



**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso  
al 31 dicembre 2025**

| <b>Dati Anagrafici</b>  |   |
|---|---|
| <b>Sede in</b>  | Piazza Gramsci, 60<br>46013 Canneto sull'Oglio (MN) |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 81001370204   |
| <b>Registro Unico Nazionale del Terzo Settore</b>   | NON ATTIVO  |
| <b>Sezione del RUNTS</b>  | ---   |
| <b>Numero Rea</b>   | MN-253098   |
| <b>Partita Iva</b>  | 01608240204   |
| <b>Fondo di dotazione Euro</b>  | 2.694.596   |
| <b>Forma Giuridica</b>  | Fondazione ONLUS                                    |
| <b>Attività di interesse generale prevalente</b>  | Attività Sanitaria, Sociosanitaria e sociale        |
| <b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>   | 87.10.00  |
| <b>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</b>   | ---   |
| <b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>   | ---   |
| <b>Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce</b>                      | 31/12/2025  |
| <b>Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente</b> | 28/04/2026  |

# Bilancio sociale dell'esercizio chiuso

al 31 dicembre 2025

Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del  
Decreto legislativo n. 117/2017<sup>1</sup>

## Sommario

|  |    |
|--|----|
| § 1. PREMESSA .....  | 2  |
| § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE .....  | 3  |
| § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE.....                                       | 5  |
| [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO<br>SOCIALE .....                        | 5  |
| [A.2] INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE.....   | 6  |
| [A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE .....   | 8  |
| [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE .....   | 15 |
| [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ .....   | 19 |
| [A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA .....   | 24 |
| [A.7] ALTRE INFORMAZIONI .....   | 28 |
| [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DALL'ORGANO DI CONTROLLO (Modalità di<br>effettuazione ed esiti) ..... | 31 |

## § 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2025 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>2</sup>. I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della *Fondazione* (di seguito anche l'“Ente” o “Azienda” di interesse sociale), ai quali vengono fornite informazioni sulla performance dell'Ente e sulla qualità dell'attività aziendale.

Il *Bilancio sociale* è redatto in osservanza 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.

Con il presente *Bilancio sociale* si intende rendere disponibile agli *stakeholders* uno strumento di

<sup>1</sup> ... “e, con riferimento alle imprese sociali, dell'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n. 112”.

<sup>2</sup> ... “e, con riferimento alle imprese sociali all'art. 9 comma 2 del Decreto legislativo n. 112/2017”.

rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire una informativa strutturata e puntuale a tutti i soggetti interessati non ottenibile a mezzo della sola informazione economica contenuta nel bilancio di esercizio.

Il *bilancio sociale* si propone di:

- ✓ fornire a tutti gli *stakeholders* un quadro complessivo delle attività, della loro natura e dei risultati dell'Ente,
- ✓ attivare un processo interattivo di comunicazione sociale,
- ✓ favorire processi partecipativi interni ed esterni all'organizzazione,
- ✓ fornire informazioni utili sulle qualità delle attività dell'Ente per ampliare e migliorare le conoscenze e le possibilità di valutazione e di scelta degli *stakeholders*,
- ✓ dare conto dell'identità e del sistema di valori di riferimento assunti dall'Ente e della loro declinazione nelle scelte strategiche, nei comportamenti gestionali, nei loro risultati ed effetti,
- ✓ fornire informazioni sul bilanciamento tra le aspettative degli *stakeholders* ed indicare gli impegni assunti nei loro confronti,
- ✓ rendere conto del grado di adempimento degli impegni in questione,
- ✓ esporre gli obiettivi di miglioramento che l'Ente si impegna a perseguire,
- ✓ fornire indicazioni sulle interazioni tra l'Ente e l'ambiente nel quale esso opera,
- ✓ rappresentare il valore aggiunto creato nell'esercizio e la sua ripartizione.

## § 2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE

Nella redazione del presente *bilancio sociale* sono stati rispettati i seguenti principi, previsti nel Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche sociali del 4 luglio 2019, i quali garantiscono la qualità del processo di formazione e delle informazioni in esso contenute:

- **rilevanza:** nel bilancio sociale devono essere riportate solo le informazioni rilevanti per la comprensione della situazione, dell'andamento dell'Ente e degli impatti economici, sociali e ambientali della sua attività, o che comunque potrebbero influenzare in modo sostanziale le valutazioni e le decisioni degli *stakeholders*;
- **completezza:** implica l'individuazione dei principali *stakeholders* che influenzano o sono influenzati dall'organizzazione e l'inserimento di tutte le informazioni ritenute utili per consentire a tali *stakeholders* di valutare i risultati sociali, economici e ambientali dell'Ente;

- **trasparenza:** secondo il quale occorre rendere chiaro il procedimento logico seguito per rilevare e classificare le informazioni;
- **neutralità:** le informazioni devono essere rappresentate in maniera imparziale, indipendente da interessi di parte e completa, riguardare gli aspetti sia positivi che negativi della gestione senza distorsioni volte al soddisfacimento dell'interesse degli amministratori o di una categoria di portatori di interesse;
- **competenza di periodo:** le attività e i risultati sociali rendicontati devono essere quelli svoltisi e manifestatisi nell'anno di riferimento;
- **comparabilità:** l'esposizione delle informazioni nel *bilancio sociale* deve rendere possibile il confronto sia temporale, tra esercizi di riferimento, sia, per quanto possibile, spaziale rispetto ad altre organizzazioni con caratteristiche simili od operanti in settori analoghi;
- **chiarezza:** le informazioni devono essere espone in maniera chiara e comprensibile, accessibile anche a lettori non esperti o privi di particolare competenza tecnica;
- **veridicità e verificabilità:** i dati riportati devono far riferimento alle fonti informative utilizzate;
- **attendibilità:** implica che i dati positivi riportati nel bilancio sociale devono essere forniti in maniera oggettiva e non sovrastimata; analogamente i dati negativi e i rischi connessi non devono essere sottostimati; gli effetti incerti inoltre non devono essere prematuramente documentati come certi;
- **autonomia delle terze parti:** nel caso in cui terze parti rispetto all'ente siano incaricate di trattare specifici aspetti del *bilancio sociale* o di garantire la qualità del processo o di formulare valutazioni o commenti, deve essere loro richiesta e garantita la più completa autonomia e indipendenza di giudizio.

Ove rilevanti ed opportuni con riferimento alla concreta fattispecie, oltre ai principi sopraesposti, nella redazione del *bilancio sociale* sono stati utilizzati anche i seguenti, tratti dallo *Standard GBS 2013 "Principi di redazione del bilancio sociale"*:

- **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.

### § 3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE

Ogni dato quantitativo nel presente *bilancio sociale*, salvo quando diversamente specificato, è espresso in unità di euro. La struttura del bilancio sociale consta di otto sezioni, di seguito riportate.

#### [A.1] METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE<sup>3</sup>

##### *Standard di rendicontazione utilizzati*

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:

- delle “*Linee Guida per la redazione del Bilancio Sociale delle Organizzazioni Non Profit*” approvate nel 2010 dall’Agenzia per le Organizzazioni Non Lucrative e di Utilità Sociale, sviluppate da ALTIS;
- dello “*standard – il Bilancio Sociale GBS 2013 – principi di redazione del bilancio sociale*”, secondo le previsioni dell’ultima versione disponibile.

##### *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.

##### *Altre informazioni utili per comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione*

I valori economico-finanziari riportati nel presente documento derivano dal bilancio d’esercizio dell’*Ente*. Per garantire l’attendibilità dei dati è stato limitato il più possibile il ricorso a stime, le quali, se presenti, sono opportunamente segnalate e fondate sulle migliori metodologie disponibili.

