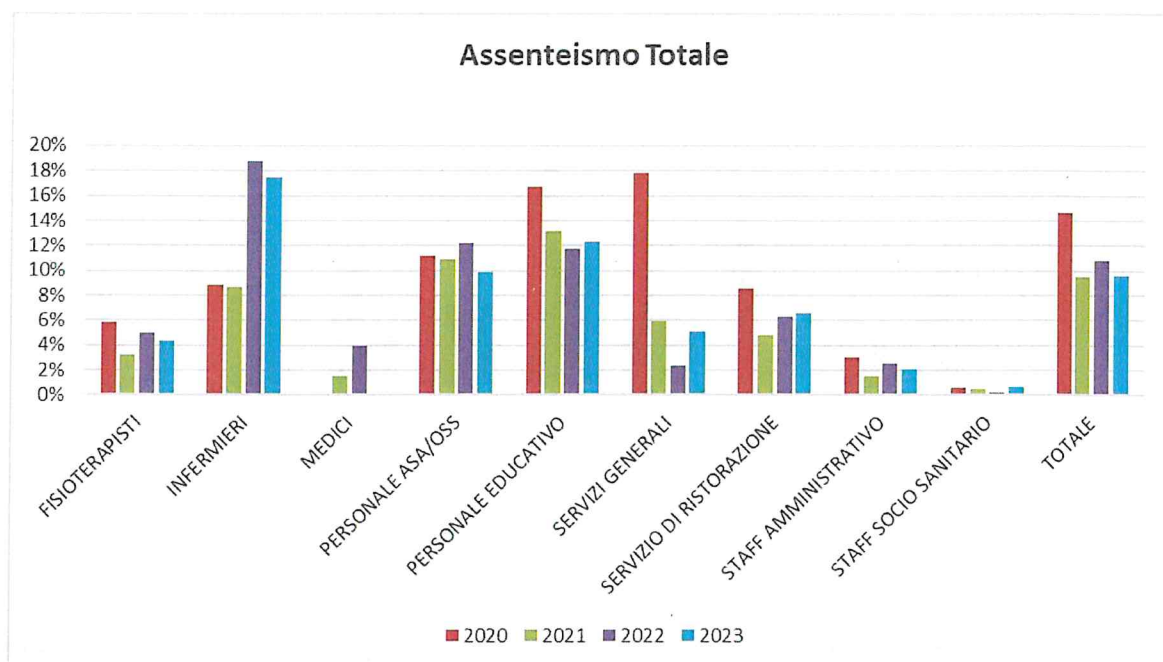
Analizzando i dati dell'assenteismo per malattia possiamo registrare una diminuzione di oltre 6 punti percentuali nel 2023. Nel 2022 invece si nota un incremento di oltre 5 punti. Possiamo quindi ritenerci soddisfatti rispetto a quanto rilevato.

Di seguito, invece è riportata una tabella relativa all'assenteismo totale che considera anche altre voci di assenza oltre alla malattia (es. infortunio, congedi, Legge 104, ecc...)

Anche in questo caso possiamo notare una diminuzione nell'anno 2023 rispetto all'anno 2022 di 1,2 punti percentuali riportando il dato percentuale in linea con quello del 2021.

*Tasso di assenteismo totale per famiglia professionale*

Famiglia Professionale	2019	2020	2021	2022	2023
FISIOTERAPISTI	14,56%	5,88%	3,18%	5,04%	4,32%
INFERMIERI	2,80%	8,83%	8,65%	18,76%	17,46%
MEDICI	0,00%	0,00%	1,56%	4,00%	0,00%
PERSONALE ASA/OSS	6,51%	11,20%	10,95%	12,24%	9,89%
PERSONALE EDUCATIVO	17,53%	16,69%	13,13%	11,71%	12,31%
SERVIZI GENERALI	14,53%	17,79%	5,96%	2,36%	5,09%
SERVIZIO DI RISTORAZIONE	5,46%	8,59%	4,79%	6,31%	6,55%
STAFF AMMINISTRATIVO	0,90%	3,00%	1,54%	2,55%	2,11%
STAFF SOCIO SANITARIO	0,39%	0,65%	0,47%	0,24%	0,70%
<b>TOTALE</b>	<b>8,74%</b>	<b>14,68%</b>	<b>9,51%</b>	<b>10,80%</b>	<b>9,61%</b>

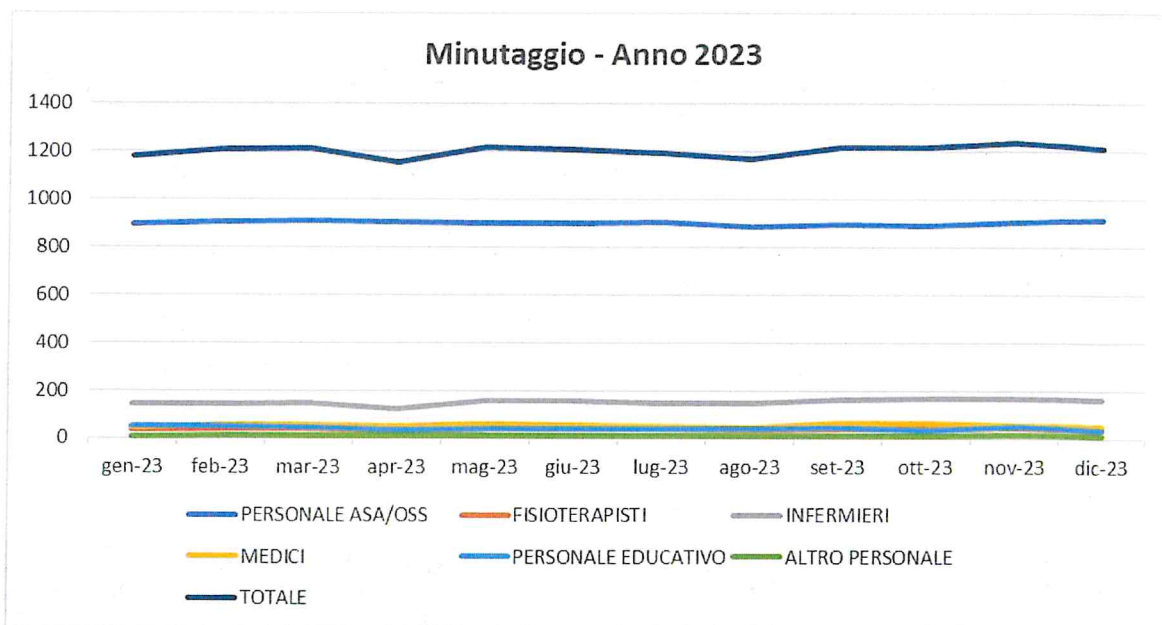


Da ultimo si riporta una tabella ed un grafico relativo al minutaggio assistenziale medio complessivo erogato in RSA.

*Minutaggio assistenziale 2023 - RSA*

Famiglia Professionale	gen-23	feb-23	mar-23	apr-23	mag-23	giu-23	lug-23	ago-23	set-23	ott-23	nov-23	dic-23
PERSONALE ASA/OSS	894	904	911	905	901	902	904	888	894	893	904	915
FISIOTERAPISTI	34	42	40	29	41	40	39	37	40	42	46	37
INFERMIERI	146	145	147	122	157	159	150	149	161	167	167	162
MEDICI	48	54	56	49	62	58	53	44	66	67	56	53
PERSONALE EDUCATIVO	51	51	46	38	42	39	41	41	44	38	50	37
ALTRO PERSONALE	6	14	14	10	14	12	9	10	14	13	15	10
<b>TOTALE</b>	<b>1179</b>	<b>1210</b>	<b>1213</b>	<b>1154</b>	<b>1217</b>	<b>1210</b>	<b>1196</b>	<b>1170</b>	<b>1219</b>	<b>1219</b>	<b>1238</b>	<b>1213</b>





Si può notare una continuità di minutaggio a partire già dal mese di marzo 2023 per poi rimanere costante fino a fine anno, salvo una lieve diminuzione fisiologica nel periodo estivo. Sulla continuità del minutaggio ovviamente incide la saturazione dei posti letto che è stata pressoché costante nell'arco dell'anno. Si riporta anche una tabella con l'indicazione della media del minutaggio per figura professionale:

*Minutaggio medio per famiglia professionale*

Famiglia Professionale	Media
PERSONALE ASA/OSS	901
FISIOTERAPISTI	39
INFERMIERI	153
MEDICI	55
PERSONALE EDUCATIVO	43
ALTRO PERSONALE	12
<b>TOTALE</b>	<b>1203</b>

La relazione si conclude con l'elaborazione del budget del personale dipendente per l'anno 2024 che può essere realisticamente stimato in 10.400.000,00 euro circa. Tale previsione tiene conto del reale fabbisogno di personale.

Le risorse aziendali (risorse umane, infrastrutture, impianti, macchinari e dotazioni) risultano adeguate rispetto agli standard qualitativi richiesti. Per la verifica di tale adeguatezza nel 2023 si è proseguito a monitorare mensile i minutaggi erogati per le figure standard.

Nel corso del 2023 sono inoltre intervenute modifiche nell'organigramma (tutte presentate e deliberate dal CDA) che ha visto una riorganizzazione dell'assetto gestionale e di responsabilità e di alcune aree.

