

Fondazione “Pietro Sissa”

Via G. Verdi, 55-46024 Moglia (Mn)

Telefono e Fax Amministrazione (0376) 598051 Nuclei degenza (0376) 598123

Partita I.V.A. 01331690204 – Codice Fiscale 82000130201

PEC: sissa@pec.it – E-mail: rsa@fondazionepietrosissa.it

RELAZIONE MORALE E FINANZIARIA SULLA GESTIONE E SULLA SITUAZIONE DELL'ENTE A CORREDO DEL BILANCIO D'ESERCIZIO 2022

Signori Consiglieri,

la presente relazione, che costituisce un elemento autonomo a corredo del bilancio di esercizio sottoposto alla Vostra approvazione ha la funzione di fornirVi un fedele resoconto sull'andamento della gestione nel corso dell'esercizio appena trascorso e sulla situazione dell'ente; anche se non è parte integrante del bilancio, questa, assolve ad una funzione descrittiva ed esplicativa, e fornendo elementi di carattere extra-contabile completa le informazioni desumibili dallo Stato Patrimoniale (SP) e dal Conto Economico (CE).

La Fondazione deriva dalla trasformazione della Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza denominato Ospedale Ricovero Pietro Sissa.

L'atto di trasformazione in persona giuridica di diritto privato è stato adottato dall'Organo di Amministrazione ai sensi e per effetto della L.R.1/03.

La Fondazione ha acquisito la personalità giuridica ad ogni effetto di legge con:

- la deliberazione della Giunta Regionale numero VII/15792 del 23.12.2003
- la pubblicazione sul Bollettino Regionale del 12.01.2004
- l'iscrizione nel Registro delle Imprese con Numero REA: Mn-220480

Essa opera attraverso i propri organi:

- il Consiglio di Amministrazione di durata quadriennale, composto da 5 membri così nominati:
 - n. 2 dal Comune di Moglia, dei quali uno designato dalla minoranza consiliare e 1 dalla maggioranza
 - n. 2 dalla Giunta Regionale
 - n. 1 dal Parroco di Moglia
- il Revisore dei Conti, nominato dal Consiglio di Amministrazione con incarico triennale, rinnovabile 1 sola volta.

RISULTATO D'ESERCIZIO

Il Bilancio relativo all'esercizio 2022 sottoposto alla Vostra approvazione, si chiude con una perdita d'esercizio prima dell'applicazione delle imposte di € 95.714,38; le imposte correnti calcolate ammontano a € 2.471,00; la perdita d'esercizio risultante è pertanto pari a € 98.185,38 contro un utile netto di € 563,71 dell'esercizio precedente.

Il risultato complessivo è costituito da due distinte componenti: a) una perdita gestionale pari ad euro 72.846,11; b) una perdita istituzionale di euro 25.339,27. La sommatoria dei due risultati individua – come già specificato – un risultato complessivo negativo di euro 98.185,38.

Il bilancio è stato redatto in conformità alle norme civilistiche e fiscali ed è costituito dallo stato patrimoniale e dal conto economico.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta in applicazione dei principi fondamentali di prudenza e di competenza,

a) Ricavi ed altri componenti positivi di reddito

Nel corso del passato esercizio l'ente ha realizzato ricavi per complessivi € **2.670.164,74** così suddivisi:

Ricavi

a) Rette per posti letto convenzionati		
Rette ospiti da privati p.l.convenzionati	€	1.221.472,00
Quote a carico Regione	€	992.129,11
Totale rette	€	2.213.601,11
b) Rette per posti letto solventi		
	€	295.496,00
c) Ricavi per altri servizi a pagamento		
Ricavi per altri servizi in rsa.pl. conv.	€	66.050,00
Ricavi per altri servizi in rsa.pl. solv.	€	647,50
Totale altri ricavi	€	66.697,50
d) Altri ricavi e proventi		
Locazioni da beni istituzionali	€	7.850,00
Contributi e bonus vari	€	49.300,98
Arrotondamenti attivi	€	1,15
Altri proventi (complessivamente)	€	37.218,00
Totale altri ricavi e proventi	€	94.370,13

Valore della produzione del biennio 2021-2022

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.670.164,74	2.591.111,29	+ 79.053,45

Valore della produzione per l'attività tipica della RSA del biennio 2021-2022

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
2.575.794,61	2.548.991,77	+ 26.802,84

Ricavi da privati per la produzione dell'attività tipica della RSA

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
1.287.522,00 *	1.292.965,00 *	- 5.443,00
296.143,50 **	282.205,50 **	+ 13.938,00

* il ricavo di € 1.287.522,00 è così composto:

-rette degenze da privati su p.l. convenzionati € 1.221.472,00
 -servizi extra retta su p.l. convenzionati € 66.050,00

** il ricavo di € 296.143,50 è così composto

- rette degenze su p.l. solventi € 295.496,00
 - servizi extra retta su p.l. solventi € 647,50

Ricavi da quote regionali per la produzione dell'attività tipica della RSA

Saldo al 31/12/2022	Saldo al 31/12/2021	Variazioni
992.129,11	973.821,27	+ 18.307,84

Sull'intero Bilancio relativo all'esercizio 2022 ha continuato a incidere l'evento eccezionale costituito dall'epidemia dovuta alla diffusione del virus SARS-CoV-2 e della malattia COVID-19 e dei conseguenti costi sostenuti per impedire la gestione in emergenza della struttura.

L'indice di occupazione dei posti letto ha registrato nel 2022 un trend di leggero peggioramento sui posti letto a contratto (indice di saturazione del 99,59% a fronte del 99,95% del 2021) e di miglioramento sui posti letto solventi (indice di saturazione del 85,58% a fronte dell'81,64% del 2021), ha tuttavia continuato a incidere la situazione pandemica e post-pandemica con la generalizzata riduzione delle liste d'attesa (si ricorda per confronto che la saturazione dei posti letto solventi nell'anno 2019 – pre periodo pandemico – era pari al 97,73%).

