

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS

26019 VAILATE (Cremona) – Via Caimi, 21

Tel. 0363 84020 – Fax 0363 340373

e-mail: caimi@fondazionecaimi.it

www.fondazionecaimi.it

P.I. 00305030199

Approvato con
Deliberazione del
Consiglio di Amministrazione n. 23 del 29 Aprile 2024

BILANCIO SOCIALE ANNO 2023

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

PREMESSA

Il Bilancio Sociale riferito all'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2023 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117 nel rispetto delle "Linee guida per la redazione del bilancio sociale degli enti del terzo settore" di cui al Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 Luglio 2019.

Lo scopo del Bilancio Sociale è quello di rendere disponibile agli stakeholders uno strumento di valutazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dalla Fondazione, altrimenti non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel Bilancio di esercizio.

➤ **METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE**

Oltre alle indicazioni normative contenute nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019 sono state considerate, ove compatibili e rilevanti per il presente Bilancio Sociale, le indicazioni dello "Standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del Bilancio Sociale", secondo le previsioni dell'ultima versione disponibile:

- **identificazione:** secondo il quale deve essere fornita la più completa informazione riguardo alla proprietà e al governo dell'azienda, per dare ai terzi la chiara percezione delle responsabilità connesse; è necessario sia evidenziato il paradigma etico di riferimento, esposto come serie di valori, principi, regole e obiettivi generali (missione);
- **inclusione:** implica che tutti gli stakeholders identificati devono, direttamente o indirettamente, essere nella condizione di aver voce; eventuali esclusioni o limitazioni devono esser motivate;
- **coerenza:** deve essere fornita una descrizione esplicita della conformità delle politiche e delle scelte del management ai valori dichiarati;
- **periodicità e ricorrenza:** il bilancio sociale, essendo complementare al bilancio di esercizio, deve corrispondere al periodo amministrativo di quest'ultimo;
- **omogeneità:** tutte le espressioni quantitative monetarie devono essere espresse nell'unica moneta di conto.

Cambiamenti significativi di perimetro

Non si sono manifestate necessità di modifica significativa del perimetro o dei metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

➤ **INFORMAZIONI GENERALI SULLA FONDAZIONE**

Nome dell'ente	FONDAZIONE OSPEDALE CAIMI ONLUS
Codice Fiscale	00305030199
Partita IVA	00305030199
Forma giuridica e qualificazione ex D.Lgs. n. 117/2017 e/o D.Lgs. n. 112/2012	FONDAZIONE
Indirizzo sede legale	VIA CAIMI N. 21 – 26019 VAILATE (CR)
Altre sedi	
Aree territoriali di operatività	
Valori e finalità perseguite	SOLIDARIETA' SOCIALE NEI CONFRONTI DI PERSONE SVANTAGGIATE
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/2017)	PRESTAZIONI SOCIO SANITARIE E SANITARIE
Altre attività svolte in maniera secondaria	
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	
Collegamenti con Enti Pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, Ipab ...)	
Contesto di riferimento	
Rete associativa cui l'Ente aderisce	UNEBA , ARSAC e ARLEA

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

➤ **STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE**

Consistenza e composizione della base associativa

La Fondazione non ha base associativa in quanto la sua forma giuridica non lo prevede.

Sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi

- **IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

Con riferimento al Consiglio di Amministrazione lo statuto prevede, all'articolo 13, che il Consiglio è organo di indirizzo e controllo della Fondazione.

Il Consiglio di Amministrazione dura in carica 5 anni, è composto da 5 Consiglieri.

Al termine dell'esercizio 2023 il Consiglio di amministrazione era regolarmente composto da n. 5 Consiglieri.

Il Presidente, il Vice Presidente ed i Consiglieri anche nell'anno 2023 non hanno percepito alcun compenso e/o rimborso spese per lo svolgimento delle loro funzioni.

Composizione del Consiglio di Amministrazione della Fondazione Ospedale Caimi Onlus di Vailate al 31 Dicembre 2023:

Nome e Cognome	Carica
Mario Cesare Berticelli	Presidente
Don Natalino Tibaldini	Vice Presidente
Don Angelo Rossi	Consigliere
Marcella Nicola	Consigliere
Barbara Nicco	Consigliere

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

➤ **IL REVISORE LEGALE**

Il Revisore Legale svolge funzioni di controllo e vigilanza.

In particolare vigila sulla osservanza delle leggi e regolamenti e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione riferendo all'Organo Consiliare su gravi irregolarità formali o sostanziali di gestione.

E' scelto tra gli iscritti al Registro dei Revisori Legali.

Per l'espletamento delle attività di competenza il Revisore dei Conti ha accesso ai pertinenti atti e documenti aziendali, in ordine ai quali deve mantenere la prescritta riservatezza, e può essere chiamato a partecipare alle adunanze del Consiglio di Amministrazione il cui ordine del giorno abbia attinenza con l'incarico attribuito.