---

<sup>3</sup> Metodologia adottata per la redazione del bilancio sociale: eventuali standard di rendicontazione utilizzati; cambiamenti significativi di perimetro o metodi di misurazione rispetto al precedente periodo di rendicontazione; altre informazioni utili a comprendere il processo e la metodologia di rendicontazione.

[A.2] INFORMAZIONI GENERALI SULL'ENTE<sup>4</sup>

|   |   |
|---|---|
| <b>Nome dell'ente</b>   | Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra   |
| <b>Codice Fiscale</b>   | 81001370204   |
| <b>Partita IVA</b>  | 01608240204   |
| <b>Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012</b>            | FONDAZIONE  |
| <b>Indirizzo sede legale</b>  | Piazza Gramsci, 60 – Canneto sull'Oglio (MN)  |
| <b>Altre sedi</b>   |   |
| <b>Aree territoriali di operatività</b>   | Regione Lombardia   |
| <b>Valori e finalità perseguite</b>   | La Fondazione, senza finalità di lucro, ha esclusivo scopo di solidarietà sociale nei confronti di persone svantaggiate.  |
| <b>Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D. Lgs. n. 112/20017)</b> | La Fondazione svolge la propria attività nei settori dell'assistenza sociale, socio-sanitaria e sanitaria, nel settore della beneficenza con particolare riferimento alla tutela degli anziani non autosufficienti e di disabili in regime di residenzialità, semi-residenzialità e domiciliarità |
| <b>Altre attività svolte in maniera secondaria</b>  | La Fondazione ha l'obbligo di non svolgere attività diverse da quelle indicate al comma 1 del presente articolo, ad eccezione di quelle ad esse direttamente connesse. Attualmente non presenti.  |
| <b>Collegamenti con altri enti del Terzo Settore</b>  | La Fondazione è associata ad altre RSA mantovane (A.PRO.M.E.A.) e ad altri ETS per il SCU   |

<sup>4</sup> Informazioni generali sull'ente: nome dell'ente; codice fiscale; partita IVA; forma giuridica e qualificazione ai sensi del codice del Terzo settore; indirizzo sede legale; altre sedi; aree territoriali di operatività; valori e finalità perseguite (missione dell'ente); attività statuarie individuate facendo riferimento all'art. 5 del decreto legislativo n. 117/2017 e/o all'art. 2 del decreto legislativo n. 112/2017 (oggetto sociale); evidenziare se il perimetro delle attività statuarie sia più ampio di quelle effettivamente realizzate, circostanziando le attività effettivamente svolte; altre attività svolte in maniera secondaria/strumentale; collegamenti con altri enti del Terzo settore (inserimento in reti, gruppi di imprese sociali...); contesto di riferimento.

|  |  |
|--|--|
| <b>Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, IPAB, ...)</b> | L'Ente è contrattualizzato per le attività sociosanitarie con ATS di Mantova |
| <b>Contesto di riferimento</b>   | Rete sociale e socio-sanitaria del Servizio Sanitario Lombardo               |
| <b>Rete associativa cui l'ente aderisce</b>  | A.PRO.M.E.A. e UNEBA   |

Premesso che ai sensi della normativa vigente, entro il 31 marzo 2026, le Fondazioni che erano iscritte nell'Anagrafe ONLUS erano tenute a presentare apposita istanza di iscrizione nel RUNTS scegliendo la sezione più confacente alle proprie esigenze, anche alla luce di un eventuale test di commercialità ai sensi dell'art. 79 CTS, il CDA in data 24.03.2026 ha deliberato, con atto pubblico, la trasformazione della RSA da Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra in "Fondazione ETS Casa Leandra" (non commerciale) ed ora, è in attesa del provvedimento del RUNTS di iscrizione alla sezione ETS (Enti del Terzo Settore).

L'Ente non persegue scopo di lucro e tutto il suo patrimonio, comprensivo di ricavi, rendite, proventi, entrate comunque denominate è utilizzato per lo svolgimento dell'attività statutaria ai fini dell'esclusivo perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale. È assicurato il rispetto delle previsioni dell'articolo 8 comma 3 del D.lgs. n. 117/2017<sup>5</sup>, in particolare:

- Non sono previsti compensi individuali ad amministratori e/o presidente;
- Le retribuzioni o compensi corrisposti a lavoratori subordinati o autonomi **non sono superiori del 40%** rispetto a quelli previsti, per le medesime qualifiche, dai contratti collettivi di cui all'art. 51 del D.lgs. 15 giugno 2015, n. 81, salvo comprovate esigenze attinenti alla necessità di acquisire specifiche competenze ai fini dello svolgimento delle attività di interesse generale di cui all'art. 5, comma 1, lettere b), g) o h);
- L'acquisto di beni o servizi è avvenuto per corrispettivi **non superiori** al loro valore normale;
- Le cessioni di beni e le prestazioni di servizi nei confronti di chiunque **sono avvenute a condizioni di mercato**;
- Gli interessi passivi, in dipendenza di prestiti di ogni specie, **sono corrisposti nei limiti** di quanto previsto dall'articolo 8 comma 3 lettera e) del D.lgs. n. 117/2017.

<sup>5</sup> ... "in caso di impresa sociale indicare il riferimento all'articolo 3 comma 2 del D.lgs. n. 112/2017"

L'Ente non svolge, anche, attività diverse ai sensi dell'articolo 6 del D.lgs. n. 117/2017 già descritte nella relazione di missione del bilancio d'esercizio e delle quali è dato conto con riferimento agli aspetti di pertinenza del *bilancio sociale* nel presente documento.

### **[A.3] STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE<sup>6</sup>**

#### ***Consistenza e composizione della base associativa***

L'Ente non ha base associativa essendo la sua forma giuridica quella della *Fondazione*.

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

La Fondazione, nel rispetto della mission e dello statuto, è retta da un Consiglio d'Amministrazione composto da 5 (cinque) membri effettivi.

I consiglieri sono nominati/designati come segue:

- numero 3 (tre) dal Consiglio Comunale di Canneto sull'Oglio, nominati secondo criteri individuati da specifico regolamento comunale per la nomina dei consiglieri di competenza del Consiglio Comunale;
- numero 1 (uno) dal Sindaco del Comune di Canneto sull'Oglio;
- numero 1 (uno) dal Consiglio di Amministrazione uscente.

Il Consiglio d'Amministrazione dura in carica 5 anni ed è rieleggibile.

Il Consiglio d'Amministrazione attualmente in carica è stato nominato in data 10/01/2025.

Al termine dell'esercizio il Consiglio d'Amministrazione era composto da 5 consiglieri.

Attualmente esso è composto da 5 consiglieri.

Non è previsto alcun compenso per i componenti del *Consiglio di Amministrazione*.