Oltre alla perdita subita per la mancata occupazione di posti letto solventi la Fondazione ha continuato a sostenere spese importanti per attività di prevenzione Covid-19 e acquisto di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale).

L'anno 2022 è stato caratterizzato dagli smisurati aumenti dei costi per l'acquisto di gas naturale ed energia elettrica di particolare impatto per una struttura socio-sanitaria, la quale non può certo ricorrere alla riduzione del riscaldamento come tecnica di risparmio.

Sempre nel 2022 abbiamo conosciuto un notevole aumento dell'inflazione, con le più varie conseguenze per la nostra Fondazione, specialmente in relazione alla crescita del costo di beni e servizi indicizzati. Come illustrato più oltre, oltre all'aumento del costo del lavoro, il bilancio ha risentito negativamente dell'impatto della crescita del coefficiente di rivalutazione TFR (a dicembre 2022 pari a 9,974576).

La scarsità di materie prime e componenti, anche a seguito della crisi internazionale, comporta inoltre difficoltà e aumenti di costo anche per l'acquisto di ricambi e materiale tecnologico, fondamentali per gli impianti della struttura.

Nell'anno 2022 si è verificato invece un aumento dei ricavi da quote regionali rispetto al 2021 (+ 18.307,84 €) dovuto alle misure adottate da Regione Lombardia, anche per mitigare gli effetti dell'epidemia da COVID-19 sulle strutture socio-sanitarie.

Contributo medio regionale per ospite per ogni giornata assistenziale triennio 2020-2021-2022	
Anno	Euro
2020	47,89
2021	44,53
2022	45,61

Entità della retta giornaliera nel 2022:

- posto letto a contratto con l'ATS € 56,00, invariata rispetto al 2021.
- posto letto solvente € 86,00, invariata rispetto al 2021.

Proventi straordinari

Saldo al 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	
61.891,01	50.425,36	- 11.465,65

I proventi straordinari sono costituiti da euro 50.425,36 per i seguenti titoli:

- Sopravvenienze attive istituzionali fis. irrilev per euro 33.046,80.
- Sopravvenienze attive per euro 9.685,56.
- Donazioni non derivanti da attività di Raccolta Fondi per euro 7.693,00.

Il “Fondo rischi diversi istituzionale” – mantenuto in via prudenziale nel corso dell’esercizio 2021 per la consistenza di euro 30.000,00, viene chiuso nell’esercizio 2022, generando una sopravvenienza attiva. La riduzione è originata da una revisione dei rischi che tiene conto dell’andamento della situazione di diffusione del virus SARS-CoV-2 a seguito della fine dello stato di emergenza pandemico Covid-19.

E’ da rilevare che nel 2022 l’Ente è stato altresì destinatario di contributi:

- euro 5.353,09 sono stati incassati per la destinazione del 5 per mille anno 2021, utilizzati per l’acquisto di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale), prodotti farmaceutici e prodotti per igiene.
- euro 13.901,52 sono stati destinati a seguito di istanza percezione ristoro D.L. n. 73/2021, art. 1-quater.
- euro 22.109,34 sono stati destinati per bonus energia elettrica e gas.
- euro 7.937,03 spettano alla Fondazione a seguito di presentazione di Domanda di Contributo ex art. 5, comma 5, della Legge n. 175 del 17.11.2022.

b) Costi ed altri componenti negativi del reddito

Per quanto concerne i costi si ritiene opportuno evidenziare le principali categorie correlate alla gestione operativa ed alla gestione finanziaria dell’azienda.

Costo del lavoro

Nel corso dell’anno di riferimento, la Fondazione si è avvalsa dell’apporto lavorativo sia di dipendenti che di collaboratori autonomi.

Per quanto concerne i dipendenti, ha avuto in forza mediamente 43 unità, di cui 3 addette ai servizi amministrativi e 40 ai servizi socio/sanitari/assistenziali; in servizio effettivo ha avuto invece mediamente 40 unità.

Il costo relativo al personale dipendente è di complessivi € 1.590.577,34.

La voce di costo comprende miglioramenti di merito, passaggi di categoria, costo delle ferie non godute.

La Fondazione applica 2 tipologie di contratto: quello delle Autonomie Locali per i dipendenti in carico al momento della depubicizzazione dell’Ente, avvenuta nel 2004, e il CCNL UNEBA per i dipendenti assunti successivamente.

Incidenza % triennio 2020-2021-2022 del costo del lavoro dipendente sui ricavi		
Anno	Sul totale dei ricavi	Sui ricavi tipici
2020	60,71	63,01
2021	59,27	60,23
2022	59,57	61,75

GIORNI DI ASSENZE RETRIBUITE DEL PERSONALE DIPENDENTE ANNI 2020 – 2021 – 2022			
Tipologia assenza	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Malattia	865	738 (1)	1.083 (1)
L.104/92- D.Lgs 151/2001	941	283 (2)	195 (2)
L.53/2000	=	=	4
Infortuni	203	=	=
■ Permessi retribuiti EE.LL.	24	51	47
Congedi parentali	=	=	=
Malattia figlio età inferiore 3 anni	=	=	=

Maternità obbligatoria	445	564	423
Lutto	22	3	3
Congedo matrimoniale	=	=	=
Donazioni sangue	1	4	3
Seggi elettorali	=	=	2
Giorni di assenza a carico ente	=	15	=
Permessi sindacali	=	=	2
Astensione obbligatoria per tampone COVID-19	16	=	=
Congedo parentale COVID-19	14	=	=

■ trattasi dei permessi spettanti ad ogni dipendente con contratto EE.LL., comprendenti sia i permessi richiedenti motivazione che i permessi non richiedenti motivazione introdotti dall'ultimo rinnovo del contratto.

I giorni di permesso che spettano ai dipendenti con contratto UNEBA sono stati in parte usufruiti e quelli rimanenti al 31.12.2022, pari a 152 giorni, se non fruiti nel corso del 1° semestre dell'anno in corso, al 30 giugno 2023 confluiranno nella banca ore e saranno in seguito gestiti come da vigente Accordo in materia di organizzazione del lavoro e applicazione degli istituti contrattuali sottoscritto con le Rappresentanze Sindacali.