Il Revisore dei Conti della Fondazione è il Ragionier DARIO DAVIDE DONIDA.

➤ **L'ORGANO DI VIGILANZA – ORGANO DI CONTROLLO**

L'Organo di Vigilanza ex D.Lgs 231/2001 viene nominato dal Consiglio di Amministrazione ed ha il compito di:

- vigilare sull'applicazione e l'osservanza del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo in relazione alle diverse tipologie di reati contemplati dal D.Lgs. n. 231/2001
- verificare l'efficacia del Modello e la sua capacità di prevenire la commissione dei reati di cui al D.Lgs. n. 231 / 2001
- segnalare alle funzioni aziendali competenti le eventuali violazioni del Modello organizzativo di Gestione e Controllo e del Codice Etico
- individuare e proporre al Consiglio d'Amministrazione aggiornamenti e modifiche del Modello stesso in relazione alla mutata normativa o alle mutate condizioni della Fondazione.

L'Organo di Controllo ex art. 30 D.Lgs. n.117/2017 viene nominato dal Consiglio di Amministrazione ed ha il compito di:

- vigilare sull'osservanza della Legge e dello Statuto
- vigilare sul rispetto dei principi di corretta amministrazione
- vigilare sull'adeguatezza e sul concreto funzionamento dell'assetto organizzativo dell'Ente
- vigilare sull'adeguatezza del sistema di controllo interno tenendo conto delle dimensioni e della complessità dell'Ente
- vigilare sull'osservanza delle finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale dell'Ente ed attestare che questo bilancio sociale sia stato redatto in conformità alle linee guida previste dalla normativa
- vigilare sulla conservazione del Patrimonio minimo dell'Ente.

L' Organo di Vigilanza e di Controllo della Fondazione è il Dott. ROBERTO IACOPETTI.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Mappatura dei principali stakeholders e modalità del loro coinvolgimento

Definizione di Stakeholder

Sono portatori d'interesse, o stakeholders, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la Fondazione relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività della Fondazione per le relazioni di scambio che intrattengono con essa o perché ne sono significativamente influenzati.

Con i portatori di interesse si persegue l'obiettivo di intercettare e comprendere i bisogni personali e del territorio, di cooperare con loro per individuare gli obiettivi e le strategie più sinergiche, trovare gli strumenti più idonei a realizzare azioni ritenute prioritarie e in linea con la visione e missione della Fondazione.

Stakeholders
Beneficiari dei servizi sanitari e socio-sanitari e loro familiari
Lavoratori dipendenti, collaboratori e tirocinanti
Volontari e Cooperanti
Fornitori di beni e servizi e consulenti
Istituti di credito e assicurazioni
Organizzazioni Sindacali
Donatori privati
ATS – ASST
Comune di Vailate e comuni limitrofi
Organizzazioni non lucrative collegate per ragioni di servizio
Comunità territoriale
Parrocchie ed enti ecclesiastici

I principali sistemi di coinvolgimento degli stakeholders sono rappresentati dalla somministrazione delle customer agli utenti, ai familiari ed ai Dipendenti, per la comprensione del livello di soddisfacimento dei bisogni e delle aspettative che ripongono nell'attività della Fondazione, nonché dalla pubblicazione sul sito della Fondazione delle informazioni nella Carta dei Servizi di quanto assicurato dalla Fondazione e delle informazioni relative alla Trasparenza.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

➤ **PERSONE CHE OPERANO PER LA FONDAZIONE**

Nella seguente tabella sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla Fondazione nell'anno 2023 per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

TIPOLOGIA RISORSA	DIPENDENTI	COLL. ESTERNI	TOTALE
Medici dei Reparti Socio-Sanitari	0	7	7
Infermieri	18	14	32
Medici Specialisti degli Ambulatori	0	19	19
Tecnici Operatori Ambulatori	0	7	7
Terapisti della Riabilitazione	13	2	15
Educatori Professionali	6	0	6
Operatori socio sanitari (ASA, OTA, OSS)	74	0	74
Amministrativi	8	0	8
Consulenti fissi	0	6	6
Altri	24	0	24
TOTALE	143	55	198

La Fondazione Ospedale Caimi Onlus applica il Contratto Collettivo Nazionale del comparto Autonomie Locali ed il Contratto UNEBA a partire dall'Ottobre 2019.

Al Direttore Generale ed al Direttore del Personale viene applicato il Contratto della Dirigenza Autonomie Locali.

Si rimanda ai contratti citati per la classificazione del personale, con il relativo inquadramento, e per l'attribuzione dei livelli salariali.