---

<sup>6</sup> Struttura, governo e amministrazione: consistenza e composizione della base sociale /associativa (se esistente); sistema di governo e controllo, articolazione, responsabilità e composizione degli organi (indicando in ogni caso nominativi degli amministratori e degli altri soggetti che ricoprono cariche istituzionali, data di prima nomina, periodo per il quale rimangono in carica, nonché eventuali cariche o incarichi espressione di specifiche categorie di soci o associati); quando rilevante rispetto alle previsioni statutarie, approfondimento sugli aspetti relativi alla democraticità interna e alla partecipazione degli associati alla vita dell'ente; mappatura dei principali *stakeholder* (personale, soci, finanziatori, clienti/utenti, fornitori, pubblica amministrazione, collettività) e modalità del loro coinvolgimento. In particolare, le imprese sociali (ad eccezione delle imprese sociali costituite nella forma di società cooperativa a mutualità prevalente e agli enti religiosi civilmente riconosciuti di cui all'art. 1, comma 3 del decreto legislativo n. 112/2017 «Revisione della disciplina in materia di impresa sociale») sono tenute a dar conto delle forme e modalità di coinvolgimento di lavoratori, utenti e altri soggetti direttamente interessati alle attività dell'impresa sociale realizzate ai sensi dell'art. 11 del decreto legislativo n. 112/2017;

*Composizione Consiglio di Amministrazione al termine dell'esercizio:*

| Nome e Cognome     | Carica         | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti                     | Codice fiscale   |
|--------------------|----------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
| Claudio Rocca      | Presidente     | 10/01/2025           | 10/01/2030            | Presidente Cda                        | RCCCLD48P19D150X |
| Luciano Pastorio   | Vicepresidente | 25/09/2014           | 10/01/2030            | Membro CDA e supplente del Presidente | PSTLCN73D29A470B |
| Zucca Francesco    | Consigliere    | 20/12/2025           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | ZCCFNC62P19A470M |
| Enzo Beluffi       | Consigliere    | 25/09/2014           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | BLZNZE63L12A470F |
| Gianpietro Barozzi | Consigliere    | 01/10/2019           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | BRZGPT56A08B110G |

*Composizione Consiglio di Amministrazione*

*Alla data del 28/04/2025*

| Nome e Cognome     | Carica         | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti                     | Codice fiscale   |
|--------------------|----------------|----------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------------|
| Claudio Rocca      | Presidente     | 10/01/2025           | 10/01/2030            | Presidente Cda                        | RCCCLD48P19D150X |
| Luciano Pastorio   | Vicepresidente | 25/09/2014           | 10/01/2030            | Membro CDA e supplente del Presidente | PSTLCN73D29A470B |
| Samueli Tonino     | Consigliere    | 10/01/2025           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | SMLTNN56D05A373K |
| Enzo Beluffi       | Consigliere    | 25/09/2014           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | BLZNZE63L12A470F |
| Gianpietro Barozzi | Consigliere    | 01/10/2019           | 10/01/2030            | Membro Cda                            | BRZGPT56A08B110G |

Il Revisore Legale in carica è stato nominato dal Sindaco del Comune di Canneto con decreto n. 1 del 20.02.2024 per il triennio 2024 - 2026. La data della prima nomina del revisore è stata 17/12/2014.

All'Organo di Controllo è stato deliberato un compenso complessivo annuo di € 4.537,00.

Al Revisore Legale dei Conti è attribuita anche la funzione di Organo di Controllo ai sensi dell'articolo

31 del D.lgs. n. 117/2017<sup>7</sup>.

All'*Organo di Controllo* non è attribuita anche la funzione di Organismo di Vigilanza, ex D.lgs. 231/01, ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017. L'incarico di Organismo di Vigilanza Monocratico è affidato al Rag. Commercialista Ivan Arienti.

### ***Compiti dell'Organismo di vigilanza***

L'Organismo di Vigilanza è chiamato a svolgere le seguenti attività:

- a) Verificare l'efficienza e l'efficacia del Modello anche in termini di rispondenza tra le modalità operative adottate in concreto e gli standard di comportamento e le procedure formalmente previste dal Modello stesso;
- b) Curare che la Fondazione attui un costante aggiornamento del Modello, formulando, ove necessario, al Direttore Generale e, per conoscenza, al Consiglio d'Amministrazione, le proposte per eventuali aggiornamenti e adeguamenti da realizzarsi mediante le modifiche e/o le integrazioni che si dovessero rendere necessarie in conseguenza di:
  - i) significative violazioni delle prescrizioni del Modello;
  - ii) significative modificazioni dell'assetto interno della Fondazione e/o delle modalità di svolgimento delle attività;
  - iii) modifiche normative;
- c) Assicurare il periodico aggiornamento del sistema d'identificazione, mappatura e classificazione delle attività sensibili;
- d) Rilevare gli eventuali scostamenti comportamentali che dovessero emergere dall'analisi dei flussi informativi e dalle segnalazioni alle quali sono tenuti i responsabili delle varie funzioni, nonché dall'attività propria di verifica effettuata sui processi sensibili;
- e) Segnalare tempestivamente al Direttore Generale e, per conoscenza, al Consiglio d'Amministrazione, per gli opportuni provvedimenti, le violazioni accertate del Modello che possano comportare l'insorgere di una responsabilità in capo alla Fondazione;
- f) Far promuovere e definire le iniziative per la diffusione della conoscenza e della comprensione dei contenuti del D. Lgs. 231/2001, del Modello, nonché per la formazione del personale e la sensibilizzazione dello stesso all'osservanza dei principi contenuti nel Modello;

---

<sup>7</sup> Nel caso di impresa sociale citare l'art. 10 comma 5 del D.lgs. n. 112/2017.

g) Predisporre un efficace sistema di comunicazione interna per consentire la trasmissione di notizie rilevanti ai fini del D. Lgs. 231/2001 garantendo la tutela e riservatezza del segnalante;

h) riferire periodicamente al Consiglio di Amministrazione circa lo stato di attuazione e di operatività del Modello.

### ***Poteri dell'Organismo di Vigilanza***

Ai fini dello svolgimento degli adempimenti elencati all'articolo precedente, all'Organismo di Vigilanza sono attribuiti i poteri qui di seguito indicati:

- Accedere liberamente ad ogni informazione, documentazione e/o dato, ritenuto necessario per lo svolgimento dei compiti previsti dal D. Lgs. 231/2001, presso qualsiasi ufficio della Fondazione;
- Proporre al Direttore Generale l'attivazione di eventuali procedimenti disciplinari;
- Richiedere il ricorso a consulenti esterni di comprovata professionalità nei casi in cui ciò si renda necessario per l'espletamento delle attività di verifica e controllo ovvero di aggiornamento del Modello.

### ***Responsabilità***

Tutti i membri dell'Organismo di Vigilanza sono solidalmente responsabili nei confronti della Fondazione dei danni derivanti dall'inosservanza degli obblighi di diligenza nell'adempimento delle proprie funzioni e degli obblighi di legge imposti per l'espletamento dell'incarico.

La responsabilità per gli atti e per le omissioni dei componenti dell'Organismo di Vigilanza non si estende a quello di essi che, essendo immune da colpa, abbia fatto iscrivere a verbale il proprio dissenso ed abbia provveduto a darne tempestiva comunicazione al Consiglio di Amministrazione.

Le ipotesi di comportamento negligente e/o imperizia da parte dei componenti dell'Organismo di Vigilanza che abbia dato luogo ad omesso controllo sull'attuazione, sul rispetto e sull'aggiornamento del Modello sono sanzionabili ai sensi del Sistema Disciplinare.

### ***Report informativo***

L'Organismo di Vigilanza di questa Fondazione, a far tempo dal 21.06.2022, è monocratico. Annualmente, l'O.D.V. deve presentare al Consiglio d'Amministrazione una relazione informativa relativa all'attività svolta, indicando, tra l'altro:

- I controlli effettuati e l'esito degli stessi;
- Le violazioni riscontrate;

- Le attività cui non si è potuto procedere, relazionando sul motivo per cui non è stato dato seguito;
- Gli interventi correttivi e il loro stato di realizzazione;
- Le eventuali criticità (e spunti di miglioramento) emerse sia in termini di comportamenti o eventi interni alla Fondazione, sia in termini di efficacia del Modello;
- L'eventuale necessità di adeguamento del Modello o delle procedure;
- Un piano delle attività previste per l'anno successivo.