- 1) I 1.083 giorni di assenze per malattie certificate da medico curante sono comprensivi di 21 giorni di assenze dovute a ricovero ospedaliero da riferire a cinque dipendenti e di 26 giorni di infortunio sconosciuto da INAIL e rimesso alla competenza INPS.
- 2) I dipendenti interessati sono stati 5 (rispetto ai 6 del 2020 e 5 del 2021).

Si segnala che nel corso del 2022 si sono registrati permessi per allattamento in n. 99 giornate (una dipendente interessata) e n. 59 giorni di maternità facoltativa (due dipendenti interessate).

DATI SULL'OCCUPAZIONE

L'organico aziendale ripartito per professionalità ha subito, rispetto al precedente esercizio le seguenti variazioni:

Organico	31.12.2021	31.12.2022	Variazioni
Direttore Amministrativo	1	1	=====
Direttore Sanitario	1	1	=====
Impiegati	2	2	=====
ASA	5	5	=====
OSS	29	26	- 3
Educatrici/Animatrici	2	2	=====
Infermieri	6	4	- 2
Terapisti	2	2	=====

Al 31.12.2022 i dipendenti in forza erano 43 (non tutti effettivamente in servizio, di cui 5 a tempo determinato e quattro di questi in scadenza al 31.12.2022 e assunti a tempo indeterminato a far tempo dal 01/01/2023): n. 17 dipendenti con contratto Autonomie Locali e 26 con contratto UNEBA.

La gestione del personale evidenzia nel 2022 i seguenti movimenti:

- Sono proseguiti tre contratti a tempo determinato sottoscritti nel 2021 e ne sono stati sottoscritti **ex novo**; sono stati complessivamente circa 44 i mesi di rapporti di lavoro a termine con diversi operatori, anche riferiti a due sostituzioni per maternità; due dei contratti di lavoro a tempo determinato sottoscritti nel 2021 e proseguiti nel 2022 sono stati trasformati a tempo indeterminato sempre nel corso dell'esercizio 2022.

La situazione al 31 dicembre 2022 comporta in termini economici un aumento del debito rispetto all'anno precedente verso i propri dipendenti per mancata fruizione di ferie, permessi e recupero ore di Euro 30.019,04 (fondo pari a € 81.980,55 al 31/12/2021, aumentato a € 111.999,59 al 31/12/2022).

Costo merci e beni di consumo

Nel complesso, il costo relativo ai beni di consumo utilizzati nel 2022 è stato pari a € 106.191,67 con una incidenza media rispetto ai ricavi tipici del 4,12%. La crescita dell'incidenza della voce a far tempo dal 2020 rispetto agli esercizi precedenti deve attribuirsi in primo luogo all'incremento della spesa determinato dagli ingenti acquisti di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale) per far fronte all'emergenza COVID-19. Per l'esercizio 2022 si registra anche un aumento della spesa per prodotti farmaceutici (€ 63.899,84) rispetto all'esercizio 2021 (€ 60.862,09).

Incidenza % triennio 2020-2021-2022 del costo merci e beni di consumo sui ricavi tipici	
Anno	Percentuale
2020	7,06
2021	4,22
2022	4,12

Le rimanenze finali dei beni ammontano a € 34.083,19 e sono valutate sulla base dell'ultimo costo di acquisto comprensivo degli eventuali oneri accessori sostenuti per il trasporto. L'incremento della voce "rimanenze finali" rispetto agli anni precedenti all'emergenza COVID-19 può essere ancora una volta attribuito, come per gli esercizi 2020 e 2021, all'eccezionale approvvigionamento di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale) per far fronte all'emergenza COVID-19, anche se si segnala una crescita seppur contenuta delle rimanenze per prodotti di igiene alla persona, materiale di pulizia e farmaci e parafarmaci. In ogni caso, sempre rispetto agli esercizi 2020 (rimanenze finali € 49.107,35) e 2021 (rimanenze finali € 41.949,57) la tendenza è attualmente quella della diminuzione delle rimanenze finali.

Costo dei servizi

I costi per servizi sostenuti nell'anno 2022 sono così ripartiti:

Consumi energetici (energia elettrica e gas)	€ 177.025,61
Servizio di pulizia	€ 110.568,35
Servizio di ristorazione	€ 239.891,00
Servizio di lava-nolo	€ 110.945,20
Consulenze tecniche, amministrative, sanitarie e professionali	€ 16.488,03
Verifiche periodiche e manutenzione ordinaria su impianti, immobili e attrezzature	€ 124.676,42
Altri costi	€ 166.648,48
Nel complesso detti servizi sono ammontati a:	€ 946.243,09

COSTO DEI SERVIZI ANNI 2021 – 2022			Variazioni
	Anno 2021	Anno 2022	
Consumi energetici (energia elettrica e gas)	119.004,02	177.025,61	+ 58.021,59
Servizio di pulizia	96.082,99	110.568,35	+ 14.485,36
Servizio di ristorazione	236.588,99	239.891,00	+ 3.302,01
Servizio di lava-nolo	86.518,56	110.945,20	+ 24.426,64
Consulenze tecniche, amministrative, sanitarie e professionali	20.243,81	16.488,03	- 3.755,78
Verifiche periodiche e manutenzione ordinaria su impianti, immobili e attrezzature	96.589,21	124.676,42	+ 28.087,21
Altri costi	169.743,45	166.648,48	- 3.094,97
TOTALE	824.771,03	946.243,09	+ 121.472,06

Tuttavia è bene precisare che all'interno della tipologia "costo dei servizi", sono compresi i servizi esternalizzati relativi ai servizi sanitari di medicina e del pulimento dei locali.