## 7.5 AMMORTAMENTI

DESCRIZIONE	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	Previsioni 2023	Differenza
<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>1.241.324,19</b>	<b>1.184.563,25</b>	<b>1.149.976,27</b>	<b>1.146.958,79</b>	<b>1.260.000,00</b>	<b>-113.041,21</b>
a) Ammortamenti	1.241.324,19	1.184.563,25	1.149.976,27	1.146.958,79	1.260.000,00	-113.041,21
<i>Ammortamenti</i>	<i>1.241.324,19</i>	<i>1.184.563,25</i>	<i>1.149.976,27</i>	<i>1.146.958,79</i>	<i>1.260.000,00</i>	<i>-113.041,21</i>

Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di euro **1.146.958,79**.

Il Consuntivo anno 2022 chiudeva con un totale di euro **1.149.976,27**.

La liquidità generata dagli ammortamenti è costantemente tenuta sotto controllo. La proiezioni degli ammortamenti nel medio lungo termine conferma per i prossimi anni una lieve riduzione che comunque conferma una garanzia di liquidità superiore al milione di euro almeno fino all'anno 2028.

## 7.6 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E VARI

DESCRIZIONE	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023	Previsioni 2023	Differenza
<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI e VARI</b>	<b>15.000,00</b>	<b>48.308,56</b>	<b>870.073,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>840.073,00</b>
a) Accantonamento per rischi e vari	15.000,00	48.308,56	870.073,00	30.000,00	840.073,00
<i>Accantonamento per rischi futuri e vari</i>	<i>15.000,00</i>	<i>48.308,56</i>	<i>870.073,00</i>	<i>30.000,00</i>	<i>840.073,00</i>

Il Consuntivo 2023 chiude con un totale di euro **870.073,00**

Le previsioni 2023 era euro **30.000,00**. Differenza con importo previsto euro **840.073,00**

**Accantonamento per rischi.** Il preventivo 2023 prevede un totale di costi per accantonamento per rischi pari a € 30.000,00. Il consuntivo 2023 chiude con un totale di costi nell'anno per euro 870.073,00. L'ottimo risultato economico ha permesso di poter accantonare maggiori risorse per gli anni successivi, come di seguito descritto:

- € 10.000,00 sono stati accantonati prudenzialmente per una richiesta danni da una dipendente (l'eventuale parte da rimborsare eccedente tale cifra sarà coperta dalla polizza assicurativa);
- € 50.073,00 sono stati accantonati come svalutazione crediti per pratiche in corso con ospiti morosi;
- € 750.000,00 sono stati accantonati in previsione di future manutenzioni e/o migliorie su immobili e impianti;
- € 60.000,00 sono stati infine accantonati come fondo per Progetti e Viaggi per Ospiti al fine di permettere più progetti che non vadano ad intaccare il budget annuo previsto per tali spese.

### 7.6.1 Sintesi contenziosi con Dipendenti – Anno 2023.

Al 31/12/2023 non si registrano contenziosi.

### 7.6.2 Sintesi contenziosi con Ospiti – Anno 2023

SITUAZIONE AL 31/12/2023

NOME OSPITE	IMPORTO INSOLUTO
C.C.	€. 2.476,86
G.O.	€. 886,96
F.C.	€. 18.859,50
S.G.	€. 11.244,00
D.C.G.	€. 2.356,50
V.E.	€. 15.610,00
L.L.	€. 6.808,00
P.M.C.	€. 2.628,00
M.C.	€. 3.735,50

**TOTALE INSOLUTO €. 64.605,32**

### 7.6.3 Sintesi contenziosi con ospiti/eredi – Anno 2023

Due contenziosi in corso protetti da polizza assicurativa.

### 7.7 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Sintesi dei proventi e oneri finanziari al 31/12/2023

Proventi e oneri finanziari	Consuntivo 2021	Consuntivo 2022	Consuntivo 2023
<b>Interessi netti</b>	<b>24.227,97</b>	<b>20.561,42</b>	<b>46.130,52</b>
Interessi su c/c	165,47	25,18	509,09
Interessi su deposito titoli	24.062,50	20.536,24	28.271,98
Interessi su deposito vincolato	N.D.	N.D.	17.349,45
<b>Altri proventi finanziari</b>	<b>14.294,73</b>	<b>0,00</b>	<b>147.651,10</b>
Utile su titoli	14.294,73	0,00	6.992,50
Rivalutazione titoli non immobil.	0,00	0,00	140.658,60
<b>Oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>- 266.686,34</b>	<b>0,00</b>
Svalutazione titoli non immobil.	0,00	- 266.686,34	0,00
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	<b>38.522,70</b>	<b>- 246.124,92</b>	<b>193.781,62</b>

### Situazione finanziaria aggiornata al 31/12/2023

GESTIONE ORDINARIA		31/12/2022	31/12/2023
- Unicredit c/c 000103475815	Ordinaria	2.296.934,98	1.849.378,54
- Carta Credito Ricaricabile	Pagamenti Online	3.941,28	7.568,22
- Cassa Contanti	Piccole spese	1.341,73	4.253,53
- Cassa Assegni	Rette	2.993,00	0,00
- Conto Paypal	Piccole spese	2.880,51	3.106,89
- c/c postale	Incassi rette	20.757,88	29.711,12



- Bcc C/C	Ordinaria riserva	n.d.	99.913,93
<b>TOTALI</b>		<b>2.328.849,38</b>	<b>1.993.932,23</b>
<b>B.CA POP.SONDRIO (IMPEGNI DELIBERATI)</b>			
		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>
- Popolare di Sondrio c/c 000021011X39	Lavori già finanziati e deliberati da CDA (B2)	317.646,34	359.913,60
<b>TOTALE A</b>		<b>317.646,34</b>	<b>359.913,60 (A)</b>

<b>GESTIONE TITOLI ed INVESTIMENTI</b>		<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2023</b>
- Popolare di Sondrio c/c 000021001X29	Titoli ed investimenti	326.643,50	180.091,25
- BCC c/deposito vincolato	Deposito vincolato	0,00	1.500.000,00
<b>TOTALE B</b>		<b>326.643,50</b>	<b>1.680.091,25 (B)</b>

Data Acq.	Scadenza	Descrizione	Nominale 31/12/2023	31/12/2022	31/12/2023
01-nov-21	15/03/2028	Popolare Sondrio - BTP 15MZ2028 - 0.25%	1.000.000,00	825.700,00	895.700,00
26-apr-23	26/04/2027	Obbligazioni MEDIOBANCA	450.000,00	n.d.	450.900,00
30-giu-20	30/06/2026	Unicredit - Certificati Cash Collect Protezione 100% indice STOXX Europa 600	350.000,00	334.246,50	352.317,00
01-lug-20	30/06/2026	Unicredit - Certificati Cash Collect Protezione 100% indice Ass.ni Generali (GASl.MI)	350.000,00	327.078,50	346.199,00
27-apr-22	15/01/2027	UniCredit - BTP 15 GEN 2027 0,85%	300.000,00	268.698,00	283.590,00
27-apr-22	15/03/2028	UniCredit - BTP 15 MAR 2028 0,25%	300.000,00	247.817,40	268.710,00
29-giu-20	15/06/2023	Popolare Sondrio c/c 21001 - BTP 15GN2023 0,60%	0,00	992.470,00	0,00
<b>TOTALE C</b>			<b>2.750.000,00</b>	<b>2.996.010,40</b>	<b>2.597.416,00 (C)</b>

<b>DISPONIBILITA' FINANZIARIE (Totale A+B+C)</b>	<b>€ 3.640.300,24</b>	<b>€ 4.637.420,85</b>
--	-----------------------	-----------------------

<b>IMPEGNI DELIBERATI SU c/c Sondrio 21011X39 B2</b>			
		<b>AI 31/12/2022</b>	<b>AI 31/12/2023</b>
Rendiconto annuale	Fondo per Arretrati Contrattuali	288.908,55	308.088,05
Rendiconto annuale	Fondo Manutenzioni e/o Migliorie su Immobili e Impianti	12.058,07	762.058,07
Rendiconto annuale	Fondo per la Comunicazione dell'Istituto	1.123,87	1.123,87
Rendiconto annuale	Fondo Svalutazione Crediti v/Ospiti	28.308,56	64.605,32
Rendiconto annuale	Fondo Progetti Animazione	9.175,23	4.234,23
Rendiconto annuale	Fondo Comm. Riforma III settore e altro	2.969,14	2.969,14



<i>Rendiconto annuale</i>	Fondo evento "Residenze in Musica"	3.280,02	3.280,02
<i>Delibera 38/2017</i>	Fondo autonomia dell'Organismo di Vigilanza	10.000,00	10.000,00
<i>Delibera 17/2019</i>	Fondo Pellegrinaggio Lourdes	1.923,00	0,00
<i>Delibera CDA</i>	F.do realizz. Giardino Terapeutico	192.231,08	0,00
<i>Delibera CDA</i>	F.do realizz. Impianto Fotovoltaico	398.436,75	89.550,45
<i>Delibera CDA</i>	F.do realizz. Impianto Fumi	177.410,32	120.242,88
<i>Rendiconto annuale</i>	Fondo Contenzioso Dipendenti e vari	20.000,00	30.000,00
<i>Rendiconto annuale</i>	Fondo Progetti e Viaggi per Ospiti	0,00	60.000,00
<b>TOTALE D</b>		<b>1.145.824,59</b>	<b>1.456.152,03</b>

FONDI IMPEGNATI		AI 31/12/2022	AI 31/12/2023
<i>Rendiconto annuale</i>	Fondo Rischi Futuri (Resp. Amministratori)	500.000,00	500.000,00
<i>Rendiconto annuale</i>	Fondo TFR	26.168,71	27.079,02
<i>Rendiconto annuale</i>	Mutuo	325.653,57	200.789,67
<b>TOTALE E</b>		<b>851.822,28</b>	<b>727.868,69</b>

<b>DISPONIBILITA' LIBERE DA IMPEGNI (A+B+C-D-E)</b>	<b>1.642.653,37</b>	<b>2.453.400,13</b>
---	---------------------	---------------------

## 8. ANALISI DEL PATRIMONIO<sup>13</sup>

### 8.1 ATTIVO

#### 8.1.1 Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono esposte al netto delle quote costanti di ammortamento stanziate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Gli ammortamenti sono effettuati applicando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale (D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni) nello specifico così determinate:

Spese beni di terzi (Parcheggio)	3,00
Software	20,00

Tra gli oneri pluriennali è stato inserito il parcheggio per euro 591.721,41 (costo storico) il cui valore residuo nell'anno in corso è di euro 301.854,30.