**Composizione Organismo di Vigilanza Monocratico:**

| Nome e Cognome | Carica                          | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti      | Compenso deliberato/ | Codice fiscale   |
|----------------|---------------------------------|----------------------|-----------------------|------------------------|----------------------|------------------|
| Ivan Arienti   | Organo di Vigilanza Monocratico | 22/11/2022           | 31/12/2027            | Ex Legge D. Lgs.231/01 | Alcun compenso       | RNTVNI72T21A470G |

**Soggetto incaricato per la revisione legale:**

| Nome e Cognome     | Carica                               | Data di prima nomina | Scadenza della carica | Poteri attribuiti | Compenso deliberato/ | Codice fiscale   |
|--------------------|--------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|----------------------|------------------|
| Maurizio Pellizzer | Revisore Unico e Organo di Controllo | 17/12/2014           | 02/03/2027            | Ex lege           | € 4.537,00 annui     | PLLMRZ61T25F705N |

***Funzionamento degli organi di governance***

Nel corso del 2025 il *Consiglio d'Amministrazione* si è riunito per deliberare, fra gli altri, i seguenti argomenti di maggior rilievo:

- o Insediamento Consiglio di Amministrazione della Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra;
- o Nomina di Presidente e vice Presidente della Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra;

- Delega gestione patrimonio e interventi dello stesso;
- Delega gestione patrimonio e interventi dello stesso;
- Presa atto Relazione annuale ODV al 31/12/2024;
- Presa atto esito questionari di soddisfazione operatori anno 2024;
- Affidamento incarico lavori di ripristino pavimenti e rivestimenti in PVC e installazione sistema di sicurezza, videosorveglianza e controllo accessi;
- Rinnovo incarico di Direttore Generale della Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra;
- Attribuzione deleghe al Direttore Generale;
- Acquisto crediti per interventi di riqualificazione energetica e/o riduzione rischio sismico;
- Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2024;
- Approvazione Bilancio d'Esercizio anno 2024;
- Approvazione Bilancio Sociale anno 2024;
- Proroga Organo di Controllo per il periodo 01/07/2025-30/06/2028;
- Proroga Convenzione col Comune di Casalmaggiore per il deposito della collezione “Pietro Mortara” e della Collezione “De Togni Equisetto” presso il museo Diotti di Casalmaggiore per il periodo 01 luglio 2025- 30 giugno 2028;
- Presa atto dimissioni irrevocabili dalla carica di Consigliere della Fondazione ONLUS Casa di Riposo Leandra, con decorrenza immediata, del Dott. Tonino Samuelli.;
- Determina nuova retta di degenza a far tempo dall'01.01.2026;
- Approvazione Budget 2026;
- Presa atto esito questionari di soddisfazione anno 2025.

### **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 dell'*Ente* 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 dell'*Ente*.

Distinguiamo in essi due grandi tipologie: “[1] *stakeholders interni*” e “[2] *stakeholders esterni*”.

| [1] Stakeholders interni  | Denominazione                     | Area di intervento  |
|---|-----------------------------------|---|
| Beneficiari dei progetti (ospiti, utenti, ...)  | Ospiti, Utenti e Familiari        | Servizi Sociosanitari<br>RSA –<br>Residenzialità<br>Assistita – |
| Donatori privati ed enti di finanziamento   | Familiari<br>Fondazione<br>Banche | Servizi Sociosanitari<br>RSA –<br>Residenzialità<br>Assistita   |
| Istituzioni pubbliche (aziende sanitarie, enti locali, enti di assistenza e formazione, università) | ATS Valpadana<br>Comuni           | Servizi Sociosanitari<br>RSA –<br>Residenzialità<br>Assistita   |

| [2] Stakeholders esterni   | Denominazione            | Area di intervento   |
|--|--------------------------|--|
| Organi statutari (soci, consiglieri e revisori)                            | <b>Sopra specificati</b> | Servizi Sociosanitari<br>RSA –<br>Residenzialità Assistita |
| Lavoratori (dipendenti, collaboratori, consulenti, sacerdoti, tirocinanti) |                          | Servizi Sociosanitari<br>RSA –<br>Residenzialità Assistita |

### Personale

Con riferimento al personale dipendente si segnala che l'Ente ha adottato apposite procedure e piani con riferimento:

- ✓ Al **rispetto delle pari opportunità** per l'accesso alle diverse posizioni lavorative e nei percorsi di avanzamento delle carriere;
- ✓ Alla **politica relativa alla salute e sicurezza dei lavoratori**, agli impegni assunti, ai risultati attesi e alla coerenza ai valori dichiarati;
- ✓ Alla presenza di un piano di **welfare aziendale** o di **incentivazione del personale**;

#### [A.4] PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE<sup>8</sup>

Nelle seguenti tabelle sono raccolte alcune informazioni ritenute significative con riferimento al personale utilizzato dalla *Fondazione* per l'esercizio delle attività volte al perseguimento delle proprie finalità.

31/12/2025

| <b>TIPOLOGIA RISORSA</b>                        | <b>VOLONTARI</b> | <b>DIPENDENTI</b> | <b>COLLABORATORI ESTERNI</b> | <b>TOTALE</b> |
|---|------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| Medici  |                  |                   | 3                            | 3             |
| Infermieri                                      |                  | 5                 | 3                            | 8             |
| ASA/OSS   | 1                | 22                |                              | 23            |
| Altri (animatrice-cuochi, FKT, addetti pulizie) |                  | 7                 |                              | 7             |
| Amministrativi                                  |                  | 4                 |                              | 4             |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>1</b>         | <b>38</b>         | <b>6</b>                     | <b>45</b>     |

31/12/2025

| <b>TIPOLOGIA RISORSA</b>                        | <b>VOLONTARI</b> | <b>DIPENDENTI</b> | <b>COLLABORATORI ESTERNI</b> | <b>TOTALE</b> |
|---|------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| Medici  |                  |                   | 3                            | 3             |
| Infermieri                                      | 1                | 3                 | 6                            | 10            |
| ASA/OSS   | 1                | 23                | 1                            | 25            |
| Altri (animatrice-cuochi, FKT, addetti pulizie) |                  | 7                 |                              | 7             |
| Amministrativi                                  |                  | 4                 |                              | 4             |
| <b>TOTALE</b>                                   | <b>2</b>         | <b>37</b>         | <b>8</b>                     | <b>49</b>     |

<sup>8</sup> Persone che operano per l'ente: tipologie, consistenza e composizione del personale che ha effettivamente operato per l'ente (con esclusione quindi dei lavoratori distaccati presso altri enti, cd. «distaccati *out*») con una retribuzione (a carico dell'ente o di altri soggetti) o a titolo volontario, comprendendo e distinguendo tutte le diverse componenti; (11) attività di formazione e valorizzazione realizzate. Contratto di lavoro applicato ai dipendenti. Natura delle attività svolte dai volontari; struttura dei compensi, delle retribuzioni, delle indennità di carica e modalità e importi dei rimborsi ai volontari: emolumenti, compensi o corrispettivi a qualsiasi titolo attribuiti ai componenti degli organi di amministrazione e controllo, ai dirigenti nonché agli associati; rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente; in caso di utilizzo della possibilità di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione, modalità di regolamentazione, importo dei rimborsi complessivi annuali e numero di volontari che ne hanno usufruito; Le informazioni sui compensi di cui all'art. 14, comma 2 del codice del Terzo settore costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'ente o della rete associativa cui l'ente aderisce.