In particolare:

Servizi di Reperibilità medica Diurna/P/F/Notturna	€ 31.988,20
Acquisto di prestazioni sanitarie	€ 25.147,36
Servizio di guardaroba	€ 11.275,87
Servizio di pulizia	€ 110.568,35
	€ 178.979,78

Pertanto il costo complessivo del personale "allargato" relativo al costo per personale dipendente, comprensivo degli oneri per la sorveglianza sanitaria e per l'aggiornamento, integrato del costo per i servizi esternalizzati, se rapportato all'ammontare dei ricavi tipici, può essere così riassunto:

Ricavi "tipici": € 2.575.794,61

Costo del personale "allargato"

Costo personale dipendente:	€ 1.590.577,34
Servizi collaterali esternalizzati:	€ 178.979,78
Costi per la sorveglianza sanitaria	€ 3.050,52
Formazione e Aggiornamento del personale:	€ 7.019,32
Totale	€ 1.779.626,96

corrispondente al 69,09% dei ricavi tipici

Incidenza % triennio 2020-2021-2022 del costo del lavoro "allargato" sui ricavi		
Anno	Sul totale dei ricavi	Sui ricavi tipici
2020	67,85	70,42
2021	66,32	67,41

2022	66,65	69,09
------	-------	-------

Con riferimento al triennio 2020-2021-2022, si registra per l'esercizio 2022 una diminuzione del tasso di incidenza dei costi per il personale rispetto all'esercizio 2020, caratterizzato dalla prima fase della pandemia COVID-19, ma al contempo si registra un aumento rispetto al precedente esercizio (2021); la situazione va sostanzialmente ascritta alle seguenti cause principali: aumento del costo del personale a seguito del rinnovo CCNL enti locali, incidenza particolarmente significativa della rivalutazione TFR (coefficiente di rivalutazione a dicembre 2022 pari a 9,974576, di conseguenza importo complessivo in conto economico per trattamento TFR maturato nell'esercizio 2022, rivalutazione TFR e imposta sostitutiva TFR pari a complessivi € 123.682,16, contro i complessivi € 94.714,47 relativi all'esercizio 2021) e aumento del debito verso i propri dipendenti per mancata fruizione di ferie, permessi e recupero ore (anche a seguito dell'incremento delle giornate di assenza per malattia come illustrato precedentemente nella presente relazione, seppure sia stata promossa la fruizione delle ferie ancora non godute e della banca ore per quanto possibile). Va sempre tenuto conto del fatto che la nostra Fondazione, erogando servizi alla persona, impiega prevalentemente risorse umane e predilige la stabilizzazione del personale con contratti a tempo indeterminato.

Il costo per servizi, depurato del costo dei servizi collaterali di personale e del costo per la formazione e la sorveglianza sanitaria del personale, è pari a € 757.193,47 corrispondente ad una incidenza del 29,40% rispetto ai ricavi tipici.

Incidenza % triennio 2020-2021-2022 del costo per servizi sui ricavi tipici	
Anno	Percentuale
2020	24,90
2021	25,19
2022	29,40

oneri e debiti finanziari

Gli oneri finanziari sono ammontati a € 9.687,98 ed in percentuale hanno rappresentato lo 0,38% dei ricavi tipici:

Int. passivi su Prestito Chirografario MPS	€ 1.690,21
Int. Passivi su Prestito Obbl. Comune di Moglia	€ 260,17
Interessi passivi su c/c bancari	€ 5.562,97
Int. Passivi su depositi cauzionali	€ 18,33
Spese diverse bancarie	€ 2.156,30

Il debito residuo a L.T. al 31.12.2022 ammonta a euro 271.645,14; corrisponde al 10,55% dei ricavi tipici ed è così composto:

- Prestito Chirografario MPS € 150.727,09 (scadenza 2028)
- Debito v/Comune per Centro Cottura € 120.918,05

La Fondazione al 31.12.2022 non registra utilizzo dell'affidamento di conto corrente nei confronti di MPS e neppure nei confronti di Banca Intesa.

c) Ratei e risconti

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla loro manifestazione; sono determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Al 31.12.2022 si rilevano:

- Risconti attivi pari a € 23.546,09, di cui € 883,89 per pagamenti anticipati di canoni manutentivi, € 1.216,71 per canoni servizi software, € 257,66 per domini e servizi informatici, € 9.121,47 per assicurazione incendio, € 10.654,09 per assicurazione RCT – RCO, € 130,00 per assicurazione volontari, € 199,27 per assicurazione furto, € 469,00 per assicurazione impianto fotovoltaico, ed € 114,00 per assicurazioni beni istituzionali, oltre a € 500,00 per rimborso APROMEA quota corso formazione personale OSS.

Al 31.12.2022 non si rilevano ratei e risconti passivi.

d) Servizio Cassa

Nell'anno 2022 l'Ente ha fatto ricorso al credito bancario, utilizzando il fido di 250.000,00 euro con MPS e quello di 50.000 euro con Banca Intesa Sanpaolo.

Per interessi e competenze bancarie l'Ente ha sostenuto oneri pari a euro 5.562,97.

Le disponibilità liquide al 31.12.2022 ammontavano a € 86.708,47 costituite da:

- € 81.880,98 sul conto corrente acceso presso MPS.
- € 4.780,70 sul conto corrente acceso presso Intesa Sanpaolo.
- € 46,79 in cassa.

e) Fondo trattamento di fine rapporto

Il trattamento di fine rapporto viene stanziato per coprire l'intera passività maturata nei confronti dei dipendenti in conformità alla legislazione vigente ed al contratto collettivo di lavoro. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

Il fondo trattamento di fine rapporto ammonta a € 620.016,78 e corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei dipendenti in carico alla data di chiusura del bilancio.

Saldo 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	
621.206,99	620.016,78	- 1.190,21

f) Investimenti

Le immobilizzazioni, al lordo degli ammortamenti, sono passate da € 8.154.324,74 a € 8.120.372,42 con un decremento quindi di € 33.952,32 da attribuire principalmente alla vendita dell'immobile uso civile abitazione sito in Moglia (MN), Via Leopardi n. 2.