<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>TOTALE</b>
-------------------------------------	---------------

✓ <sup>13</sup> D.M.05/03/2020 I movimenti delle immobilizzazioni

<b>Valore di inizio esercizio</b>	
Costo	714.859,04
Contributi ricevuti	0,00
Rivalutazioni	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-367.520,73
Svalutazioni	0,00
<b>Valore di bilancio al 31/12/2022</b>	<b>347.338,31</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizione	2.027,95
Decrementi per alienazioni e dismissioni (valore di bilancio)	0,00
Ammortamento dell'esercizio	-33.442,47
<b>Totale variazioni</b>	<b>-33.234,52</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	716.886,99
Contributi ricevuti	0,00
Rivalutazioni	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-400.963,20
Svalutazioni	0,00
<b>Valore di bilancio al 31/12/2023</b>	<b>315.923,79</b>

### **8.1.2 Immobilizzazioni materiali**

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione e sono esposte al netto delle quote costanti di ammortamento stanziate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene. Gli ammortamenti sono effettuati applicando le aliquote stabilite dalla normativa fiscale (D.M. 31/12/1988 e successive modificazioni) nello specifico così determinate:

Apparecchiature sanitarie	15,00
Apparecchiature Tecnico economali	15,00
Arredi	15,00
Autoveicolo da trasporto	25,00
Biancheria	40,00
Fabbricati	3,00
Impianto fotovoltaico	9,00
Impianti antincendio	15,00
Impianti Elettrici	15,00
Impianti Generici	7,50

Impianti Telefonici e segnalazione	25,00
Impianti Televisivi	30,00
Impianti Trattamento Acque	15,00
Impianti e mezzi di pesatura	7,00
Impianti di riscaldamento	15,00
Macchinari e attrezzature varie	15,00
Macchine di ufficio elettroniche	20,00
Migliorie Fabbricati	3,00
Mobili e macchine di ufficio	15,00
Strumenti Musicali	10,00

I beni il cui valore di acquisto è inferiore a euro 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio di sostenimento del costo anche in ragione del loro limitato valore individuale e cumulativo.

**Il totale delle immobilizzazioni è passato da euro 14.680.413,75 a euro 15.125.808,19.**

L'aumento del valore delle immobilizzazioni è dovuto al fatto che un Ente come il nostro, che ha superato i 140 anni, necessita di continui lavori e migliorie di carattere ordinario e straordinario. Per quanto riguarda le variazioni più significative sono state determinate dai lavori sugli immobili ultimati nell'anno 2023, dall'acquisto di apparecchiature sanitarie ed arredi volti a migliorare lo stile di vita dei Nostri utenti e dall'acquisto di automezzi necessari per gli spostamenti sul territorio al fine di incrementare l'assistenza domiciliare. Nello specifico:

- rifacimenti di alcuni bagni della Casa Albergo;
- realizzazione Giardino Terapeutico;
- ristrutturazione Sala Polivalente (ex Chiesa Papa Giovanni XXIII);
- acquisto Armadio farmaceutico JV244;
- acquisto letti elettrici (HCH spa);
- acquisto macchinari Laserterapia;
- acquisto di automezzi per i Servizi Territoriali
- realizzazione di impianto fotovoltaico.

Per il Giardino Terapeutico, il valore del cespite è stato iscritto a Bilancio al netto del contributo ottenuto tramite apposito Bando della Banca d'Italia (euro 100.000,00).

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	TOTALE
Valore di inizio esercizio	
Costo	35.872.802,00

Contributi ricevuti	0,00
Rivalutazioni	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-21.192.388,25
Svalutazioni	0,00
<b>Valore di bilancio al 31/12/2022</b>	<b>14.680.413,75</b>
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
Incrementi per acquisizione/Decrementi per alienazione e dismissione	1.611.635,40
Ammortamento dell'esercizio	-1.113.516,32
<b>Totale variazioni</b>	<b>498.119,08</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>	
Costo	37.484.437,40
Contributi ricevuti	0,00
Rivalutazioni	0,00
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-22.358.629,21
Svalutazioni	0,00
<b>Valore di bilancio al 31/12/2023</b>	<b>15.125.808,19</b>

### **8.1.3 Immobilizzazioni Finanziarie**

Tra le immobilizzazioni finanziarie è compresa la quota per l'adesione al Consorzio di euro 102,00 con il quale ci siamo attivati per gestire servizi esterni come l'appalto delle pulizie. Facciamo parte del Consorzio Cristal Società a responsabilità limitata Consortile di Busto Arsizio (Classificazione Ateco 2007 "Attività prevalente di pulizia generale non specializzata di edifici"). La società Consorzio Cristal S.r.l. è stata costituita in data 22 luglio 2016 come da rogito Notaio Dott.ssa Susanna Farioli, repertorio n. 14274, ed iscritta al Registro Imprese di Varese in data 28 luglio 2016. La Società ha finalità consortili agendo in nome proprio ma per conto e nell'interesse dei soci erogando loro servizi nell'ambito della promozione e del coordinamento dei loro programmi imprenditoriali aventi ad oggetto principalmente attività di impresa di pulizia, manutenzione giardini e aree verdi nonché piccole manutenzioni edili. Provvidenza ha aderito al Consorzio Cristal Società Consortile S.r.l. per la gestione del servizio di pulizia. L'adesione al Consorzio è avvenuta tramite l'acquisto di quota associativa di euro 102,00.

### **8.1.4 Rimanenze**

Le rimanenze sono variate da un totale del 2022 per euro 86.925,59 ad un totale di euro 112.570,10 per l'anno 2023. Le rimanenze sono iscritte a bilancio all'ultimo costo di acquisto e riguardano le giacenze di magazzino regolarmente presenti nell'inventario dell'Ente al 31/12/2023. L'aumento delle rimanenze è dovuto, soprattutto, al Magazzino Farmaci perché abbiamo raggiunto



la piena saturazione degli utenti nella struttura e all'acquisto dell'Armadio Farmaceutico che ha comportato una maggiore scorta di medicinali.

#### **8.1.5 Crediti**

I crediti ammontano complessivamente ad euro 1.021.563,16 contro il consuntivo del 2022 per euro 619.650,76. Sono stati iscritti al loro valore nominale. Rappresentano principalmente il contributo della Banca d'Italia per il progetto "Giardino Terapeutico" (euro 100.000,00 incassati nei primi giorni del 2024), i saldi delle rette a carico dei Comuni, una nota di credito "Essity Italy spa" (54.910,10 euro) per reso spesa oltre budget 2023 come da contratto ed i diversi depositi cauzionali specificati nell'inventario. I Crediti verso Ospiti sono iscritti al netto della quota accantonata al Fondo Svalutazione Crediti verso Ospiti. Inoltre sono presenti euro 491.336,44 nella voce fatture da emettere, principalmente per il saldo del Budget 2023 ATS.

#### **8.1.6 Attività finanziarie**

La consistenza del portafoglio titoli al 31/12/2023 è quantificata al valore di acquisto pari ad euro 2.700.320,47. L'importo in bilancio è diminuito rispetto all'anno 2022 perché in data 15 giugno 2023 sono stati rimborsati BTP giunti a scadenza. Per quanto riguarda la situazione del portafoglio titoli, si è ritenuto opportuno procedere ad una rivalutazione dei titoli in portafoglio utilizzando il metodo prudenziale previsto dagli OIC con l'adeguamento a bilancio del minore tra il valore di acquisto ed il valore di mercato al 31/12/2023. Pertanto, si è operata una rivalutazione pari ad euro 140.658,60 con utilizzo del Fondo svalutazione titoli per quei titoli il cui valore di mercato è aumentato rispetto a quello di inizio esercizio.

#### **8.1.7 Disponibilità liquide**

Le disponibilità liquide ammontano complessivamente ad euro 4.033.937,08. L'aumento di tale liquidità rispetto all'esercizio precedente è dovuto all'ottimo risultato della gestione ordinaria che ha portato ad un forte aumento degli incassi rette. Tutto ciò ci ha permesso di aprire un conto di Deposito Vincolato (con scadenza annuale, luglio 2024) presso la BCC da usufruire per eventuali investimenti e impegni futuri.