Ulteriori informazioni relative ai Dipendenti

TIPOLOGIA RISORSA	Numero	Retribuzione media in Euro	Oneri complessivi a carico della Fondazione
Tempo pieno	96	22.762,97	SI
Part - time	50	12.642,31	SI

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

TIPOLOGIA RISORSA	Numero medio anno 2023	Numero medio anno 2022	Numero medio anno 2021
Tempo pieno	86	93	95
Part -time	46	36	34

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti

Salario lordo	Euro di competenza
Massimo	107.970,30
Minimo	16.343,69
Rapporto tra minimo e massimo	1/6
Rapporto legale limite	1/8
La condizione legale è verificata (SI/NO)	SI

Competenze agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza relativi all'anno 2023 con riferimento alle figure apicali della Fondazione

Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0,00	€ 0,00
Organo di revisione	€ 9.516,00	€ 9.516,00
Organismo di vigilanza ex D.Lgs. 231/01 Organo di controllo ex art. 30 D.Lgs. 117/17	€ 9.533,36	€ 9.533,36
Dirigenti	€ 178.245,60	€ 178.245,60

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Compensi ai Volontari

La seguente tabella illustra alcuni dati rilevanti inerenti ai compensi pagati ai Volontari durante l'esercizio 2023: durante tale esercizio non è stato pagato alcun compenso ai Volontari.

Anno 2023		
N. Volontari con compenso	Ammontare complessivo dei rimborsi	Compenso medio
0	Euro 0,00	Euro 0,00

Modalità di effettuazione rimborsi spese ai Volontari

La Fondazione si è avvalsa della facoltà prevista dall'articolo 17 del D.Lgs. n. 117/2017 di effettuare rimborsi spese ai Volontari.

Nel corso dell'anno 2023 sono stati effettuati rimborsi spese chilometriche a n. 1 Volontario per complessivi Euro 37,00.

➤ OBIETTIVI E ATTIVITA'

La Fondazione Ospedale Caimi Onlus di Vailate eroga i propri servizi attraverso **n. 6 unità d'offerta:**

- LA RESIDENZA SANITARIA ASSISTENZIALE per anziani non autosufficienti; ospita persone affette da specifiche patologie invalidanti e gravi deficit, tali da impedire loro il compimento delle più elementari attività della vita quotidiana, bisognose pertanto di intervento di protezione assistenziale nonché specifici interventi a carattere sanitario e riabilitativo volti al recupero e/o al mantenimento delle condizioni psico-fisiche. La retta di degenza per tale reparto è a carico dei pazienti o dei comuni che intervengono in loro vece, con un contributo forfettario giornaliero (SOSIA) erogato – ai pazienti aventi determinate caratteristiche di invalidità – dalla Regione Lombardia.

CAPACITA': La capacità ricettiva di tale reparto è di n. 62 posti letto accreditati e convenzionati, cioè che godono del contributo regionale di cui alle classi SOSIA.

OBIETTIVI REALIZZATI: GIORNATE DEGENZA RSA ANNO 2023 n. 22.604.

MISURA R.S.A. APERTA: La misura prevede l'erogazione dei servizi, tipo bagno assistito, prestazioni di fisioterapia, di infermiera professionale, ecc., da parte dell'Ente erogatore – in questo caso la nostra Fondazione -, prestazioni che ci vengono retribuite dall'A.T.S., con cui la Fondazione sottoscrive un contratto annuale. La Fondazione ha erogato le prestazioni relative alla misura regionale R.S.A. APERTA, per il tramite Dipendenti della Fondazione e tramite la

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

società LAM Centro Biomedico S.R.L., con cui è stato stipulato regolare contratto per l'affidamento del servizio.

- **IL CENTRO DIURNO INTEGRATO** accreditato con la Regione Lombardia per n. 40 Utenti e convenzionato con l'A.T.S. VAL PADANA.

Il Centro Diurno Integrato è inteso come servizio semiresidenziale, rivolto a persone anziane non autosufficienti di norma di età superiore ai 65 anni o ad alto rischio di perdita dell'autonomia, che esprimono bisogni socio-sanitari difficilmente gestibili al domicilio, ma non ancora di entità tale da richiedere il ricovero a tempo pieno in R.S.A..

I destinatari del nostro C.D.I. sono quindi anziani con compromissione parziale o totale dell'autosufficienza, inseriti in famiglie non in grado di assolvere in forma continuativa il carico assistenziale.

La collocazione del Centro Diurno Integrato ed il suo collegamento con la R.S.A, le C.I.R. e gli AMBULATORI dell'Ente consentono di utilizzare a pieno i servizi generali già presenti in struttura. In particolare è previsto l'utilizzo della cucina, lavanderia, bagni assistiti, locale barbiere e parrucchiere, ambulatorio, palestra, nonché il servizio di tutti gli ambulatori interni

CAPACITA': 40 UTENTI

OBIETTIVI REALIZZATI: GIORNATE UTENZA CDI ANNO 2023 n. 8.547.