Saldo 31/12/2021	Saldo al 31/12/2022	
8.154.324,74	8.120.372,42	- 33.952,32

Le immobilizzazioni sono iscritte in bilancio secondo il criterio generale del costo di acquisto, rettificato dal corrispondente fondo di ammortamento, come da disposizioni normative.

In riferimento agli Immobili Istituzionali, si precisa che, qualora trattasi di beni ricevuti o acquisiti senza oneri a carico della Fondazione, non sono state conteggiate le relative quote di ammortamento; sui medesimi beni vengono calcolati gli ammortamenti in relazione agli interventi che vengono effettuati nell'esercizio di competenza; ci si riferisce in particolare alle immobilizzazioni relative a "Fabbricati istituzionali", "Fabbricati abitativi istituzionali Torelli" e "Fabbricati abitativi istituzionali Martignoni".

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori, di trasporto, montaggio o installazione, nonché degli eventuali altri oneri sostenuti per porre i beni nelle condizioni di utilità per la Fondazione.

I beni di valore unitario inferiore € 516,46 sono di norma interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisizione.

I costi di manutenzione aventi natura ordinaria sono addebitati integralmente a conto economico.

Non sono stati fatti ammortamenti anticipati.

GESTIONE NUCLEI DEGENZE RSA

Alla data di stesura della presente relazione, la Fondazione, è autorizzata al funzionamento e accreditata dalla Regione Lombardia per la gestione di 67 posti letto per Anziani non autosufficienti, di cui 60 anche a contratto con l'ATS Val Padana; altri 4 posti sono autorizzati all'esercizio.

PRESTAZIONI SANITARIE EROGATE IN RSA

Nel 2022 **in RSA** sono state erogate le seguenti prestazioni

Giornate teoriche	Giornate rendicontate ATS Val Padana	gg di presenza in RSA	Ricoveri Ospedalieri entro i 20 gg.	Ricoveri Ospedalieri oltre i 20 gg.	Rientri in Famiglia entro i 20 gg	Saturazione	% di saturazione
	2)				2)	3)	
Posti a contratto							
21.900	21.754	21.673	80	57	1	21.811	99,59%
Posti solventi 1)							
4.015		3.435	0	0	1	3.436	85,58%
TOTALE		25.108					

1) Posti letto solventi: 7 accreditati e 4 autorizzati all'esercizio;

2) Le giornate rendicontate alla ATS Val Padana tengono conto dei giorni di ricovero ospedaliero entro i 20 gg e dei rientri in famiglia, sempre entro i 20 gg; si sono avuti 80 giorni di assenza dalla RSA per giorni di ricoveri ospedalieri, rispetto ai 118 ed ai 120 rispettivamente del 2021 e del 2020, per i quali la Regione ha comunque corrisposto nel 2022 il relativo contributo per la maggior parte, essendo stati entro il limite dei 20 gg. annui ad esclusione di n. 57 giornate di ricovero ospedaliero oltre il limite 20 gg.

- 3) Per saturazione si intende l'occupazione del posto letto anche in caso di assenze dovute a ricoveri ospedalieri e a rientri in famiglia, entro e oltre i 20 gg., ed ai mancati ingressi dopo l'accettazione del posto/sottoscrizione contratto, in quanto viene garantito il mantenimento del posto; sui posti letto convenzionati la saturazione è stata del 99,59% e sui posti letto solventi è stata del 85,58%.

Se la saturazione dei posti letto viene invece calcolata sulle effettive presenze in RSA, questa è stata del 98,96% per i posti letto convenzionati e del 85,55% per i posti letto solventi.

- 4) Nel dettaglio, per quanto i n. 7 posti letto accreditati non a contratto, nel 2022 si sono registrati n. 2182 giorni di presenza effettiva (saturazione 85,40%) e n. 2183 giorni di saturazione (85,44%) considerando 1 giorno di assenza per rientro in famiglia. Per i n. 4 posti letto autorizzati in esercizio nel 2022 si sono registrati n. 1253 giorni di presenza effettiva (saturazione 85,82%) e n. 1253 giorni di saturazione (85,82%) considerando che non ci sono stati giorni di assenza per ricoveri o rientro in famiglia su tali posti. Complessivamente, quindi, sui posti letto solventi sono state perse n. 579 giornate di occupazione.

TENDENZA CLASSI SOSIA

ANNO		2020	
------	--	------	--

classi SOSIA	rendicontazioni ATS	distribuz %	classi SOSIA		distribuz %
			P.L. solvente	Presenze effettive	
P.L. contratto					
		classi			classi
1	6.451	32,90	1	527	21,36
2	1.534	7,82	2	2	0,08
3	4.122	21,02	3	1.059	42,93
4	881	4,49	4	31	1,26
5	838	4,28	5	0	0,00
6	367	1,87	6	0	0,00
7	2.728	13,91	7	217	8,79
8	2.687	13,71	8	631	25,58
totale	19.608	100,00		2.467	100,00

ANNO		2021	
------	--	------	--

classi SOSIA	rendicontazioni ATS	distribuz %	classi SOSIA		distribuz %
			P.L. solvente	Presenze effettive	
P.L. contratto					
		classi			classi
1	6.429	29,40	1	1.109	34,55
2	2.024	9,26	2	65	2,02
3	4.441	20,31	3	837	26,08
4	2.279	10,42	4	441	13,74
5	950	4,34	5	0	0,00
6	230	1,05	6	0	0,00
7	2.543	11,63	7	18	0,56
8	2.972	13,59	8	740	23,05
totale	21.868	100,00		3.210	100,00

ANNO		2022	
------	--	------	--

classi SOSIA	rendicontazioni ATS	distribuz %	classi SOSIA		distribuz %
			P.L. solvente	Presenze effettive	
P.L. contratto					
		classi			classi
1	7.235	33,26	1	807	23,49
2	1.235	5,68	2	48	1,40
3	5.395	24,80	3	1.232	35,87
4	2.200	10,11	4	211	6,14
5	1.282	5,89	5	0	0,00
6	0	0,00	6	50	1,45
7	2.168	9,97	7	105	3,06
8	2.239	10,29	8	982	28,59
totale	21.754	100,00		3.435	100,00

Nel 2022 sono state erogate prestazioni assistenziali per complessive 59.607 ore di lavoro. Rispetto a quanto richiede la Regione per il mantenimento dei requisiti, in termini di minuti assistenziali ospiti, nel 2022 la Fondazione ha erogato **prestazioni mediamente corrispondenti a 993,80 minuti di assistenza settimanali per ogni ospite.**

Rispetto allo standard dovuto si è raggiunta una percentuale di **standard medio di prestazioni erogate del 10,29% in più**: 993,71 minuti settimanali per ogni ospite occupante un posto letto accreditato (a fronte dei 901 minuti dovuti) e 827,17 minuti settimanali per ogni ospite occupante un posto letto in esercizio (a fronte dei 750 minuti dovuti).