31/12/2025

| <b>TIPOLOGIA RISORSA</b> | <b>VOLONTARI</b> | <b>DIPENDENTI</b> | <b>COLLABORATORI ESTERNI</b> | <b>TOTALE</b> |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| Uomini                   |                  | 4                 | 7                            | 11            |
| Donne                    | 2                | 33                | 3                            | 38            |
| Laureati                 |                  | 3                 | 5                            | 8             |
| Diplomati                | 1                | 13                | 4                            | 18            |
| Licenza media            | 1                | 21                |                              | 23            |
|                          |                  |                   |                              |               |

31/12/2025

| <b>TIPOLOGIA RISORSA</b> | <b>VOLONTARI</b> | <b>DIPENDENTI</b> | <b>COLLABORATORI ESTERNI</b> | <b>TOTALE</b> |
|--------------------------|------------------|-------------------|------------------------------|---------------|
| Età 18-30                |                  | 3                 |                              | 3             |
| Età 30-65                | 1                | 36                | 7                            | 44            |
| Over 65                  |                  |                   | 2                            | 2             |
| <b>TOTALE</b>            | <b>1</b>         | <b>39</b>         | <b>9</b>                     | <b>49</b>     |

Al personale dipendente sono applicati il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro UNEBA ed EELL.

#### **Ulteriori informazioni relative ai dipendenti al 31/12/2025**

Nel corso dell'esercizio 2025 l'Ente ha assunto complessivamente numero 6 nuovi dipendenti e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 6.

| TIPOLOGIA RISORSA | Funzione/Numero | Retribuzione (media) | Oneri complessivi a carico dell'ente | Condizione legale limite 1/8 min/max verificata |
|-------------------|-----------------|----------------------|--------------------------------------|---|
| Tempo pieno       |                 |                      |                                      |   |
| Part – time       | 4               | € 800                | SI                                   | SI  |

| TIPOLOGIA RISORSA (numero medio) | 2023 | 2024 | 2025 |
|----------------------------------|------|------|------|
| Tempo pieno                      | 5    | 5    | 5    |
| Part -time                       | 4    | 4    | 4    |

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'Ente:

| Salario lordo                     | € di competenza |
|-----------------------------------|-----------------|
| Massimo                           | 1300            |
| Minimo                            | 1000            |
| Rapporto tra minimo e massimo     | 80%             |
| Rapporto legale limite            | 1/8             |
| La condizione legale è verificata | SI              |

### Compensi agli apicali

La seguente tabella illustra i compensi di competenza e pagati durante l'esercizio 2023 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

| <b>Compensi a</b>                         | <b>Emolumento complessivo di competenza</b> | <b>Emolumento pagato nel periodo</b> |
|---|---|--------------------------------------|
| Organo di amministrazione                 | € 0,00                                      | € 0,00                               |
| Organo di controllo e Organo di Revisione | € 4.537                                     | € 4.537                              |
| Organismo di vigilanza D.lgs. 231/01      | € 0,00                                      | € 0,00                               |
| Dirigenti                                 | € 84.214                                    | € 84.214                             |

Le informazioni di cui all'articolo 14 comma 2 del D.lgs. n. 117/2017 costituiscono oggetto di pubblicazione, anche in forma anonima, sul sito internet dell'*Ente* o della rete associativa cui l'*Ente* aderisce.

#### **Rimborsi spese ai volontari**

La seguente tabella illustra alcuni dati rilevanti inerenti ai rimborsi spese pagati ai volontari durante l'esercizio 2025.

| <b>Anno 2025</b>  |  |                            |
|---|--|----------------------------|
| <b>Numero dei volontari che hanno usufruito di rimborsi spese</b> | <b>Ammontare complessivo dei rimborsi (**)</b> | <b>Rimborso medio (**)</b> |
| <b>ZERO</b>   | <b>ZERO</b>                                    | <b>ZERO</b>                |
| (**) dati in euro   |  |                            |

#### **Modalità di effettuazione rimborsi ai volontari a fronte autocertificazione**

L'*Ente* non si è avvalso della facoltà prevista dall'articolo 17 del D.lgs. n. 117/2017 di effettuare rimborsi ai volontari a fronte di autocertificazione.

## [A.5] OBIETTIVI E ATTIVITÀ<sup>9</sup>

### A.5.1 Informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse attività.

Come già più sopra indicato, l'Ente svolge attività di assistenza sociale e socio sanitaria concretamente effettuata tramite la gestione della *Residenza Sanitaria Assistenziale* sita in Canneto sull'Oglio Piazza Gramsci 60 e della Residenzialità Assistita presso gli Alloggi protetti per anziani siti in Piazza Gramsci, 61 a Canneto sull'Oglio (MN).

Nel corso dell'esercizio 2025 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 27 Ospiti e n.2 ospiti in Residenzialità assistita Minialloggio.

| Servizi prestati |  |   |
|------------------|--|---|
|                  | Informazione richiesta   | Informazione fornita  |
|                  |  | (quantità delle prestazioni e loro complessità)   |
| A.5. a           | Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione                                | La Fondazione svolge attività d'interesse generale prevalentemente nell'ambito dell'assistenza sociale e dell'assistenza socio sanitaria; l'attività è svolta nell'ambito della gestione della RSA situata in Canneto sull'Oglio Piazza Gramsci 60, la cui capienza massima è di n. 58 posti letto contrattualizzati e accreditati.   |
| A.5. b           | Breve descrizione dei destinatari dei servizi e descrizione dei criteri di selezione | Popolazione anziana (dai 65 anni in poi) residente nella Regione Lombardia, che si trova in uno stato di non autosufficienza per motivi fisici e/o psichici.<br><br>Premesso che ogni ingresso di persona non residente nel Comune di Canneto sull'Oglio, è seguito dall'ingresso di due persone ivi residenti, le domande presentate e valutate positivamente dal Direttore Sanitario sono inserite nella lista d'attesa in base ad una graduatoria interna stilata seguendo i criteri di seguito elencati:<br><br>- Classificazione per fasce; ai fini della formazione della graduatoria il Responsabile sanitario della RSA valuta i richiedenti secondo gli stessi parametri individuati dal SOSIA che verranno quindi nello stesso modo classificati nell'ordine seguente:<br><br>Classe 1 - 2 Fascia A |

<sup>9</sup> Obiettivi e attività: informazioni qualitative e quantitative sulle azioni realizzate nelle diverse aree di attività, sui beneficiari diretti e indiretti, sugli *output* risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi. Se pertinenti possono essere inserite informazioni relative al possesso di certificazioni di qualità. Le attività devono essere esposte evidenziando la coerenza con le finalità dell'ente, il livello di raggiungimento degli obiettivi di gestione individuati, gli eventuali fattori risultati rilevanti per il raggiungimento (o il mancato raggiungimento) degli obiettivi programmati; per gli enti filantropici: elenco e importi delle erogazioni deliberate ed effettuate nel corso dell'esercizio, con l'indicazione dei beneficiari diversi dalle persone fisiche, numero dei beneficiari persone fisiche, totale degli importi erogati alle persone fisiche; elementi/fattori che possono compromettere il raggiungimento dei fini istituzionali e procedure poste in essere per prevenire tali situazioni.