- **LE CURE INTERMEDIE RESIDENZIALI** sono destinate a pazienti bisognosi di assistenza sanitaria e riabilitativa ad elevato livello, finalizzata alla cura, recupero, mantenimento ed al reinserimento degli stessi nella società.

CAPACITA': Per n. 62 posti letto la retta di degenza in tale reparto è a totale carico della Regione Lombardia, con la quale questa Fondazione è convenzionata ed accreditata per il tramite dell'A.T.S. VAL PADANA, mentre n. 05 posti letto sono a regime di totale solvenza.

OBIETTIVI REALIZZATI:

GIORNATE DEGENZA CIR CONVENZIONATE ANNO 2023 n. 22.419

GIORNATE DEGENZA CIR SOLVENTI ANNO 2023 n. 1.808

- **LE CURE DOMICILIARI**, accreditate con la Regione Lombardia, che prevedono l'erogazione, da parte della Fondazione, di una serie di servizi all'utenza A DOMICILIO.

L'unità d'offerta eroga prestazioni socio-sanitarie generiche (ASA, INFERMIERE, FISIOTERAPISTA), prestazioni infermieristiche specifiche (PRELIEVO VENOSO, SOMMINISTRAZIONE DI MEDICINALI, BENDAGGIO SEMPLICE, MEDICAZIONE SEMPLICE, CONTROLLO DELLE STOMIE, CLISTERI, PERFUSIONI IN BOLO, PRELIEVI CAPILLARI E VENOSI DEL SANGUE, ecc.), valutazioni geriatriche, neurologiche e neuropsicologiche e prestazioni fisioterapiche.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

La Fondazione è accreditata ed autorizzata ad erogare questo servizio IN REGIME CONVENZIONATO in tutto il territorio della ATS VAL PADANA e, solo in regime privatistico, nel territorio della ATS DI BERGAMO, – distretti BASSA ORIENTALE – ROMANO DI LOMBARDIA e BASSA OCCIDENTALE – TREVIGLIO.

CAPACITA': COPERTURA DISTRETTO CREMASCO E BASSA ORIENTALE – ROMANO DI LOMBARDIA e BASSA OCCIDENTALE – TREVIGLIO.

OBIETTIVI REALIZZATI: EROGAZIONE PER INTERO DI TUTTI I TITOLI PER C-DOM CONVENZIONATA E DI TUTTE LE RICHIESTE PER C-DOM PRIVATISTICA PERVENUTI NELL'ANNO 2023.

FATTURATO C-DOM CONVENZIONATA ANNO 2023 = Euro 110.956,38

FATTURATO C-DOM PRIVATISTICA ANNO 2023 = Euro 5.503,00.

- **I MINI ALLOGGI PROTETTI PER ANZIANI** sono collocati al primo piano della Nuova Residenza Sanitaria Assistenziale, adiacenti al NUCLEO GARDENIA, con vista ed ingresso separato su Via Martiri della Libertà.

I Mini Alloggi Protetti hanno peculiari caratteristiche architettoniche, di sicurezza e di igiene, si affiancano agli altri servizi di welfare già attivi nella Fondazione rivolti alle persone anziane e si pongono l'obiettivo di dare all'anziano la possibilità di condurre una esistenza il più possibile normale, decidendo della propria vita e mantenendo rapporti sociali. L'anziano con lieve inabilità potrà quindi assicurarsi la privacy e l'indipendenza dell'abitazione privata, con la possibilità di usufruire di tutti i servizi sociali, assistenziali e sanitari erogati dalla R.S.A., R.S.A. APERTA, C.I.R., C.D.I. e dagli AMBULATORI attivi nella Fondazione.

CAPACITA': I Mini Alloggi Protetti, sono in numero di 06 unità abitative

OBIETTIVI REALIZZATI: OCCUPAZIONE DI N. 03 APPARTAMENTI CON UTENTE SINGOLO E N. 03 APPARTAMENTI CON UTENTE DOPPIO PER TUTTO L'ANNO 2023

- **I POLIAMBULATORI** offrono prestazioni sia a utenti esterni sia ai ricoverati ed utenti interni delle altre unità d'offerta della Fondazione.

Alla data del 31/12/2023 alcune branche specialistiche operano in convenzione con il Servizio Sanitario Nazionale, e precisamente:

RADIOLOGIA – M.O.C.