#### **8.1.8 Risconti Attivi**

Sono iscritti in Bilancio per un totale di euro 18.746,61. Da segnalare, in particolare, il risconto sul contratto per la manutenzione del software eQuality MyCaIRSA (per la gestione dei servizi territoriali) pagato anticipatamente e valido sino al 30/11/2024 ed i vari risconti sulle polizze assicurative degli autoveicoli.

## **8.2 PASSIVO**

### **8.2.1 Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri ammontanti ad euro 1.788.077,85 sono stati stanziati per coprire debiti di esistenza certa o probabile, per i quali, alla data di chiusura dell'esercizio in genere, non era determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Tra i più significativi:

- Fondo rischi Futuri per euro 500.000,00 (Stanziamiento per la copertura di responsabilità civile amministratori e funzionari).
- Fondo Svalutazione Titoli creato a partire dal passato esercizio per accantonare le svalutazioni dei titoli in portafoglio come sopra riportato.
- Fondo per Arretrati Contrattuali per 308.088,05. Utilizzato nel corso del 2023 per emolumenti una tantum come previsto da direttiva UNEBA in attesa del rinnovo del contratto nazionale. Il contratto con i dipendenti è ormai scaduto dal 2019. Le trattative per le richieste economiche non sono ancora iniziate. Con decorrenza 01/01/2023 è cessato il periodo di sospensione per l'anzianità relativa alla maturazione degli scatti. Viene considerata anche conclusa la fase sperimentale della Banca Etica sociale. Prudenzialmente si è accantonata una cifra per l'anno 2023 di euro 103.000,00. Questa cifra è stata determinata tenendo conto del differenziale inflattivo dei periodi precedenti. Come nel passato a livello contrattuale si punterà a un aumento degli incrementi tabellari avendo già riconosciuto tantum annuali per i periodi pregressi.
- Fondo Manutenzioni e Migliorie Immobili e Impianti per euro 762.058,07 (accantonamento in previsione dell'effettuazione di manutenzioni e/ migliorie sugli immobili e sugli impianti).
- Fondo Progetti e Viaggi per Ospiti (ex Fondo Pellegrinaggi Ospiti) per euro 60.000,00 (accantonamento per futuro utilizzo per progetti rilevanti non inseriti a budget annuale).

### **8.2.2 Fondo T.F.R Dipendenti**

Il Fondo è iscritto in Bilancio per euro 27.079,02. Rappresenta il debito maturato verso i dipendenti alla data del 31/12/2023 in conformità del contratto di lavoro vigente ed ai dettami dell'art. 2120 del c.c. oltre la rivalutazione per tutti gli anni successivi dedotto tutto quanto anticipato nell'anno 2010 a seguito di accordo individuale con i dipendenti. La quota dell'anno corrente è stata accantonata, così come previsto dalle nuove disposizioni presso il Fondo Tesoreria gestito dall' INPS.

### **8.2.3 Debiti**

Tutti i debiti per l'importo totale di euro 3.039.654,09 sono iscritti al valore nominale così come risultanti dalle scritture contabili e dalla relativa documentazione.

Principalmente:

- per l'importo di euro 1.058.164,79 sono fatture fornitori della gestione relative ai mesi di novembre e dicembre 2023 non ancora liquidate al 31/12/2023;
- per l'importo di euro 184.758,04 + 337.348,77 + 1.258.592,82 relativi ai debiti verso il personale dipendente in particolare: stipendi del mese di dicembre comprensivo di relativa contribuzione; Ferie maturate e non godute comprensiva di relativa contribuzione; saldo 14° mensilità comprensiva di relativa contribuzione; Premio incentivante comprensivo di relativa contribuzione.

#### **8.2.4 Ratei Passivi**

Nessun importo.

**I Crediti e la liquidità della gestione RSA - CASA ALBERGO - CDI e RSA APERTA coprono interamente i debiti in esame.**

### **9. MOVIMENTAZIONE DEL PATRIMONIO NETTO<sup>14</sup>**

Il patrimonio netto dell'associazione al 31/12/2023 ammonta a complessivi euro **18.474.160,44** così giustificato:

Patrimonio Libero	31/12/2023	18.204.973,31 €
Fondo vincolato	31/12/2023	0,00 €
Patrimonio Totale	31/12/2023	18.204.973,31 €
Utile di Esercizio 2023		269.187,13 €
<b>Patrimonio</b>	<b>31/12/2023</b>	<b>18.474.160,44 €</b>

Nel corso dell'esercizio 2023, come da indicazioni dell'assemblea dei soci, si è provveduto ad incrementare il Patrimonio Netto con l'Utile d'esercizio relativo all'anno 2022 (83.363,45).

### **10. ANALISI DI BILANCIO PER INDICI<sup>15</sup>**

Segue ora un'ulteriore analisi effettuata per indici che prevede specifiche riclassificazioni di Bilancio. L'analisi viene fatta perché rappresenta un importante strumento tecnico per permettere di analizzare l'andamento economico e patrimoniale del nostro Istituto (sia lo stato attuale che eventualmente gli scenari futuri). Tale analisi viene annualmente effettuata e condivisa con l'Università LIUC di Castellanza permettendo un importante confronto con le altre strutture appartenenti all'Osservatorio di settore. Gli studi, se di interesse, sono agli atti. Ogni indice non deve essere valutato solo "singolarmente" ma in una visione di insieme.

---

✓ <sup>14</sup> D.M.05/03/2020 Le movimentazioni delle voci di patrimonio netto

✓ <sup>15</sup> D.M.05/03/2020 L'illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione con indicatori finanziari

La **prima sezione** (analisi dettagliata) propone la riclassificazione del bilancio dell'Ente secondo la IV direttiva CEE, ma con alcune declinazioni di maggior dettaglio.

Così, a titolo di esempio, nel Conto Economico in forma scalare, il "Valore della produzione" è stato dettagliato nelle seguenti 4 voci:

1. *Ricavi delle attività/rette dei privati;*
2. *Altri ricavi da rette;*
3. *Contributi regionali/rette da Regione;*
4. *Altri ricavi da servizi socio-sanitari.*

La **seconda sezione** (analisi sintetica) propone ulteriori riclassificazioni dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico, quest'ultimo calcolato sia a "margine industriale", sia a "valore aggiunto". Le medesime riclassificazioni sono successivamente proposte anche in termini di sola incidenza percentuale. Tale riclassificazione viene elaborata per poter effettuare la successiva analisi per indici.

La **terza sezione**, l'ultima, prevede l'analisi di bilancio per indici.

Complessivamente sono calcolati 24 indici suddivisi nelle seguenti famiglie tipologiche:

- *indici di liquidità:* sono strumenti che indicano la capacità dell'azienda di far fronte agli impegni in scadenza nel breve periodo utilizzando le liquidità disponibili nello stesso tempo (liquidità immediate o anche altre voci dell'attivo non immobilizzato);
- *indici di struttura finanziaria e indebitamento:* sono strumenti di fondamentale importanza che indicano l'autonomia finanziaria totale (non solo a breve come gli indici di liquidità, ma anche a medio/lungo termine);
- *indici di struttura patrimoniale:* sono strumenti che indicano il grado di reattività potenziale di un'impresa al mutare delle condizioni esterne (ad esempio far fronte a situazioni impreviste, modifiche normative o situazioni di mercato variate fortemente);
- *indici di gestione del capitale circolante:* sono strumenti che analizzano le dilazioni sui pagamenti ai fornitori e le dilazioni sugli incassi dai clienti e quindi la durata del ciclo del "circolante";
- *indici di redditività:* sono strumenti che permettono di misurare la capacità di un'impresa di generare reddito; la loro funzione quindi è quella di permettere un confronto più veloce ed immediato con i bilanci degli anni precedenti o anche il confronto con indici di benchmark per tipologia di attività;
- *indici di sviluppo:* sono strumenti che indicano l'andamento del nostro Istituto per quanto riguarda fatturato, capitale investito e reddito operativo.



Per ogni indice viene presentata la relativa formula e viene offerto un sintetico commento descrittivo del fenomeno misurato, riportando l'eventuale valore ideale rinvenibile nella letteratura contabile.

## 10.1 PRIMA SEZIONE

STATO PATRIMONIALE				
ATTIVO	2022	%	2023	%
<b>LIQUIDITÀ</b>	<b>2.962.480</b>	<b>13,5%</b>	<b>4.033.937</b>	<b>17,3%</b>
CREDITI COMMERCIALI	578.330	2,6%	585.740	2,5%
ALTRI CREDITI	53.591	0,2%	454.570	1,9%
<b>CREDITI</b>	<b>631.921</b>	<b>2,9%</b>	<b>1.040.310</b>	<b>4,5%</b>
RIMANENZE	86.926	0,4%	112.570	0,5%
ALTRE ATTIVITÀ CIRCOLANTI	3.262.697	14,8%	2.700.320	11,6%
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (Ce)</b>	<b>6.944.023</b>	<b>31,6%</b>	<b>7.887.137</b>	<b>33,8%</b>
IMMOBILIZZ. IMMATERIALI	714.859	3,3%	716.887	3,1%
(Fondo Amm. Imm. Imm.)	-367.521	-1,7%	-400.963	-1,7%
<u>IMMOBILIZZ. IMMATERIALI NETTE</u>	<u>347.338</u>	<u>1,6%</u>	<u>315.924</u>	<u>1,4%</u>
IMMOBILIZZ. MATERIALI	35.872.802	163,3%	37.484.437	160,7%
(Fondo Amm. Imm. Mat.)	-21.192.388	-96,5%	-22.358.629	-95,8%
<u>IMMOBILIZZ. MATERIALI NETTE</u>	<u>14.680.414</u>	<u>66,8%</u>	<u>15.125.808</u>	<u>64,8%</u>
IMMOBILIZZ. FINANZIARIE	102		102	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>15.027.854</b>	<b>68,4%</b>	<b>15.441.834</b>	<b>66,2%</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>21.971.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>23.328.971</b>	<b>100,0%</b>