|        |  |   |
|--------|--|---|
|        |  | <p>Classe 3 – 4 – 5 - 6                      Fascia B</p> <p>Classe 7 – 8                                      Fascia C</p> <p>- Data d'iscrizione.</p> <p>Avranno comunque diritto di precedenza, nel seguente ordine:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>○ L'Ospite dell'alloggio protetto per anziani le cui condizioni psico-fisiche siano tali da non consentirne la permanenza nell'alloggio stesso.</li> <li>○ Il coniuge o altro parente di primo grado di uno degli Ospiti già presenti in struttura.</li> </ul> <p>In linea di massima si segue la graduatoria; per motivi gravi, per evitare spostamenti a Ospiti che ne hanno già subiti diversi o che, per effetto dei quali, potrebbero andare in confusione, o creare problemi ad altri Ospiti, l'Ospite uomo, o donna, si sostituisce con un ospite di pari sesso.</p>  |
| A.5. c | Breve descrizione dei servizi di assistenza erogati agli anziani | <p>La RSA offre prestazioni di tipo alberghiero (alloggio e ristorazione, lavaggio di biancheria piana e indumenti personali) e servizi di carattere assistenziale (cura della persona, sorveglianza, alimentazione, soddisfacimento dei bisogni dell'Ospite, ...), infermieristico, sanitario e riabilitativo diretti a recuperare e migliorare l'efficienza e/o evitare ulteriori situazioni invalidanti. Più in dettaglio:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Servizio socio-assistenziale: operatori qualificati si prendono cura dell'anziano in tutte le attività di base della vita quotidiana: igiene, alimentazione, abbigliamento, mobilitazione, deambulazione, ecc. cercando, nel limite del possibile, di segnalare e soddisfare i bisogni degli Ospiti.</li> <li>- Assistenza medico generica;</li> <li>- Assistenza farmaceutica;</li> <li>- Assistenza infermieristica 24 ore su 24 (stesura di PI e PAI, compilazione della cartella infermieristica, rilevazione dei parametri vitali, esecuzione degli esami strumentali, medicazioni, riattivazione della funzionalità dell'ospite e somministrazione della terapia secondo le disposizioni del medico);</li> <li>- Assistenza fisioterapica (rieducazione neuromotoria e/o terapia fisica atte a prevenire,</li> </ul> |

|  |  |  |
|--|--|--|
|  |  | <p>curare, riabilitare e mantenere le capacità motorie e funzionali dell'ospite);</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Servizio di animazione e di terapia occupazionale finalizzati al mantenimento degli interessi specifici degli anziani e alla prevenzione del decadimento cognitivo (laboratori di terapia occupazionale, iniziative ludico-ricreative comunitarie quali feste a tema, tombolate, lettura commentata del giornale, uscite per visite al mercato o ad altre attrazioni della zona, pomeriggi animati, feste di compleanno, soggiorno marino protetto, ...);</li> <li>- Assistenza religiosa: in istituto è presente un luogo di culto ove gli ospiti vengono accompagnati e dove settimanalmente viene celebrata la Santa Messa. Il personale religioso è presente in struttura con visite e momenti di preghiera. È presente giornalmente la suora.</li> </ul> |
|--|--|--|

**A.5.2 Beneficiari diretti e indiretti, sugli output risultanti dalle attività poste in essere e, per quanto possibile, sugli effetti di conseguenza prodotti sui principali portatori di interessi.**

Le seguenti tabelle illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della *Fondazione*.

| Tipologia di ospiti e utenti della RSA |  |   |
|--|--|---|
|  | Informazione richiesta   | Informazione fornita  |
|  |  | (descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)  |
| A.5. g                                 | Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età, sesso, patologie | <p>Ospiti<br/>Maschi: 22<br/>Femmine: 63</p> <p>Con età<br/>&gt;65&lt;80: 9<br/>&gt;81&lt;90: 44<br/>&gt;91: 32</p> <p>Classificati in funzione della gravità<br/>CL1:2<br/>CL2:1</p> |

|       |   |  |
|-------|---|--|
|       |   | CL3: 29<br>CL4: 14<br>CL5 :0<br>CL6: 0<br>CL7: 14<br>CL8: 11 |
| A.5.h | Descrizione dei bisogni di assistenza degli anziani accolti | Età superiore ai 65 anni non autosufficienti                 |

| Attrattività dell'attività di RSA |  |  |
|-----------------------------------|--|--|
|                                   | <i>Informazione richiesta</i>                                    | <i>Informazione fornita</i><br><i>(verifica del grado di attrattività della Fondazione)</i>        |
| A.5.i                             | Analisi degli ospiti e utenti per area geografica di provenienza | Residenti in Lombardia 99%<br>Residenti a Canneto sull'Oglio 25%<br>Residenti Comuni limitrofi 74% |
| A.5.l                             | Numero di richieste di assistenza ricevute                       | 95   |
| A.5.m                             | Numero di richieste in lista di attesa                           | 49   |
| A.5.n                             | % richieste accolte su richieste ricevute                        | 27,55%   |

| Tipologia di utenti dei servizi di Residenzialità Assistita |   |  |
|---|---|--|
|   | <i>Informazione richiesta</i>                       | <i>Informazione fornita</i><br><i>(descrizione dell'utenza e dei suoi bisogni)</i> |
| A.5.o   | Scheda sintetica descrittiva degli utenti assistiti | Età superiore ai 65 anni ---   |

**Dinamica delle presenze degli ospiti divisi per sesso ed età:**

| Tipologia di ospiti e utenti |  |       |        |        |       |        |        |
|------------------------------|--|-------|--------|--------|-------|--------|--------|
|                              |  | 2024  |        |        | 2025  |        |        |
|                              | <i>Informazione richiesta</i>                                  | Donne | Uomini | Totale | Donne | Uomini | Totale |
| A.5.s                        | Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per sesso     | 53    | 23     | 75     | 63    | 22     | 85     |
|                              | Distinzione degli ospiti e degli utenti distinti per età media | 68%   | 32%    | 100    | 74%   | 26%    | 100    |

| Attrattività dell'attività |   |        |        |
|----------------------------|---|--------|--------|
|                            | Informazione richiesta                          | 2024   | 2025   |
| A.5.                       | Numero di richieste di assistenza ricevute      | 98     | 95     |
| A.5.                       | Numero di richieste in lista di attesa al 31/12 | 80     | 49     |
| A.5.                       | % richieste accolte su richieste ricevute       | 18,36% | 27,55% |

### A.5.3. Obiettivi programmati e raggiungimento o mancato raggiungimento degli stessi

La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Con periodicità annuale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e loro familiari** in merito ai servizi forniti. La stintesi, dinamica, dell'indice elaborato (su base annuale) è riassunto nella seguente tabella:

| Soddisfacimento degli ospiti |  |       |       |       |       |       |       |      |      |      |      |
|------------------------------|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|------|
|                              | Informazione richiesta   | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| A.5.z                        | Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max]) | 93,75 | 92,18 | 93,72 | 92,39 | 90,25 | 95,53 | 90   | 89   | 95   | 87   |

| Soddisfacimento dei famigliari |  |       |       |       |       |      |      |      |      |      |      |
|--------------------------------|--|-------|-------|-------|-------|------|------|------|------|------|------|
|                                | Informazione richiesta   | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 | 2016 |
| A.5.z                          | Analisi di <i>care satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max]) | 60,34 | 85,97 | 92,72 | 87,22 | NO   | NO   | 87   | 89   | 94   | 87   |

Analogamente, con periodicità annuale, è effettuata un'analisi di **soddisfazione di dipendenti e collaboratori** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi. La stintesi, dinamica, dell'indice elaborato è riassunto nella seguente tabella:

| Soddisfaccimento dei dipendenti e collaboratori |  |       |       |       |       |       |       |       |      |      |      |
|---|--|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|------|------|------|
|   | <i>Informazione richiesta</i>                                    | 2025  | 2024  | 2023  | 2022  | 2021  | 2020  | 2019  | 2018 | 2017 | 2016 |
| A.5.y   | Analisi di <i>care Satisfaction</i> (indice 0 [min] - 100 [max]) | 87,47 | 87,47 | 87,23 | 87,23 | 82,58 | 92,10 | 98,88 | 98   | 98   | 90   |

### **Le certificazioni di qualità, il codice etico e il modello organizzativo**

La *Fondazione* ha approvato e rispetta un *Codice etico* e 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 monocratico.

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.