ECOGRAFIA

ECOCOLOR DOPPLER

ORTOPEDIA

OCULISTICA

CARDIOLOGIA

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Altre branche operano invece in regime privatistico, e sono:

OTORINOLARINGOIATRIA
 DERMATOLOGIA
 CHIRURGIA GENERALE
 CHIRURGIA VASCOLARE
 DIETOLOGIA
 NEUROLOGIA
 MASSO - FISIO E TECAR TERAPIA
 FISIATRIA
 UROLOGIA
 NEFROLOGIA
 PODOLOGIA
 NEUROCHIRURGIA
 OSTETRICIA – GINECOLOGIA
 PNEUMOLOGIA – ALLERGOLOGIA RESPIRATORIA
 ENDOCRINOLOGIA
 NUTRIZIONISTA

Per tali branche l'intera quota della prestazione è a carico dell'utenza, senza alcun rimborso da parte del S.S.R.

OBIETTIVI REALIZZATI:

PRESTAZIONI IN REGIME CONVENZIONATO ANNO 2023 = n. 10.805
 PRESTAZIONI IN REGIME PRIVATISTICO ANNO 2023 = n. 11.553

Sono attive anche attività libero professionali di **OSTEOPATIA** e **NEUROPSICHIATRIA INFANTILE**. Tali attività, per motivazioni legati alla normativa dell'accreditamento regionale, si svolgono in 'regime privatistico', cioè intera quota della prestazione a carico dell'utenza, ed in locali situati al piano terra della struttura R.S.A., locali adiacenti al Centro Diurno Integrato. La Fondazione è anche iscritta nell'elenco regionale dei soggetti autorizzati alla **CERTIFICAZIONE D.S.A.** per i bambini e i ragazzi, con equipe composta da Psicologa – Logopedista e Neuropsichiatra Infantile.

Nei POLIAMBULATORI sono pure attivi il **PUNTO PRELIEVI** e l'**AMBULATORIO INFERMIERISTICO**.

La Fondazione Caimi effettua anche il servizio di **PASTI A DOMICILIO**, a favore degli anziani Vailatesi, realizzato in convenzione con il Comune di Vailate. La Fondazione si occupa della preparazione e del confezionamento dei pasti sino alla loro consegna, presso le nostre cucine, ai Volontari del Comune di Vailate, che si occupano del loro trasporto e del loro recapito al domicilio degli utenti.

Le nostre cucine confezionano anche i **PASTI**, i menù lattanti e le diete particolareggiate **PER IL VICINO ASILO NIDO 'LE COCCINELLE'**.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

All'interno Della Fondazione operano anche i **MEDICI DI MEDICINA GENERALE** di Vailate, infatti a seguito dell'accordo raggiunto tra la Fondazione e gli stessi Medici, oltreché con la **PEDIATRA DI LIBERA SCELTA**, i suddetti quattro Professionisti operano in ambulatori collocati al piano terra della nostra Struttura Cure Intermedie Residenziali, con ingresso per gli Assistiti dalla portineria di Via Caimi n. 21.

➤ **IL CODICE ETICO E IL MODELLO ORGANIZZATIVO DI CUI AL D.LGS 231/2001**

La Fondazione ha approvato e rispetta un CODICE ETICO ed agisce, con riferimento alle previsioni del D.Lgs. n. 231/2001, sulla base di un apposito Modello organizzativo di gestione e controllo sottoposto al monitoraggio di un Organismo di vigilanza in forma monocratica. Il sito internet della Fondazione nell'apposita sezione "trasparenza" rende disponibili oltre allo statuto, ai bilanci annuali e ai dati obbligatori per legge, i documenti sopra citati.

➤ **ELEMENTI E FATTORI RILEVANTI O DI RISCHIO NEL RAGGIUNGIMENTO DEI RISULTATI**

I risultati di crescita dell'attività dell'Ente negli ultimi esercizi sono stati possibili anche grazie alla consistente attività di Fundraising operata dall'Ente.

Le campagne di sensibilizzazione poste in essere hanno garantito l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento dell'attività.

È necessaria un'attenta pianificazione e programmazione, per la quale il Direttore Generale, con il sostegno del Consiglio di Amministrazione ha già strutturato apposite azioni, al fine di continuare e consolidare la fidelizzazione dei donatori rendendoli sempre più partecipi alla missione della Fondazione.

Non possono essere minimizzati gli effetti negativi derivanti alla Fondazione in funzione del fenomeno generato dall'emergenza sanitaria da Covid 19. Gli sforzi, del resto già illustrati approfonditamente nella relazione di missione del bilancio di esercizio, compiuti dalla Fondazione e dai suoi Organi al fine di minimizzare i rischi sanitari a carico degli Ospiti e del Personale sono stati ampi; anzi dall'emergenza possono essere ritratti alcuni insegnamenti utili per il miglioramento dei servizi forniti nel futuro.

➤ **SITUAZIONE ECONOMICO FINANZIARIA**

I dati di bilancio della Fondazione sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale della Fondazione e dall'altro i risultati economici con evidenza del valore aggiunto derivante dall'attività e della sua destinazione a remunerare i fattori produttivi impiegati nell'attività stessa.