PASSIVO	2022	%	2023	%
FORNITORI	748.025	3,4%	1.058.165	4,5%
ACCONTI				
DEBITI VS. BANCHE	124.864	0,6%	126.371	0,5%
ALTRE PASSIVITÀ	1.550.729	7,1%	1.780.700	7,6%
<b>PASSIVITÀ CORRENTI</b>	<b>2.423.618</b>	<b>11,0%</b>	<b>2.965.235</b>	<b>12,7%</b>
DEBITI FINANZIAMENTO				
FONDI RISCHI	1.116.327	5,1%	1.788.078	7,7%
TFR	26.169	0,1%	27.079	0,1%
DEBITI VS. BANCHE A LUNGO TERMINE	200.790	0,9%	74.419	0,3%
<b>PASSIVITÀ M/L TERMINE</b>	<b>1.343.286</b>	<b>6,1%</b>	<b>1.889.576</b>	<b>8,1%</b>
CAPITALE	18.121.610	82,5%	18.204.973	78,0%
RISERVA LEGALE				
ALTRE RISERVE				
RISERVE RIVALUTAZIONE				
UTILI/PERDITE ESERCIZI PRECEDENTI				
UTILE/PERDITA D'ESERCIZIO	83.363	0,4%	269.187	1,2%
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.204.973</b>	<b>82,9%</b>	<b>18.474.160</b>	<b>79,2%</b>
<b>MEZZI DI TERZI</b>	<b>3.766.904</b>	<b>17,1%</b>	<b>4.854.811</b>	<b>20,8%</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>21.971.877</b>	<b>100,0%</b>	<b>23.328.971</b>	<b>100,0%</b>

## CONTO ECONOMICO

	2022	%	2023	%
RICAVI ATTIVITÀ	9.677.210	61,3%	10.660.833	61,8%
ALTRI RICAVI				
CONTRIBUTI REGIONALI	5.234.862	33,2%	5.320.214	30,8%
ALTRI RICAVI DA SERVIZI SOCIO-SANITARI	863.257	5,5%	1.281.323	7,4%
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>15.775.329</b>	<b>100,0%</b>	<b>17.262.370</b>	<b>100,0%</b>
COSTI DIRETTI	-2.904.765	-18,4%	-3.384.508	-19,6%
VARIAZIONE RIMANENZE	-8.233	-0,1%	25.645	0,1%
PRESTAZIONI DI TERZI DIRETTE	-1.072.152	-6,8%	-1.583.423	-9,2%
<b>MARGINE DI CONTRIBUZIONE</b>	<b>11.790.178</b>	<b>74,7%</b>	<b>12.320.084</b>	<b>71,4%</b>
COSTO DEL LAVORO	-9.209.561	-58,4%	-9.737.618	-56,4%
ENERGIA E UTENZE	-1.033.511	-6,6%	-619.452	-3,6%
AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI	-1.416.663	-9,0%	-1.146.959	-6,6%
<b>MARGINE INDUSTRIALE</b>	<b>130.443</b>	<b>0,8%</b>	<b>816.055</b>	<b>4,7%</b>
COSTI COMMERCIALI	-84.947	-0,5%	-68.752	-0,4%
COSTI AMMINISTRATIVI	-199.902	-1,3%	-244.064	-1,4%
LEASING E AFFITTI				
COSTI GENERALI	-54.763	-0,3%	-886.106	-5,1%
<b>MARGINE OPERATIVO (EBIT)</b>	<b>-209.169</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-382.867</b>	<b>-2,2%</b>
PROVENTI FINANZIARI	20.561	0,1%	193.782	1,1%
ONERI FINANZIARI	-4.711	-0,0%	-3.223	-0,0%
<b>RISULTATO DELLA GESTIONE CARATT.</b>	<b>-193.318</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-192.307</b>	<b>-1,1%</b>
PROVENTI NON CARATTERISTICI	314.883	2,0%	494.794	2,9%
COSTI NON CARATTERISTICI	-28.773	-0,2%	-20.644	-0,1%
<b>RISULTATO ANTE IMPOSTE</b>	<b>92.791</b>	<b>0,6%</b>	<b>281.842</b>	<b>1,6%</b>
IMPOSTE	-9.428	-0,1%	-12.655	-0,1%
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>83.363</b>	<b>0,5%</b>	<b>269.187</b>	<b>1,6%</b>

Da una prima analisi di tale riclassificazione si evidenzia il netto miglioramento del Margine Industriale e quindi poi del Margine Operativo (EBIT); tale miglioramento è dovuto principalmente all'aumento dei ricavi. Per quanto riguarda lo Stato Patrimoniale possiamo notare che non ci sono state modifiche rilevanti nella composizione delle diverse voci, se non il leggero aumento dell'Attivo Circolante nella sezione Attivo e la diminuzione delle passività a medio/lungo termine. Importante segno di ripresa dell'attività istituzionale l'aumento della liquidità di c/c.

## 10.2 SECONDA SEZIONE

### ANALISI SINTETICA

#### STATO PATRIMONIALE - Euro

	2022	2023	Δ 2023-22
IMMOB. MATERIALI	14.680.414	15.125.808	3,03%
IMMOB. IMMATERIALI	347.338	315.924	-9,04%
IMMOB. FINANZIARIE	102	102	



MAGAZZINO	86.926	112.570	29,50%
CREDITI COMMERCIALI	578.330	585.740	1,28%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	3.316.287	3.154.891	-4,87%
LIQUIDITÀ	2.962.480	4.033.937	36,17%

<b>TOTALE</b>	<b>21.971.877</b>	<b>23.328.971</b>	<b>6,18%</b>
---------------	-------------------	-------------------	--------------

	2022	2023	Δ 2023-22
DEBITI COMMERCIALI	748.025	1.058.165	41,46%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	1.550.729	1.780.700	14,83%
FONDI (TFR ECC.)	1.142.496	1.815.157	58,88%
DEBITI FINANZIARI A BREVE	124.864	126.371	1,21%
DEBITI FINANZIARI A M/L	200.790	74.419	-62,94%
PATRIMONIO NETTO	18.121.610	18.204.973	0,46%
REDDITO NETTO	83.363	269.187	222,91%

<b>TOTALE</b>	<b>21.971.877</b>	<b>23.328.971</b>	<b>6,18%</b>
---------------	-------------------	-------------------	--------------

#### CONTO ECONOMICO - MARGINE INDUSTRIALE - Euro

	2022	2023	Δ 2023-22
Ricavi netti	15.775.329	17.262.370	9,43%
Rimanenze finali	86.926	112.570	29,50%
Rimanenze iniziali	-95.159	-86.926	-8,65%
Acquisto materie prime e servizi	-2.904.765	-3.384.508	16,52%
Costi industriali	-1.072.152	-1.583.423	47,69%
<b>Margine industriale</b>	<b>11.790.178</b>	<b>12.320.084</b>	<b>4,49%</b>
Costo del lavoro	-9.209.561	-9.737.618	5,73%
Altri costi operativi	-1.324.814	-948.301	-28,42%
<b>MOL (EBITDA)</b>	<b>1.255.803</b>	<b>1.634.165</b>	<b>30,13%</b>
Ammortamenti	-1.416.663	-1.146.959	-19,04%
Accantonamenti	-48.309	-870.073	1701,07%
<b>Reddito operativo</b>	<b>-209.169</b>	<b>-382.867</b>	<b>-83,04%</b>
Oneri finanziari netti	15.850	190.559	1102,25%
<b>Reddito ante-imposte</b>	<b>-193.318</b>	<b>-192.307</b>	<b>0,52%</b>
Imposte sul reddito	-9.428	-12.655	34,23%
<b>Reddito netto ordinario</b>	<b>-202.746</b>	<b>-204.962</b>	<b>-1,09%</b>
Gestione straordinaria	286.110	474.150	65,72%
<b>Reddito netto</b>	<b>83.363</b>	<b>269.187</b>	<b>222,91%</b>

## CONTO ECONOMICO - VALORE AGGIUNTO - Euro

	2022	2023	Δ 2023-22
Ricavi netti	15.775.329	17.262.370	9,43%
Rimanenze finali	86.926	112.570	29,50%
Rimanenze iniziali	-95.159	-86.926	-8,65%
Acquisto materie prime e servizi	-2.904.765	-3.384.508	16,52%
Servizi e prestazioni di terzi dirette	-2.390.512	-2.515.691	5,24%
Costi per godimento beni di terzi			
<b>Valore aggiunto gestione caratteristica</b>	<b>10.471.819</b>	<b>11.387.816</b>	<b>8,75%</b>
Costo del lavoro	-9.209.561	-9.737.618	5,73%
Oneri diversi di gestione	-6.455	-16.033	148,38%
<b>MOL (EBITDA)</b>	<b>1.255.803</b>	<b>1.634.165</b>	<b>30,13%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	-1.464.971	-2.017.032	37,68%
<b>Reddito operativo</b>	<b>-209.169</b>	<b>-382.867</b>	<b>-83,04%</b>
Oneri finanziari netti	15.850	190.559	1102,25%
<b>Reddito ante-imposte</b>	<b>-193.318</b>	<b>-192.307</b>	<b>0,52%</b>
Imposte sul reddito	-9.428	-12.655	34,23%
<b>Reddito netto ordinario</b>	<b>-202.746</b>	<b>-204.962</b>	<b>-1,09%</b>
Gestione straordinaria	286.110	474.150	65,72%
<b>Reddito netto</b>	<b>83.363</b>	<b>269.187</b>	<b>222,91%</b>