Considerando invece la differenza di minutaggio richiesta dalla tipologia di posto letto (autorizzato e accreditato), rispetto allo standard dovuto si è raggiunta una **percentuale media di standard erogato del 11,20% in più**: 1.001,91 minuti settimanali per ogni ospite occupante un posto letto accreditato (a fronte dei 901 minuti dovuti) e 834,00 minuti settimanali per ogni ospite occupante un posto letto in esercizio (a fronte dei 750 minuti dovuti).

Le maggiori ore di lavoro effettuate (4.530) rispetto al debito orario dovuto per garantire gli standard regionali in termini di minuti assistenziali ospite **sono stati corrispondenti a più di 2 unità di personale in servizio.**

Nell'anno 2022 non si sono registrate attività del personale di volontariato, in possesso dei requisiti prescritti dalla Regione, in quanto l'accesso del personale volontario alla struttura è stato vietato per prevenire e contrastare la diffusione epidemica del virus SARS-CoV-2 e della malattia COVID-19.

Andamento storico delle giornate di degenza rendicontate all'ATS negli ultimi 5 anni sui 60 posti letto a contratto				
Anno	n. Ospiti assistiti	Giornate di assistenza rendicontate	Dimissioni	Media giornaliera
2018	82	21.897	22	59,99
2019	75	21.893	15	59,98
2020 (bisestile)	101	19.608	41	53,57
2021	75	21.868	15	59,91
2022	88	21.754	28	59,60

ATTIVITA' EFFETTUATE NELL'AMBITO DEL SERVIZIO EDUCATIVO E DI ANIMAZIONE

Tutti gli ospiti sono stati coinvolti nelle attività educative e di animazione a seconda delle loro capacità.

La programmazione annuale di norma prevede una serie di attività e progetti che vengono svolti settimanalmente in funzione del livello di compromissione degli ospiti stessi e anche in collaborazione con il servizio di fisioterapia.

L'attività effettuata nell'anno 2022 ha in parte continuato a risentire dello stato di emergenza Covid-19 ma è stato certamente l'anno di svolta che, con il termine dello stato di emergenza a livello nazionale, ha permesso di muoversi verso una nuova normalità, pur nell'attenzione alla prevenzione e al contrasto di possibili contagi, come da disposizioni nazionali e di Regione Lombardia.

Delle attività svolte viene redatta relazione consuntiva a fine anno.

ATTIVITA DELL'ORGANISMO DI VIGILANZA

L'Organismo di Vigilanza si è riunito una volta nel corso del 2022; dell'attività svolta è stata redatta relazione annuale dal Presidente dell'Organismo e comunicata all'ATS della Val Padana.

PRIVACY

Nel corso dell'anno 2022 sono proseguite le attività della struttura con l'obiettivo della costante armonizzazione alle previsioni del Regolamento Europeo n. 679/2016 (GDPR).

Gli operatori, con particolare riferimento ai nuovi assunti, sono stati adeguatamente formati e l'Amministratore di Sistema ha redatto un rapporto dettagliato sull'operato svolto nel corso del 2022 nella redazione della Relazione periodica dell'Amministratore di Sistema.

II RISCHIO CLINICO E ORGANIZZATIVO (Risk Management)

E' proseguito anche per il 2022 il percorso formativo avviato in forma associata già dal 2013 rivolto a tutto il personale in materia di gestione integrata del rischio (Risk Management), con la finalità di migliorare l'assistenza agli ospiti utilizzando una metodologia logica e sistematica che, attraverso step successivi, consente di identificare, valutare, comunicare, eliminare e monitorare i rischi associati a qualsiasi attività sanitaria.

La gestione del rischio clinico, è un argomento di rilevante severità che si colloca nell'ambito più ampio della qualità dell'assistenza.

Il lavoro del Gruppo, internamente costituito fin dall'attivazione del progetto composto da 5 unità di personale, è stato gestito nel 2022 da una delle Infermiere della Fondazione, con l'incarico di referente dell'equipe, con il supporto della Consulente messa a disposizione da Apromea.

Come per l'attività in generale della struttura anche l'attività dell'Equipe Risk Management ha subito importanti mutamenti a seguito dell'emergenza COVID-19.

Oltre all'emergenza COVID-19 nel 2022 sono proseguiti il consolidamento e l'analisi dei processi afferenti i rischi derivanti da:

- Gestione e controllo dei mezzi di tutela.
- Infezioni ospedaliere e correlate all'assistenza.
- Rischio cadute.
- Rischio maltrattamenti operatori verso ospiti.
- Gestione del farmaco.

ESITI CUSTOMER SATISFACTION SULLA QUALITA' DELLE PRESTAZIONI EROGATE

Gli esiti della *Customer Satisfaction* rivolta agli ospiti e ai loro familiari rilevano sostanzialmente giudizi positivi. Anche gli esiti della *Customer Satisfaction* rivolta al personale hanno rilevato sostanzialmente giudizi positivi.

Gli esiti della *Customer Satisfaction* relativa all'anno 2022 sono stati dettagliatamente illustrati al Consiglio di Amministrazione durante la seduta del 09.02.2023.