Non sono emerse nell'esercizio problematiche di comparabilità e di adattamento rispetto ai dati relativi all'esercizio precedente in quanto ai sensi del principio contabile ETS OIC 35.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

ILLUSTRAZIONE DELL'ANDAMENTO ECONOMICO E FINANZIARIO DELL'ENTE E DELLE MODALITÀ DI PERSEGUIMENTO DELLE FINALITÀ STATUTARIE

Illustrazione della situazione dell'ente e dell'andamento della gestione

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 (periodo 01.01.2023 – 31/12/2023) evidenzia un avanzo d'esercizio pari ad **euro 429.326**

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della Fondazione è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi netti	8.242.035,00	7.625.503,00	616.532,00
Costi esterni	3.574.498,00	3.708.182,00	(133.684,00)
VALORE AGGIUNTO	4.667.537,00	3.917.321,00	750.216,00
Costo del lavoro	3.936.814,00	3.888.487,00	48.327,00
MARGINE OPERATIVO LORDO	730.723,00	28.834,00	701.889,00
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	284.596,00	253.015,00	31.581,00
RISULTATO OPERATIVO	446.127,00	(224.181,00)	670.308,00
Proventi ed oneri finanziari	(985,00)	(8.774,00)	7.789,00
Proventi ed oneri diversi	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	445.142,00	(232.955,00)	678.097,00
Imposte sul reddito	15.816,00	13.821,00	1.995,00
RISULTATO NETTO	429.326,00	(246.776,00)	676.102,00

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Nel Rendiconto gestionale la parte straordinaria relativa ai proventi e oneri straordinari non viene riclassificata in apposita sezione ma figura ricompresa nella voce di ricavo "altri ricavi rendite e proventi" e nella voce di costo "oneri diversi di gestione".

Il risultato di gestione dell'esercizio, raffrontato con l'esercizio precedente, al netto della parte straordinaria è il seguente:

	31/12/2023		31/12/2022	Variazione
saldo partite straordinarie	281.187,00		99.619,00	181.568,00
risultati al netto partite straordinarie				
MARGINE OPERATIVO LORDO	449.536,00	-	70.785,00	520.321,00
RISULTATO OPERATIVO	164.940,00	-	323.800,00	488.740,00
RISULTATO NETTO	148.139,00	-	346.395,00	494.534,00

Il Rendiconto gestionale riclassificato della Fondazione è il seguente:

Il M.O.L (ebitda), è positivo ed è pari ad euro 730.723 (positivo per euro 449.536 al netto delle partite straordinarie di euro 281.187 [saldo sopravvenienze attive meno sopravvenienze passive]), positivo per euro 28.834 nel 2022 (negativo per euro (70.785) nel 2022 al netto delle partite straordinarie)

Il risultato operativo è positivo ed ammonta ad euro 446.127 (positivo per euro 164.940 al netto delle partite straordinarie); negativo per euro (224.181) nel 2022 (negativo per euro (323.800) nel 2022 al netto delle partite straordinarie);

Il risultato netto dell'esercizio è positivo (avanzo) ed ammonta ad euro 429.326 (positivo per euro 148.139 al netto delle partite straordinarie); negativo per euro (246.776) nel 2022 (negativo per euro (346.395) nel 2022 al netto delle partite straordinarie);

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Gestione finanziaria

La posizione finanziaria netta al 31 dicembre 2023, raffrontata con l'esercizio precedente, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Depositi bancari e postali	1.071.689,00	927.053,00	144.636,00
Denaro e altri valori in cassa	510,00	912,00	(402,00)
Titoli che non costituiscono immobilizzazioni	336.791,00	324.823,00	11.968,00
Disponibilità liquide	1.408.990,00	1.252.788,00	156.202,00
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	37.039,00	36.492,00	547,00
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni per pagamenti esteri	0,00	0,00	0,00
Quota a breve di finanziamenti	0,00	0,00	0,00
Debiti finanziari a breve termine	37.039,00	36.492,00	547,00
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE TERMINE	1.371.951,00	1.216.296,00	155.655,00
Quota a lungo di finanziamenti	600.079,00	637.118,00	(37.039,00)
Posizione finanziaria netta e medio e lungo termine	600.079,00	637.118,00	37.039,00
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	771.872,00	579.178,00	192.694,00

L'analisi della situazione finanziaria netta mostra il mantenimento a breve termine (entro 12 mesi)

di una buona disponibilità pari ad euro 1.371.951 (euro 1.216.296 nel 2022) che copre da sola l' 100% dei debiti a breve presenti in bilancio di euro 1.347.419 (totale voce D stato patrimoniale passivo euro 1.947.498 meno debiti v/banche per euro 600.079 in quanto già ricomprese nel prospetto della gestione finanziaria).

La posizione finanziaria netta complessiva, tenendo conto degli impegni finanziari a medio lungo termine è anch'essa positiva per 771.872 (euro 579.178 nel 2022).