## STATO PATRIMONIALE - %

	2022	2023	Δ 2023-22
IMMOB. MATERIALI	66,8%	64,8%	-3,0%
IMMOB. IMMATERIALI	1,6%	1,4%	-14,3%
IMMOB. FINANZIARIE	0,0%	0,0%	-5,8%
MAGAZZINO	0,4%	0,5%	22,0%
CREDITI COMMERCIALI	2,6%	2,5%	-4,6%
ALTRI CREDITI OPERATIVI	15,1%	13,5%	-10,4%
LIQUIDITÀ	13,5%	17,3%	28,2%

<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	
---------------	-------------	-------------	--

	2022	2023	Δ 2023-22
DEBITI COMMERCIALI	3,4%	4,5%	33,2%
ALTRI DEBITI OPERATIVI	7,1%	7,6%	8,1%
FONDI (TFR ECC.)	5,2%	7,8%	49,6%



DEBITI FINANZIARI A BREVE	0,6%	0,5%	-4,7%
DEBITI FINANZIARI A M/L	0,9%	0,3%	-65,1%
PATRIMONIO NETTO	82,5%	78,0%	-5,4%
REDDITO NETTO	0,4%	1,2%	204,1%

<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	
---------------	-------------	-------------	--

#### CONTO ECONOMICO – MARG.INDUSTRIALE - %

	2022	2023	Δ 2023-22
Ricavi netti	100,0%	100,0%	
Rimanenze finali	0,6%	0,7%	18,3%
Rimanenze iniziali	-0,6%	-0,5%	-16,5%
Acquisto materie prime e servizi	-18,4%	-19,6%	6,5%
Costi industriali	-6,8%	-9,2%	35,0%
<b>Margine industriale</b>	<b>74,7%</b>	<b>71,4%</b>	<b>-4,5%</b>
Costo del lavoro	-58,4%	-56,4%	-3,4%
Altri costi operativi	-8,4%	-5,5%	-34,6%
<b>MOL (EBITDA)</b>	<b>8,0%</b>	<b>9,5%</b>	<b>18,9%</b>
Ammortamenti	-9,0%	-6,6%	-26,0%
Accantonamenti	-0,3%	-5,0%	1545,9%
<b>Reddito operativo</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-2,2%</b>	<b>-67,3%</b>
Oneri finanziari netti	0,1%	1,1%	998,7%
<b>Reddito ante-imposte</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-1,1%</b>	<b>9,1%</b>
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	22,7%
<b>Reddito netto ordinario</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-1,2%</b>	<b>7,6%</b>
Gestione straordinaria	1,8%	2,7%	51,4%
<b>Reddito netto</b>	<b>0,5%</b>	<b>1,6%</b>	<b>195,1%</b>

#### CONTO ECONOMICO - VALORE AGGIUNTO - %

	2022	2023	Δ 2023-22
Ricavi netti	100,0%	100,0%	
Rimanenze finali	0,6%	0,7%	18,3%
Rimanenze iniziali	-0,6%	-0,5%	16,5%
Acquisto materie prime e servizi	-18,4%	-19,6%	6,5%
Servizi e prestazioni di terzi dirette	-15,2%	-14,6%	-3,8%
Costi per godimento beni di terzi			
<b>Valore aggiunto gestione caratteristica</b>	<b>66,4%</b>	<b>66,0%</b>	<b>-0,6%</b>

Costo del lavoro	-58,4%	-56,4%	-3,4%
Oneri diversi di gestione	0,0%	-0,1%	127,0%
<b>MOL (EBITDA)</b>	<b>8,0%</b>	<b>9,5%</b>	<b>18,9%</b>
Ammortamenti e accantonamenti	-9,3%	-11,7%	25,8%
<b>Reddito operativo</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-2,2%</b>	<b>-67,3%</b>
Oneri finanziari netti	0,1%	1,1%	998,7%
<b>Reddito ante-imposte</b>	<b>-1,2%</b>	<b>-1,1%</b>	<b>9,1%</b>
Imposte sul reddito	-0,1%	-0,1%	22,7%
<b>Reddito netto ordinario</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-1,2%</b>	<b>7,6%</b>
Gestione straordinaria	1,8%	2,7%	51,4%
<b>Reddito netto</b>	<b>0,5%</b>	<b>1,6%</b>	<b>195,1%</b>

### 10.3 TERZA SEZIONE

#### INDICI DI LIQUIDITÀ

	2022	2023
<b>Quick Ratio</b>	<b>1,2</b>	<b>1,4</b>
<b>(disponibilità liquide)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)</b>		
Con un indice > 1 le liquidità immediate sono superiori al passivo corrente. L'azienda non solo può assolvere ai suoi impegni, ma qualora vi fosse un eccesso significativo di liquidità, questa potrebbe essere reinvestita		
<b>Acid Test</b>	<b>2,8</b>	<b>2,6</b>
<b>(attivo non imm.to - rim.)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)</b>		
L'indice dovrebbe essere > 1, ma in realtà vanno considerate le singole voci che lo compongono (nel senso, ad esempio, che un'azienda con elevatissimi crediti verso clienti soddisfa tale condizione, ma potrebbe evidenziare problemi nei rapporti commerciali)		
<b>Indice di Disponibilità</b>	<b>2,9</b>	<b>2,7</b>
<b>(attivo non imm.to)/(deb. comm.li + deb. fin. a b/t)</b>		
L'indice dovrebbe essere > 2, ma valgono le stesse riflessioni di cui all'indice precedente		

*Nell'anno 2023 l'indice è superiore ad 1 e quindi rappresenta una situazione di liquidità in equilibrio, in miglioramento rispetto agli anni precedenti (da tenere presente che nelle disponibilità liquide non sono stati inseriti i Titoli in portafoglio che in realtà hanno comunque una elevata liquidità). Inserendoli il quick ratio evidenzierebbe una ancora favorevole situazione.*

#### INDICI DI STRUTTURA FINANZIARIA E INDEBITAMENTO

	2022	2023
--	------	------

<b>Rapporto Debiti Fin./Mezzi Propri</b>	<b>1,8%</b>	<b>1,1%</b>
<b>debiti finanziari/patrimonio netto</b>		
Indica la "patrimonializzazione" dell'impresa, ed è in genere tanto più apprezzabile quanto più contenuto		
<b>Capitale Circolante Netto</b>	<b>286,5%</b>	<b>266,0%</b>
<b>attivo circolante/passività a breve</b>		
Indica la capacità o incapacità nel far fronte ai propri impegni finanziari di breve periodo con le risorse della gestione corrente		
<b>Rapporto di Indebitamento</b>	<b>1,8%</b>	<b>1,1%</b>
<b>debiti finanziari/(debiti finanziari + patrimonio netto)</b>		
È l'altro modo di indicare la patrimonializzazione dell'impresa (per ogni euro di capitale raccolto e investito quanti sono i debiti); è in genere tanto migliore quanto più contenuto		
<b>Indice di Indipendenza Finanziaria</b>	<b>82,9%</b>	<b>79,2%</b>
<b>patrimonio netto/totale attivo</b>		
Si tende a preferire un valore elevato, indice di "capitalizzazione"		

*Anche da questi indicatori possiamo confermare la solidità a breve del nostro Istituto come già indicato da altri indici permettendo di adempiere alle passività correnti con l'attivo circolante*

#### INDICI DI STRUTTURA PATRIMONIALE

	2022	2023
<b>Indice di Elasticità</b>	<b>31,6%</b>	<b>33,8%</b>
<b>attivo circolante/totale attivo</b>		
Indica la capacità dell'azienda a riadattarsi rapidamente alle modifiche provenienti da sollecitazioni esterne (es. modifiche normative, congiunture di mercato, politiche fiscali statali)		
<b>Indice di Rigidità</b>	<b>68,4%</b>	<b>66,2%</b>
<b>attivo immobilizzato/totale attivo</b>		
Indica il grado di rigidità dell'azienda a seguito dell'incidenza di valori immobilizzati che non permettono agevolmente di modificare la struttura operativa dell'impresa a seguito di sollecitazioni esterne		

*La dottrina valuta un valore superiore al 30% per definire un'azienda "elastica" ma nel valutare tale valore bisogna tener conto anche di come è composto l'attivo circolante (che nel nostro caso è altamente liquido non avendo crediti di difficile recupero o a medio/lungo periodo). Un'azienda è tendenzialmente rigida quando nel breve periodo non riesce a trasformare le proprie attività in denaro; nel nostro caso, avendo un attivo immobilizzato molto elevato (comune a tutte le strutture simili alla nostra) da questo indicatore risulta una situazione di "rigidità" ma non rappresenta un fattore negativo o danneggiante per la gestione dell'Istituto.*