#### **A.5.4. Obiettivi programmati per il futuro (da valutare nel successivo *Bilancio Sociale*)**

Fra le attività programmate e pianificate dal *Consiglio d'Amministrazione* della *Fondazione* si evidenziano:

##### **Obiettivi d'intervento strutturale**

Superamento emergenza COVID con piena riattivazione e riorganizzazione delle UdO

##### **Obiettivi d'intervento organizzativo**

Raggiungimento dell'equilibrio di bilancio

##### **Obiettivi d'intervento assistenziale**

Migliorare la qualità percepita

### **[A.6] SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA<sup>10</sup>**

I dati di bilancio dell'ente sono indicati in questo paragrafo tramite alcune riclassificazioni utili ad evidenziare da un lato la composizione patrimoniale dell'*Ente* 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.

<sup>10</sup> Situazione economico-finanziaria: provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati; specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse; segnalazioni da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi.

| <b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b> |                     |                     |                   |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>STATO PATRIMONIALE</b>   |                     |                     |                   |                   |
|   | <b>31/12/2025</b>   | <b>31/12/2024</b>   | <b>31/12/2025</b> | <b>31/12/2024</b> |
| Immobilizzazioni materiali nette  | 0                   | 0,17                | 0,00%             | 0,00%             |
| Rivalutazioni fuori esercizio   | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| Beni in leasing   | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| Immobilizzazioni materiali nette  | 3.482.887,46        | 2.999.510,87        | 76,23%            | 66,76%            |
| Immobilizzazioni finanziarie nette  | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>   | <b>3.482.887,46</b> | <b>2.999.510,87</b> | <b>76,23%</b>     | <b>66,76%</b>     |
| Rimanenze   | 1.320,00            | 580,00              | 0,03%             | 0,01%             |
| Clienti netti   | 156.635,09          | 171.811,45          | 3,43%             | 3,82%             |
| Altri crediti   | 46.512,02           | 46.335,92           | 1,02%             | 1,03%             |
| Valori mobiliari  | 301.000,00          | 591.359,81          | 6,59%             | 13,16%            |
| <b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>   | <b>505.468,01</b>   | <b>810.087,18</b>   | <b>11,06%</b>     | <b>18,03%</b>     |
| Cassa e banche  | 580.295,31          | 683.256,36          | 12,70%            | 15,21%            |
| <b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>   | <b>580.295,31</b>   | <b>683.256,36</b>   | <b>12,70%</b>     | <b>15,21%</b>     |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>   | <b>4.568.650,78</b> | <b>4.492.854,41</b> | <b>100,00%</b>    | <b>100,00%</b>    |
| Fondo di dotazione e riserve  | 3.036.347,11        | 3.025.496,22        | 66,46%            | 67,34%            |
| Riserve plusvalori leasing  | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| Reddito d'esercizio   | 187,58              | 10.850,89           | 0,00%             | 0,24%             |
| <b>MEZZI PROPRI</b>   | <b>3.036.534,69</b> | <b>3.036.347,11</b> | <b>66,46%</b>     | <b>67,58%</b>     |
| <b>TFR</b>  | <b>351.745,66</b>   | <b>339.724,11</b>   | <b>7,70%</b>      | <b>7,56%</b>      |
| Rate leasing a scadere  | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| Fondi e debiti a Medio Termine  | 314.930,00          | 460.000,00          | 6,89%             | 10,24%            |
| Debiti oltre l'esercizio  | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>  | <b>314.930,00</b>   | <b>460.000,00</b>   | <b>6,89%</b>      | <b>10,24%</b>     |
| Fornitori   | 195.050,25          | 129.829,16          | 4,27%             | 2,89%             |
| Anticipi clienti  | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| Altri debiti  | 404.816,57          | 526.954,13          | 8,86%             | 11,73%            |
| Banche passive  | 265.573,61          | 0                   | 5,81%             | 0,00%             |
| <b>DEBITI A BREVE</b>   | <b>865.440,43</b>   | <b>656.783,29</b>   | <b>18,94%</b>     | <b>14,62%</b>     |
| <b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>   | <b>4.568.650,78</b> | <b>4.492.854,41</b> | <b>100,00%</b>    | <b>100,00%</b>    |

L'Ente conferma l'assenza di patrimoni destinati a specifici affari.

Il conto economico è riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" utile al fine di evidenziare come il risultato di gestione lordo necessario per garantire la continuità dell'Ente sia utilizzato per

remunerare i vari interlocutori utilizzati al fine della fornitura dei servizi socio sanitari e assistenziali propri della *Fondazione*.

| <b>RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI</b> |                     |                     |                   |                   |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| <b>CONTO ECONOMICO</b>  |                     |                     |                   |                   |
|   | <b>31/12/2025</b>   | <b>31/12/2024</b>   | <b>31/12/2025</b> | <b>31/12/2024</b> |
| <b>FATTURATO NETTO</b>  | <b>2.154.608,92</b> | <b>2.174.613,34</b> | <b>100,00%</b>    | <b>100,00%</b>    |
| Acquisti di beni e servizi  | 885.359,99          | 779.467,24          | 41,09%            | 35,84%            |
| Diminuzione delle rimanenze   | 580,00              | 5.162,00            | 0,03%             | 0,24%             |
| Altri costi operativi   | 43.639,90           | 33.999,63           | 2,03%             | 1,56%             |
| Affitti e leasing   | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>VALORE AGGIUNTO</b>  | <b>1.225.029,03</b> | <b>1.355.984,47</b> | <b>56,86%</b>     | <b>62,36%</b>     |
| Spese personale   | 1.101.462,30        | 1.139.176,54        | 51,12%            | 52,39%            |
| <b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>  | <b>123.566,73</b>   | <b>216.807,93</b>   | <b>5,73%</b>      | <b>9,97%</b>      |
| Accantonamento TFR  | 55.935,27           | 59.978,66           | 2,60%             | 2,76%             |
| Ammortamenti e accantonamenti   | 50.953,02           | 141.369,73          | 2,36%             | 6,50%             |
| <b>RISULTATO OPERATIVO GESTIONE CARATTERISTICA</b>                          | <b>16.678,44</b>    | <b>15.459,54</b>    | <b>0,77%</b>      | <b>0,71%</b>      |
| Proventi finanziari   | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>RISULTATO OPERATIVO AZIENDALE</b>  | <b>16.678,44</b>    | <b>15.459,54</b>    | <b>0,77%</b>      | <b>0,71%</b>      |
| Oneri finanziari  | 12.887,86           | 1.005,65            | 0,60%             | 0,05%             |
| <b>REDDITO DI COMPETENZA</b>  | <b>3.790,58</b>     | <b>14.453,89</b>    | <b>0,18%</b>      | <b>0,66%</b>      |
| Proventi (oneri) straordinari   | 0                   | 0                   | 0,00%             | 0,00%             |
| <b>UTILE ANTE IMPOSTE</b>   | <b>3.790,58</b>     | <b>14.453,89</b>    | <b>0,18%</b>      | <b>0,66%</b>      |
| Imposte d'esercizio   | 3.603,00            | 3.603,00            | 0,17%             | 0,17%             |
| <b>REDDITO D'ESERCIZIO</b>  | <b>187,58</b>       | <b>10.850,89</b>    | <b>0,01%</b>      | <b>0,50%</b>      |

**Indici di allerta (ex art. 13 D.lgs. n. 14/2019)**

|   | <b>Indicatore</b>                                 | <b>Area gestionale</b>         |          | <b>Benchmark</b> | <b>Verifica</b> |
|---|---|--------------------------------|----------|------------------|-----------------|
| 1 | Oneri finanziari / Ricavi                         | Sostenibilità oneri finanziari | 0,60%    | >2.70%           | 0.60%           |
| 2 | Patrimonio netto / Debiti totali                  | Adeguatezza patrimoniale       | 198,19 % | <2.30%           | 198,19%         |
| 3 | Attività a breve / Passività a breve              | Equilibrio finanziario         | 90,53%   | <69,80%          | 90,53%          |
| 4 | Cash flow / Attivo                                | Redditività                    | 2,34%    | <0.50%           | 2,34%           |
| 5 | Indebitamento previdenziale e tributario / attivo | Altri indici di indebitamento  | 1.45%    | >14.60%          | 1,45%           |