Tenendo conto delle voci che compongono l'attivo circolante (crediti e rimanenze) il Capitale circolante netto al 31.12.2023 è positivo ed è pari ad euro 804.338 (euro 384.555 nel 2022); l'indice di liquidità secondario è pari a 1,60 (1,27 nel 2022); di fatto ogni 100 euro di debiti a breve la Fondazione ha disponibilità proprie a breve pari ad euro 160.

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Indicatori finanziari

Viene di seguito proposto un prospetto che evidenzia i principali indicatori di liquidità e di struttura al 31.12.2023 raffrontati con il 31.12.2022:

			2023	2022	
ROE	=	risultato netto dell'esercizio	= $\frac{429.326,00}{16.831.801,00}$ =	2,55%	Neg.
		capitale netto dell'esercizio			
ROI	=	reddito operativo	= $\frac{446.127,00}{18.959.608,00}$ =	2,35%	Neg.
		capitale investito			
ROS	=	reddito operativo	= $\frac{446.127,00}{8.242.035,00}$ =	5,41%	Neg.
		valore della produzione			
ROD	=	interessi passivi v/banche	= $\frac{10.744,00}{637.118,00}$ =	1,69%	1,55%
		debiti v/banche			
Incidenza oneri finanziari	=	oneri finanziari	= $\frac{10.744,00}{8.242.035,00}$ =	0,13%	0,14%
		valore della produzione			
Indice di struttura secco	=	capitale netto	= $\frac{16.831.801,00}{16.766.769,00}$ =	100,39%	97,61%
		capitale fisso (tot.immobilizzazioni)			
Rigidità Impieghi	=	capitale fisso (tot.immobilizzazioni)	= $\frac{16.766.769,00}{18.959.608,00}$ =	88,43%	90,07%
		capitale investito			
Indice di indebitamento totale	=	passivo corrente + passivo consolidato (al netto dei fondi)	= $\frac{2.120.092,00}{16.831.801,00}$ =	12,60%	13,72%
		capitale netto			
Indice di indebitamento finanziario	=	debiti finanziari	= $\frac{637.118,00}{16.831.801,00}$ =	3,79%	4,10%
		capitale netto			
Quoziente di disponibilità	=	capitale circolante	= $\frac{2.151.757,00}{637.118,00}$ =	337,73%	270,32%
		debiti finanziari			
CCN	=	attivo corrente - passivo corrente	=	804.338	384.555
Liquidità primaria	=	liquidità immediate + liquidità differite	= $\frac{2.050.682,00}{1.347.419,00}$ =	152,19%	120,12%
		passivo corrente			
Liquidità secondaria	=	liquidità immediate + liquidità differite + rimanenze	= $\frac{2.151.757,00}{1.347.419,00}$ =	159,69%	126,77%
		passivo corrente			

Patrimonio della Fondazione

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

Attivo immobilizzato	2023 (in Euro, arrotondati)	2022 (in Euro, arrotondati)
Immobilizzazioni immateriali	33.958	11.847
Immobilizzazioni materiali	16.732.811	16.830.081
<i>Di cui immobili</i>	16.368.476	16.513.587
<i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i>	364.335	316.494
Immobilizzazioni finanziarie	0.00	0.00
Totale immobilizzazioni	16.766.769	16.841.928

Patrimonio immobiliare della Fondazione

Immobili	2023		2022	
	Euro arrotondati	n.	Euro arrotondati	n.
Immobili posseduti dalla Fondazione	16.368.476	26	16.513.587	26
di cui utilizzati direttamente	15.322.467	6	15.467.578	6
di cui a reddito	1.046.009	21	1.046.009	20
Proventi dagli immobili a reddito	18.270	20	18.136	20

Provenienza delle risorse economiche (pubblica / privata) in Euro, arrotondati

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2023	2022	2021
Ospiti e utenti	2.834.542	2.642.880	2.585.038
Enti pubblici	4.719.084	4.644.525	4.633.950
Enti del terzo settore	0.00	0.00	0.00
Imprese	0.00	0.00	0.00
5 per mille	18.001	15.324	14.677

La Fondazione provvede ad un'attività di raccolta fondi secondo varie modalità e cioè, in particolare:

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
--	-------------------------	------------------

1. sensibilizzando gli stakeholders all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della Fondazione stessa del c.d. 5 per mille
2. effettuando raccolte fondi occasionali in occasione di alcune ricorrenze durante l'anno
3. effettuando raccolte fondi occasionali tramite richiesta continuativa durante l'esercizio contattando i propri erogatori ed informandoli delle attività in corso
4. effettuando raccolte fondi per acquisti specifici di attrezzature