FATTI DI RILIEVO VERIFICATISI NEL CORSO DELL'ESERCIZIO E ALTRE CONSIDERAZIONI DI CARATTERE GENERALE

1. Come anticipato all'inizio della presente relazione, l'esercizio anno 2022, nonostante la conclusione dello stato d'emergenza, ha continuato ad essere contrassegnato in parte dagli effetti dell'emergenza epidemiologica dovuta alla diffusione del virus SARS-CoV-2 e della sindrome COVID-19, con effetti sull'organizzazione della struttura e l'acquisto di D.P.I.

L'esercizio 2022 ha risentito particolarmente degli smisurati aumenti dei costi per l'acquisto di gas naturale ed energia elettrica, di particolare peso sulla vita della struttura che, vista la fragilità della propria utenza, non può certo ricorrere alla riduzione del riscaldamento come tecnica di risparmio.

Sempre nel 2022 abbiamo conosciuto un aumento dell'inflazione a livelli da record, con le più varie conseguenze per la nostra Fondazione, specialmente in relazione alla crescita del costo di beni e servizi indicizzati. La scarsità di materie prime e componenti comporta inoltre difficoltà e aumento di costi anche per l'acquisto di ricambi e materiale tecnologico, fondamentali per gli impianti della struttura.

Sull'esercizio 2022 hanno inoltre pesato il rinnovo del contratto Enti Locali, con conseguente corresponsione degli arretrati ai dipendenti assunti con tale contratto. Sempre con riferimento al personale, per l'esercizio 2022 hanno pesato in maniera decisiva sul bilancio l'altissimo tasso di rivalutazione del TFR (Trattamento di Fine Rapporto) e la crescita del debito rispetto all'anno precedente verso i propri dipendenti per mancata fruizione di ferie, permessi e recupero ore, dovuta all'alto tasso di assenze giustificate per malattie e altro registrato nel 2022.

2. Nel corso dell'anno sono stati realizzati/completati interventi a miglioramento della struttura e della gestione dei servizi, con risvolti positivi per la salute e la sicurezza nei luoghi di lavoro. Alcune misure sono state adottate a seguito di valutazioni effettuate in collaborazione con il personale sanitario (ad esempio acquisti programmati di nuove attrezzature sanitarie come nuovo elettrocardiografo), in altri casi si è agito per far fronte a situazioni impreviste (ad esempio sostituzione di attrezzature guastatesi). In particolare, sono stati eseguiti i seguenti interventi significativi:

- Rinnovo scaffalature locale farmacia;
- Rinnovo porta estintori e segnaletica antincendio area esterna;
- Acquisto di n. 2 sedie doccia elettriche;
- Acquisto di n. 1 barella doccia;
- Acquisto etichettatrice e termopressa per gestione guardaroba;
- Acquisto n. 10 carrelli portasacco per gestione servizio lava-nolo;
- Acquisto n. 50 guanciali antifiama;
- Acquisto n. 20 nuove imbragature con mutanda, n. 2 pettorali pelvici e n. 2 pettorali imbottiti;
- Acquisto n. 2 materassini antidecubito con compressore;
- Acquisto di n. 1 nuovo carrello a ripiani per aumentare la dotazione di reparto.

Per il 2023 sono in previsione altri interventi per migliorare sia la sicurezza degli Ospiti sia dei Lavoratori. Le misure, già previste e avviate nell'anno 2022 dal punto di vista progettuale-amministrativo, riguarderanno in particolare lavori di rinforzo sismico nelle sottocoperture dei Nuclei 3 e 4, acquisto di nuove attrezzature specifiche e miglioramento di impianti esistenti (Centrale Ossigeno). Altre misure di miglioramento saranno via via valutate in corso d'anno in collaborazione con l'equipe Risk Management.

3. Donazioni e contributi ricevuti:

- per la destinazione **del 5 per mille 2021 – anno fiscale 2020** – sono stati incassati **euro 5.353,09**;

La somma ricevuta di euro **5.353,09** è stata utilizzata per finanziare l'acquisto di l'acquisto di D.P.I. (Dispositivi di Protezione Individuale), prodotti farmaceutici e prodotti per igiene.

4. Per quanto riguarda la formazione dei lavoratori, nel 2022 i dipendenti hanno partecipato a diversi momenti informativi – formativi sia nell’ambito della sicurezza negli ambienti di lavoro, che in altri ambiti più specialistici d’interesse per l’attività.

Tutto ciò sempre a testimonianza dell’importanza che per la Fondazione rivestono le attività di formazione e aggiornamento dei propri dipendenti, sempre finalizzate al miglioramento della qualità dei servizi che vengono erogati.

Va in ogni caso premesso che anche per l’anno 2022 i periodi a rischio per gli effetti della diffusione epidemica del virus SARS-CoV-2 e della malattia COVID-19 hanno radicalmente impattato sull’attività formativa, sconsigliando nelle fasi più rischiose la partecipazione a eventi formativi in presenza e potenziando, laddove possibile, momenti di formazione a distanza.

Si è pertanto perseguito l’obiettivo di erogare la formazione obbligatoria e i relativi aggiornamenti e di continuare a concentrare le energie di tutto il personale in merito alla prevenzione e contrasto del virus SARS-CoV-2 e della malattia COVID-19 nei termini imposti dalla normativa in materia.

In via preferenziale e laddove possibile, pertanto, per le attività di formazione si è ritenuta preferibile la partecipazione a corsi a distanza onde evitare o quantomeno limitare il più possibile l’esposizione del personale della Fondazione Pietro Sissa a possibili contatti con persone estranee alla struttura, sempre nell’ottica di tutela e prevenzione contro la possibile diffusione di contagi.