## INDICI DI GESTIONE DEL CAPITALE CIRCOLANTE

	2022	2023
<b>Durata Dilazione Clienti - gg.</b>	<b>13</b>	<b>12</b>
<b>crediti commerciali/(vendite nette/365)</b>		
È un indice "puntuale", quindi non riflette le reali condizioni di incasso, ma risente della situazione a fine esercizio; in genere è apprezzabile una sua contrazione nel corso del tempo, a dimostrazione della capacità di incassare più rapidamente		
<b>Durata Dilazione Fornitori - gg.</b>	<b>51</b>	<b>57</b>
<b>debiti commerciali/(acquisti beni e servizi/365)</b>		
È un indice "puntuale", quindi non riflette le reali condizioni di pagamento, ma risente della situazione a fine esercizio; in genere è apprezzabile una sua espansione nel corso del tempo, a dimostrazione della capacità di pagare più lentamente		
<b>Durata Ciclo del Circolante - gg.</b>	<b>-38</b>	<b>-45</b>
<b>durata (crediti vs clienti - debiti vs fornitori)</b>		
È dato dalla somma algebrica dei due precedenti; è quindi pari a durata crediti - durata debiti; pur ribadendo i limiti dei suoi singoli componenti, è tanto migliore quanto più contenuto		

*Nel nostro caso gli incassi vengono effettuati molto rapidamente, ottenendo una dilazione molto contenuta. Nel nostro caso i debiti commerciali vengono saldati con una dilazione breve ma comunque più lunga rispetto agli incassi dagli Ospiti. Come facilmente si evince dai due indici precedenti, il nostro Istituto, avendo un ciclo con valore negativo, ha una gestione del Circolante ottimale, non generando nessun fabbisogno particolare di liquidità.*

## INDICI DI REDDITIVITÀ

	2022	2023
<b>ROI</b>	<b>-1,0%</b>	<b>-1,6%</b>
<b>reddito operativo/totale attivo</b>		
È un indicatore fondamentale di redditività relativa (si dice infatti che un'azienda è tanto migliore quanto maggiore il suo reddito operativo a parità di capitale investito o "usato", ovvero in costanza di reddito operativo quanto minore il capitale investito)		
<b>ROS</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-2,2%</b>
<b>reddito operativo/vendite nette</b>		
Indica il margine operativo in percentuale; non esistono valori normativi di riferimento, ma è tanto migliore quanto più elevato		
<b>Rotazione Capitale Investito</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>
<b>vendite nette/totale attivo</b>		



Indica la capacità di far ruotare il capitale, e quindi di usare poco (se il valore è elevato) capitale per sviluppare un certo volume di vendite; è tanto migliore quanto più è elevato

<b>Roce (Rotazione del Capitale Circolante Lordo)</b>	<b>2,3</b>	<b>2,2</b>
---	------------	------------

**vendite nette/attivo circolante**

Indica la velocità (espressa in numero di volte l'anno) del recupero (in forma monetaria) delle risorse precedentemente investite e liquidabili entro un orizzonte temporale di breve periodo

<b>ROE Lordo di Imposte</b>	<b>0,5%</b>	<b>1,5%</b>
-----------------------------	-------------	-------------

**reddito ante imposte/patrimonio netto**

È l'altro indicatore fondamentale di redditività, unitamente al ROI, che indica la resa in percentuale del patrimonio netto (quindi, in pratica, quanto rende l'investimento nell'azienda per gli azionisti); è ovviamente tanto migliore quanto più elevato

<b>ROE Netto di Imposte</b>	<b>0,5%</b>	<b>1,5%</b>
-----------------------------	-------------	-------------

**reddito netto ordinario/patrimonio netto**

Vale quanto sopra, con la considerazione che in questo caso si tratta di una remunerazione "netta"

<b>ROIC</b>	<b>-1,1%</b>	<b>-2,1%</b>
-------------	--------------	--------------

**reddito operativo/(patrimonio netto + debiti finanziari)**

È un indice di valutazione di redditività del capitale investito simile al ROI, ma che confronta la remunerazione con i soli due tipi di capitale raccolti (quindi debito finanziario e patrimonio netto); anche in questo caso è tanto migliore quanto più elevato

<b>ROCR (Rotazione dei Crediti Verso Clienti)</b>	<b>27,3</b>	<b>29,5</b>
---	-------------	-------------

**vendite nette/crediti commerciali**

Indica la velocità (espressa in numero di volte l'anno) di recupero/incasso dei crediti vantati nei confronti dei propri clienti

Per tutti netto miglioramento rispetto all'anno precedente.

## 10.ANALISI PER UNITA' GESTIONALE

	ANDAMENTO 2023	RSA	CASA ALBERGO	CDI	RSA APERTA + ADI + CDOM	HOSPICE
<b>1) RICAVI DELLE PRESTAZIONI EROGATE</b>	<b>10.795.816,92</b>	<b>10.660.832,92</b>	-	<b>134.984,00</b>	-	-
a) Rette RSA	10.481.390,06	10.481.390,06	-	-	-	-
b) Quote Ingresso RSA	179.442,86	179.442,86	-	-	-	-
c) Altri Ricavi e Proventi	134.984,00	-	-	134.984,00	-	-
<b>5) ALTRI RICAVI e PROVENTI</b>	<b>6.961.347,05</b>	<b>5.635.796,22</b>	<b>336.846,55</b>	<b>7.516,68</b>	<b>189.080,67</b>	<b>792.106,91</b>
a) Rimborsi Regione	6.123.427,20	5.320.214,00	-	4.759,00	170.752,00	627.702,20
b) Diversi da Attività Connesse	330.489,50	-	330.489,50	-	-	-
c) Proventi attività connesse	507.430,35	315.582,22	6.357,05	2.757,68	18.328,67	164.404,71
<b>TOTALE RICAVI DELLA GESTIONE (A)</b>	<b>17.757.163,97</b>	<b>16.296.629,14</b>	<b>336.846,55</b>	<b>142.500,68</b>	<b>189.080,67</b>	<b>792.106,91</b>

6)	PER MATERIE PRIME, SUSSID., DI CONSUMO	1.663.460,79	1.572.041,93	31.153,69	14.480,78	13.948,18	31.836,22
a)	Beni per ospiti	903.987,62	853.263,43	23.804,11	9.504,40	3.284,61	14.131,07
b)	Medicinali e Farmacia	439.208,20	431.448,86	-	580,87	774,36	6.404,10
c)	Beni di consumo	17.192,16	15.275,71	1.026,15	309,94	22,15	558,21
d)	Altri beni di consumo	303.072,81	272.053,93	6.323,43	4.085,57	9.867,06	10.742,84
7)	PER SERVIZI	3.931.356,98	3.308.670,63	123.663,97	33.576,46	21.349,21	444.096,73
a)	Acqua e consumi energetici	588.420,74	512.926,36	41.071,77	11.591,89	-	22.830,72
b)	Pulizia e vigilanza (Appalti esterni)	364.207,08	317.479,31	25.421,65	7.174,88	-	14.131,23
c)	Manutenzioni (Impianti e ascensori)	603.575,54	529.029,24	34.895,62	9.403,03	7.384,29	22.863,36
d)	Servizi diversi per ospiti	571.085,14	542.278,65	18.353,62	1.352,52	132,34	8.968,01
e)	Servizi diversi per la gestione	66.597,37	59.764,48	978,98	952,34	1.678,25	3.223,31
f)	Personale Sanitario	1.575.492,69	1.196.659,97	-	1.854,00	10.506,00	366.472,72
g)	Personale Religioso	7.930,00	7.930,00	-	-	-	-
i)	Altri Professionisti	154.048,42	142.602,62	2.942,32	1.247,79	1.648,32	5.607,36
8)	VARIAZIONI DELLE RIMANENZE	-25.644,51	-23.739,12	-489,81	-207,72	-274,40	-933,46
9)	PER IL PERSONALE DIPENDENTE	9.737.618,21	9.057.706,63	154.119,24	181.902,37	136.206,01	207.683,96
10)	AMMORTAMENTI	1.146.958,79	1.061.739,75	21.906,91	9.290,37	12.272,46	41.749,30
11)	ACCANTONAMENTO PER RISCHI	870.073,00	870.073,00	-	-	-	-
14)	ONERI DIVERSI DELLA GESTIONE	345.280,20	322.518,48	4.740,87	2.796,77	2.655,88	12.568,20
TOTALE COSTI della Gestione(B)		17.669.103,46	16.169.011,29	335.094,87	241.839,02	186.157,34	737.000,95
DIFF. RICAVI e COSTI DI GESTIONE		88.060,51	127.617,84	1.751,68	-99.338,34	2.923,33	55.105,96

## 11. CONCLUSIONI <sup>16</sup>

Il bilancio rappresenta con chiarezza, e in modo veritiero e corretto, la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Associazione, nonché il risultato economico dell'esercizio. A prescindere dal risultato 2023, si ricorda che statutariamente (art. 12/1 Statuto) vige il divieto di distribuire, anche in modo indiretto, utili, avanzi di gestione o simili che, in quanto si verificano, sono obbligatoriamente (art. 12/2 Statuto) reimpiegati nella realizzazione delle attività istituzionali ed a quelle direttamente connesse.

L'anno 2023 chiude con una utile di esercizio di euro 269.187,13 €

Si chiede agli Amministratori eletti chiedono come previsto dallo Statuto di rinviare lo stesso al Patrimonio netto.