EROGAZIONI RICEVUTE NELL'ANNO 2023

Proventi	Valore dei proventi (in Euro)	Inseriti nel rendiconto gestionale
Oblazioni in denaro non finalizzate	59.520	SI
Oblazioni in denaro finalizzate CAMPAGNA MONICA PER NOI !	6.767	SI
Oblazioni in denaro finalizzate CAMPAGNA AGGIORNAMENTO SISTEMA INFORMATICO E WIFI	44.351	SI
Oblazione Nuova Radiologia in memoria di Tommaso Fontana	44.896	SI
Proventi di beni	24.400 (figurativi)	SI
Proventi di servizi	0,00	//
Totale inserito nel rendiconto gestionale	179.935	

Quantificazione dell'apporto del volontariato

L'apporto del volontariato, fondamentale con riferimento all'attività della Fondazione, è quantificato sulla base delle ore prestate dai medesimi applicando un costo quantificato sulla base del contratto collettivo di riferimento utilizzato per i lavoratori dipendenti. Il sistema informativo della Fondazione adotta una specifica procedura volta al tracciamento delle ore di volontariato prestate presso la Fondazione.

Numero ore di volontariato usufruite dalla Fondazione nell'anno 2023	Valorizzazione del lavoro volontario (in Euro)	Inseriti nel rendiconto gestionale
4.180	82.649,92	SI

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

➤ **ALTRE INFORMAZIONI**

Indicazioni su contenziosi e sulle controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale.

La seguente tabella illustra l'ambito delle controversie che interessano la Fondazione.

Tipo di controversia	Ammontare complessivo
Contenzioso giuslavoristico	Nessuno
Contenzioso tributario e previdenziale	Nessuno
Contenzioso civile, amministrativo e altro	Nessuno

Informazioni di tipo ambientale

Nella seguente tabella sono indicate alcune informazioni concernenti l'impegno ambientale della Fondazione nell'ambito dell'esercizio delle proprie attività.

	SI	NO
Politica, obiettivi e struttura organizzativa		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale	X	
Adesione della Fondazione a policy ambientali	X	
Esistenza di un documento aziendale di natura ambientale	X	
Esistenza del Modello Organizzativo ex D.lgs. 231/01	X	
Figure aziendali operanti nel contesto della tutela ambientale	X	
Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale		x
Aree di impatto		
Iniziative volte a ridurre i consumi di acqua	x	
Iniziative volte a ridurre i consumi di energia o a introdurre fonti di energia rinnovabile	x	
Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti	x	
Prodotti e servizi		
Iniziative intraprese dalla Fondazione che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti		x

Fondazione Ospedale Caimi ONLUS	BILANCIO SOCIALE	ANNO 2023
------------------------------------	-------------------------	------------------

Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2023		Esercizio 2022	
	Euro arrotondati	Quantità	Euro arrotondati	Quantità
Consumo di energia elettrica	201.568	727.918 Kwh	368.080	765.039 Kwh
Consumo di acqua	18.404	17.868 m3	18.542	12.199 m3
Consumo di gas	147.231	177.666 m3	248.223	169.613 m3
Produzione di rifiuti speciali	11.670	9,34 T	14.364	13.06 T

➤ MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO

L'Organo di Controllo, alla fine dell'esercizio, ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili ed amministrativi, nonché mediante colloqui con i soggetti interessati, il rispetto delle norme specifiche previste in materia di Fondazioni e di ETS ai sensi del D.Lgs. n. 117/2017, all'esito delle predette verifiche. L'Organo di controllo nella presente relazione al Bilancio Sociale, può attestare:

> che la Fondazione ha svolto in via esclusiva o principale una o più attività tra quelle previste dall'articolo 5, comma 1, del D.Lgs.n.117/2017, nonché, eventualmente, di attività diverse purché nei limiti delle previsioni statutarie e secondo criteri di secondarietà e strumentalità definiti dal D.M. di cui all'articolo 6 del D. Lgs. 117/2017;

> che nell'attività di raccolta fondi, la Fondazione ha rispettato i principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con i sostenitori ed il pubblico, in conformità alle linee guida ministeriali di cui all'articolo 7, comma 2, del D. Lgs. n.117/2017;

> che la Fondazione non persegue finalità di lucro; tale condizione risulta dai seguenti due elementi:

- il Patrimonio, comprensivo di tutte le sue componenti, quali ricavi, rendite, proventi ed entrate comunque denominate, è destinato esclusivamente allo svolgimento dell'attività statutaria;
- è stato osservato il divieto di distribuzione, anche indiretta, di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve, tenendo altresì conto di quanto stabilito dall'art.8, comma 3, lettere da a) ad e) del D. Lgs. n.117/2017.

Il presente Bilancio Sociale anno 2023 della Fondazione Ospedale Caimi ONLUS di Vailate (CR) è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. ____ del _____ e verrà reso pubblico tramite il sito Internet della Fondazione.