Le attività di formazione e aggiornamento hanno coinvolto il personale con l’effettuazione in orario di servizio di 360 ore nei seguenti ambiti di intervento:

Sicurezza e salute dei lavoratori nell’ambiente di lavoro D.Lgs 81/2008 e s.m.i

- Corsi di formazione generale e specifica per i nuovi assunti, secondo le linee guida dall’Accordo Stato-Regioni (16 ore);
- Corsi di aggiornamento quinquennale della formazione lavoratori ai sensi dell’Accordo Stato-Regioni dicembre 2011 (6 ore – primo modulo di 4 ore);
- Aggiornamento triennale della formazione del personale già formato come addetti alla squadra di primo soccorso (4 ore);
- Aggiornamento triennale della formazione del personale già formato come addetti alla squadra di emergenza antincendio (8 ore);
- Formazione nuovo RLS (32 ore);

Prevenzione e contrasto diffusione Virus SARS-CoV-2 e malattia COVID-19

- Il personale è stato formato nell’anno 2020 come da indicazioni e scadenze di cui alla DGR Regione Lombardia n. 3226 del 09/06/2020 – Allegato “*Atto di indirizzo in ambito socio-sanitario successivo alla “Fase 1” dell’emergenza epidemiologica da COVID-19*”;
- La formazione per il personale sanitario incaricato della somministrazione del vaccino anti-SARS-CoV-2 tramite Corso FAD dell’Istituto Superiore di Sanità “*Campagna vaccinale Covid-19: la somministrazione in sicurezza del vaccino anti SARS-CoV-2/Covid-19*” (corso di formazione di 16 ore) si è tenuta tra il 2020 e il 2021;
- Formazione sul tema prevenzione e contrasto diffusione virus SARS-CoV-2 è stata richiesta a far tempo dall’anno 2020 anche alle ditte che svolgono servizi in appalto presso la struttura con proprio personale: PADANIA Soc. Coop. (per servizi di sanificazione e pulizia e guardaroba) e MARKAS S.r.l. (per servizio di ristorazione con gestione del Centro Cottura Unificato). La formazione del nuovo personale assunto dalle ditte anzidette avviene a carico e sotto la responsabilità delle stesse;
- Nell’anno 2022 è stata dichiarata la conclusione dello stato di emergenza da COVID-19 e la Fondazione ha adottato il proprio Piano Operativo Pandemico (POP), pertanto la formazione per il contrasto e la prevenzione da eventuali agenti patogeni pandemici che potrebbero manifestarsi in futuro riguarderà i prossimi esercizi;

Tematiche specifiche relative all’utenza da assistere (formazione tecnico/professionale)

- Evento formativo sul tema “La responsabilità in ambito sanitario: orientarsi nella complessità”;
- Corso di 4 ore sul tema “*Gestione del paziente con BPCO: integrazione Ospedale-Territorio*”;

Attività di gestione del rischio clinico e organizzativo (Risk Management)

- Per l’attività svolta all’interno della RSA si rinvia relazione della Referente dell’Equipe di Risk Management, già illustrata al Consiglio di Amministrazione nella riunione del giorno 09.02.2023.

Aspetti igienico sanitari nelle somministrazioni alimentari (HACCP)

La formazione ai nuovi assunti e l’aggiornamento al personale già formato viene effettuato a cura del Responsabile Sanitario in base alle periodicità stabilite dal Manuale della Fondazione. Le attività nel 2022 sono state svolte nel rispetto delle scadenze previste dal Manuale.

Tematiche specifiche relative all’Area Amministrativa (formazione tecnico/professionale)

Il Personale Amministrativo ha partecipato in modalità a distanza a Corsi organizzati dall’Azienda che gestisce i sistemi gestionali della Fondazione, sui seguenti temi:

- Corso tenuto dalla software house CBA per aggiornamenti sulle novità fiscali;
- Corso di 2 ore tenuto dalla software house CBA sul tema “*Passaggio dati in contabilità*”;

Privacy – Altri Aspetti giuridici/legali – Altri corsi

- Aggiornamento in materia di privacy al personale di nuova assunzione, da parte del Responsabile Sanitario e Amministrativo;

SITUAZIONE DELL’ENTE PER FATTI AVVENUTI POSTERIORMENTE ALLA CHIUSURA DELL’ESERCIZIO

1. Al momento della stesura della presente, nonostante la cessazione dello stato d’emergenza avvenuta nel 2022, la struttura prosegue nelle attività di prevenzione e contrasto alla diffusione del virus SARS-CoV-2 e della malattia COVID-19 in base a normative di prevenzione vigenti.
2. Si ritiene che l’incremento del costo delle materie prime e dei servizi avviatosi durante l’esercizio 2022 avrà effetti nel corso di tutto il 2023, anche se si spera di minor impatto. La situazione si ritiene tuttavia estremamente instabile, anche a causa del noto momento di crisi internazionale, pertanto, solo al termine dell’esercizio 2023 sarà possibile stimarne l’effettiva incidenza sul bilancio della Fondazione.

Moglia, li 01/06/2023

Il Direttore Amministrativo
(Dott. Raffaele Mantovani)

Il Presidente
(Rag. Aldo Arioli)

Considerazioni finali esercizio finanziario anno 2022

Signori Consiglieri,

anche l'esercizio 2022 è stato fortemente condizionato dall'emergenza sanitaria da covid-19, nonché da un notevole incremento dei costi dell'energia e dall'aumento del costo del lavoro a seguito della sottoscrizione del nuovo contratto Funzioni Locali, questo ha inciso fortemente sulla gestione dei servizi, con conseguenze negative sia sui ricavi, che sui costi.

Il forte aumento dei costi che ha caratterizzato l'anno 2022 e i giorni persi per il blocco temporaneo di nuovi ingressi per covid-19, hanno avuto un impatto negativo sul risultato d'esercizio che chiude con una perdita.

Allo stato attuale, si riscontra la saturazione della nostra capacità ricettiva, essendo i posti letto tutti occupati.

Un ringraziamento sentito va a tutti coloro che, con il loro impegno ed il loro lavoro, ci hanno aiutato a rendere accogliente ed attiva la nostra Struttura anche nei momenti più difficili che hanno caratterizzato il 2022.

Grazie dunque al personale, ai professionisti che, con la loro dedizione verso i nostri Ospiti, rendono speciale questa Fondazione.

Moglia, li 01/06/2023

Il Presidente
(Rag. Aldo Arioli)