## 12. D.M. 05/03/2020 STATO PATRIMONIALE (MOD.A)

	2023	2022
I - ATTIVO	23.328.971,40	21.971.877,05
A - QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0,00	0,00
B - IMMOBILIZZAZIONI	15.441.833,98	15.027.854,06

<sup>16</sup> D.M.05/03/2020 La proposta di destinazione dell'avanzo, con indicazione degli eventuali vincoli attribuiti all'utilizzo parziale o integrale dello stesso, o di copertura del disavanzo

I - Immobilizzazioni immateriali	315.923,79	347.338,31
1 - costi di impianto e di ampliamento	301.854,30	319.605,94
2 - costi di ricerca, sviluppo e pubblicit�	0,00	0,00
3 - diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	0,00	0,00
4 - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00
6 - immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00
5 - avviamento	0,00	0,00
7 - altre	14.069,49	27.732,37
II - Immobilizzazioni materiali	15.125.808,19	14.680.413,75
1 - terreni e fabbricati	12.508.121,86	12.884.362,79
3 - attrezzature industriali e commerciali	297.445,38	78.098,38
2 - impianti e macchinario	1.492.552,16	1.280.302,74
4 - altri beni	461.577,05	265.032,99
5 - immobilizzazioni in corso e acconti	366.111,74	172.616,85
III - Immobilizzazioni finanziarie	102,00	102,00
1 - partecipazioni in	102,00	102,00
a - imprese controllate	0,00	0,00
b - imprese collegate	0,00	0,00
c - imprese controllanti	0,00	0,00
d - altre imprese	102,00	102,00
2 - crediti	0,00	0,00
a - verso imprese controllate	0,00	0,00
b - verso imprese collegate	0,00	0,00
c - verso controllanti	0,00	0,00
d - verso altri	0,00	0,00
3 - altri titoli	0,00	0,00
4 - Azioni proprie	0,00	0,00
<b>C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>7.868.390,81</b>	<b>6.931.753,08</b>
I - Rimanenze	112.570,10	86.925,59
1 - materie prime, sussidiarie e di consumo	0,00	0,00
2 - prodotti in corso lavorazione e semilavorati	0,00	0,00
3 - lavori in corso su ordinazione	0,00	0,00
4 - prodotti finiti e merci	0,00	0,00
5 - acconti	0,00	0,00
II - Crediti	1.021.563,16	619.650,76
1 - verso clienti	94.403,08	88.018,03
2 - verso imprese controllate	0,00	0,00
3 - verso imprese collegate	0,00	0,00
4 - verso imprese controllanti	0,00	0,00
4-bis - crediti tributari	585,48	0,00
4-ter - imposte anticipate	0,00	0,00
5 - verso altri	926.574,60	531.632,73
III - Attivit� finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	2.700.320,47	3.262.696,74

1 - partecipazioni in imprese controllate	0,00	0,00
2 - partecipazioni in imprese collegate	0,00	0,00
3 - partecipazioni imprese controllanti	0,00	0,00
4 - altre partecipazioni	0,00	0,00
5 - azioni proprie, con indicazione anche del valore nominale complessivo	0,00	0,00
6 - altri titoli	2.700.320,47	3.262.696,74
<b>IV - Disponibilita' liquide</b>	<b>4.033.937,08</b>	<b>2.962.479,99</b>
1 - depositi bancari e postali	4.022.115,33	2.952.408,97
2 - assegni	0,00	2.993,00
3 - denaro e valori in cassa	11.821,75	7.078,02
<b>D - RATEI E RISCONTI</b>	<b>18.746,61</b>	<b>12.269,91</b>
<b>2 - PASSIVO</b>	<b>23.328.971,40</b>	<b>21.971.877,05</b>
<b>A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>18.474.160,44</b>	<b>18.204.973,31</b>
I - Capitale	18.204.973,31	18.121.609,86
II - Riserva di sovrapprezzo delle azioni	0,00	0,00
III - Riserve di rivalutazione	0,00	0,00
IV - Riserva legale	0,00	0,00
V - Riserve statutarie	0,00	0,00
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0,00	0,00
VII - Altre riserve	0,00	0,00
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	0,00
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	269.187,13	83.363,45
<b>B - FONDI per RISCHI ed ONERI</b>	<b>1.788.077,85</b>	<b>1.116.327,22</b>
1 - per trattamento di quiescenza, ecc.	0,00	0,00
2 - per imposte, anche differite	0,00	0,00
3 - altri	1.788.077,85	1.116.327,22
<b>C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>27.079,02</b>	<b>26.168,71</b>
<b>D - DEBITI</b>	<b>3.039.654,09</b>	<b>2.623.144,95</b>
1 - debiti verso banche	200.789,67	325.653,57
2 - debiti verso altri finanziatori	0,00	0,00
3 - debiti verso soci per finanziamenti	0,00	0,00
4 - debiti verso enti della stessa rete associativa	0,00	0,00
5 - debiti per erogazioni liberali condizionate	0,00	0,00
6 - acconti	0,00	0,00
7 - debiti verso fornitori	1.058.164,79	748.025,10
8 - debiti verso imprese controllate e collegate	0,00	0,00
9 - debiti tributari	184.758,04	152.108,48
10 - debiti verso istituti di previdenza a sicurezza sociale	337.348,77	280.040,11
11 - debiti verso dipendenti e collaboratori	0,00	0,00
12 - altri debiti	1.258.592,82	1.117.317,69
<b>E - RATEI e RISCONTI</b>	<b>0,00</b>	<b>1.262,86</b>



### 13. D.M. 05/03/2020 RENDICONTO GESTIONALE (MOD.B)

ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
<b>A) Costi e oneri da attività di Interesse generale</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>15.838.221,04</b>	<b>A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale</b>	<b>17.869.734,07</b>	<b>16.177.137,41</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.663.460,79	1.393.015,39	1) Proventi da quote associative e apporti dei fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	3.931.356,98	3.605.165,35	2) Proventi degli associati per attività mutuali	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
4) Personale	9.737.618,21	9.209.561,37	4) Erogazioni liberali	136.906,89	84.562,56
5) Ammortamenti	1.146.958,79	1.149.976,27	5) Proventi del 5 per mille	15.382,84	14.255,19
6) Accantonamenti per rischi e oneri	870.073,00	48.308,56	6) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	345.280,20	337.035,05	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	11.126.306,42	9.918.691,65
8) Rimanenze Iniziali	86.925,59	95.159,05	8) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
			9) Proventi da contratti con enti pubblici	6.123.427,20	5.856.637,00
			10) Altri ricavi, rendite e proventi	355.140,62	216.065,42
			11) Rimanenze finali	112.570,10	86.925,59
<b>Totale</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>15.838.221,04</b>	<b>Totale</b>	<b>17.869.734,07</b>	<b>16.177.137,41</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di interesse generale</b>	<b>88.060,51</b>	<b>338.916,37</b>
<b>B) Costi e oneri da attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Contributi da soggetti privati	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	0,00	0,00
4) Personale	0,00	0,00	4) Contributi da enti pubblici	0,00	0,00
5) Ammortamenti	0,00	0,00	5) Proventi da contratti con enti pubblici	0,00	0,00
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00	6) Altri ricavi, rendite e proventi	0,00	0,00
7) Oneri diversi di gestione	0,00	0,00	7) Rimanenze finali	0,00	0,00
8) Rimanenze iniziali	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività diverse</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Oneri per raccolte fondi abituali	0,00	0,00	1) Proventi da raccolte fondi abituali	0,00	0,00
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	0,00	0,00	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	0,00	0,00
3) Altri oneri	0,00	0,00	3) Altri proventi	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività di raccolta fondi</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>193.781,62</b>	<b>20.561,42</b>
1) Su rapporti bancari	0,00	0,00	1) Da rapporti bancari	17.858,54	25,18

2) Su prestiti	0,00	0,00	2) Da altri investimenti finanziari	175.923,08	20.536,24
3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00	3) Da patrimonio edilizio	0,00	0,00
4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00	4) Da altri beni patrimoniali	0,00	0,00
5) Accantonamento per rischi ed oneri	0,00	266.686,34	5) Da altri proventi	0,00	0,00
6) Altri oneri	0,00	0,00			
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>266.686,34</b>	<b>Totale</b>	<b>193.781,62</b>	<b>20.561,42</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo Attività finanziarie e patrimoniali</b>	<b>193.781,62</b>	<b>-246.124,92</b>
<b>E) Costi e oneri di supporto generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>E) proventi di supporto generale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	0,00	0,00	1) Proventi da distacco del personale	0,00	0,00
2) Servizi	0,00	0,00	2) Altri proventi di supporto generale	0,00	0,00
3) Godimento beni di terzi	0,00	0,00			
4) Personale	0,00	0,00			
5) Ammortamenti	0,00	0,00			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	0,00	0,00			
7) Altri oneri	0,00	0,00			
<b>TOTALE ONERI E COSTI</b>	<b>17.781.673,56</b>	<b>16.104.907,38</b>	<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>18.063.515,69</b>	<b>16.197.698,83</b>
			<b>Avanzo/Disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)</b>	<b>281.842,13</b>	<b>92.791,45</b>
			<b>Imposte</b>	<b>12.655,00</b>	<b>9.428,00</b>
			<b>AVANZO/DISAVANZO D'ESERCIZIO (+/-)</b>	<b>269.187,13</b>	<b>83.363,45</b>

Istituto "LA PROVVIDENZA" Onlus  
IL PRESIDENTE  
Cav. Romeo Mazzucchelli