**Patrimonio immobiliare dell'ente**

| <b>Attivo immobilizzato</b>             | <b>2025</b>      | <b>%</b>    | <b>2024</b>         | <b>%</b>   | <b>2023</b>      | <b>%</b>   |
|---|------------------|-------------|---------------------|------------|------------------|------------|
| Immobilizzazioni immateriali            | 34.561           | 0,73%       | 34.561              | 0,82%      | 34.561           | 0,83       |
| Immobilizzazioni materiali              | 4.722.017        | 99,27%      | 4.194.897           | 99,18%     | 4.118.267        | 99,17%     |
| <i>Di cui immobili</i>                  | 3.544.506        | 74,52%      | 3.024.417           | 71,51%     | 2.983.341        | 71,84%     |
| <i>Di cui immobilizzazioni tecniche</i> | 1.177.511        | 24,76%      | 1.170.480           | 27,60%     | 1.134.926        | 27,33%     |
| Immobilizzazioni finanziarie            |                  |             |                     |            |                  |            |
| <b>Totale immobilizzazioni</b>          | <b>4.756.578</b> | <b>100%</b> | <b>4.229.458,00</b> | <b>100</b> | <b>4.152.828</b> | <b>100</b> |

**Provenienza delle risorse economiche con separata indicazione dei contributi pubblici e privati**

| <b>Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore</b> | <b>2025</b>         | <b>2024</b>         |
|--|---------------------|---------------------|
|  | <b>€</b>            | <b>€</b>            |
| Ospiti e utenti  | 1.098.276,00        | 1.160.950,00        |
| Enti pubblici  | 859.503,00          | 940.239,00          |
| Enti del terzo settore                                   |                     |                     |
| Imprese  |                     |                     |
| Altri ricavi   | 31.376,00           | € 47.847,00         |
| Ricavi attività connesse                                 |                     |                     |
| <b>Totali</b>  | <b>1.989.155,00</b> | <b>2.149.036,00</b> |

Specifiche informazioni sulle attività di raccolta fondi; finalità generali e specifiche delle raccolte effettuate nel periodo di riferimento, strumenti utilizzati per fornire informazioni al pubblico sulle risorse raccolte e sulla destinazione delle stesse

---

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

- i. sensibilizzando gli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille

#### Le erogazioni ricevute nel 2025

| Oneri e Proventi figurativi da erogazioni   | € costi figurativo dell'esercizio | € proventi figurativo dell'esercizio | Inserita nel rendicont |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|------------------------|
| Erogazioni in denaro  | 0                                 | 0                                    |                        |
| Erogazioni di beni  | 0                                 | 0                                    |                        |
| Erogazioni di servizi   | 0                                 | 0                                    |                        |
| <b>Totale già inserita nel rendiconto</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                             |                        |
| (*) per la valorizzazione delle erogazioni in natura sono utilizzati i criteri indicati dall'articolo 3 del Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 28 novembre 2019 |                                   |                                      |                        |

Segnalazione da parte degli amministratori di eventuali criticità emerse nella gestione ed evidenziazione delle azioni messe in campo per la mitigazione degli effetti negativi

---

#### [A.7] ALTRE INFORMAZIONI<sup>11</sup>

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 del contenzioso |
|----------------------|---------------------------------------|
|----------------------|---------------------------------------|

<sup>11</sup> Altre informazioni: indicazioni su contenziosi/controversie in corso che sono rilevanti ai fini della rendicontazione sociale; informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente: tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti; indicatori di impatto ambientale (consumi di energia e materie prime, produzione di rifiuti ecc.) e variazione dei valori assunti dagli stessi; nel caso delle imprese sociali che operano nei settori sanitario, agricolo, ecc. in considerazione del maggior livello di rischi ambientali connessi, potrebbe essere opportuno enucleare un punto specifico («Informazioni ambientali») prima delle «altre informazioni», per trattare l'argomento con un maggior livello di approfondimento; di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione ecc.; informazioni sulle riunioni degli organi deputati alla gestione e all'approvazione del bilancio, numero dei partecipanti, principali questioni trattate e decisioni adottate nel corso delle riunioni.

|  |         |
|--|---------|
| Contenzioso giuslavoristico                | nessuna |
| Contenzioso tributario e previdenziale     | nessuna |
| Contenzioso civile, amministrativo e altro | nessuna |

### Informazioni di tipo ambientale, se rilevanti con riferimento alle attività dell'ente

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

| Presenza o meno, con riferimento all'ente del parametro di attenzione ambientale                                  |    |    |
|---|----|----|
|   | SI | NO |
| <b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>  |    |    |
| Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale  |    | x  |
| Adesione dell'ente a policy ambientali  |    | x  |
| Adesione a iniziative terze mondiali, nazionali e locali  |    | 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 ordinarie in conto economico in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale                      | x  |    |
| Spese per investimenti in relazione alla gestione del proprio impatto ambientale                                  |    | x  |
| Nei piani di welfare aziendale sono previsti fringe benefit riguardanti l'ambiente                                |    | x  |
| <b>Aree di impatto</b>  |    |    |
| Incidenza dei costi dei materiali utilizzati che deriva da materiale riciclato sul totale dei costi dei materiali |    |    |
| 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 trasporti  |    | x  |

|  |   |   |
|--|---|---|
| Iniziative volte a ridurre l'impatto dei rifiuti   | x |   |
| <b>Prodotti e servizi</b>  |   |   |
| Iniziative intraprese dall'ente che tengano in considerazione gli impatti ambientali dei servizi forniti |   | x |

#### Consumi indicatori di impatto ambientale

| Indicatore                   | Esercizio 2024 |           |
|------------------------------|----------------|-----------|
|                              | €              | Quantità  |
| Consumo di energia elettrica | 36.258         | 125046 kw |
| Consumo di acqua             | 10236          | 4856 mc   |
| Consumo di gas               | 30704          | 34163 mc  |
| Produzione di rifiuti        | 6.027          | 1787 mq   |

**Tipologie di impatto ambientale connesse alle attività svolte; politiche e modalità di gestione di tali impatti**

**Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti agli aspetti di natura sociale, la parità di genere, il rispetto dei diritti umani, la lotta contro la corruzione**

---

#### Impatto sociale dell'attività dell'ente

| Indicatore                                | Esercizio 2024         |                        |
|---|------------------------|------------------------|
|   | Bacino di utenza 25 KM | Bacino di utenza 50 KM |
| Potenziati ospiti o utenti nel bacino     | 48                     | 47                     |
| RSA e fornitori di offerta nel bacino     |                        |                        |
| Posti letto disponibili in RSA nel bacino |                        |                        |
| Posti letto della <i>Fondazione</i>       | 58                     | 0                      |
| Ospiti e utenti complessivi della RSA     | 60                     |                        |

**La Fondazione, in ragione dello storico radicamento nel tessuto sociale cannetese, svolge un**

significativo ruolo di orientamento per famiglie e utenti nella scelta del servizio più adeguato, per supportare le fragilità non solo in età geriatrica, tra quelli disponibili nell'area di riferimento.

Il Personale della Fondazione, prevalentemente di genere femminile, in ragione dei supporti normativi e organizzativi disponibili e attraverso gli Organismi preposti, non ha mai espresso disagio o criticità afferenti la parità di genere o altra discriminazione.

In materia di correzione, non vi è storico disponibile di procedimenti anche solo avviati inerenti la materia o situazioni affini che abbiano interessato l'Ente.

#### [A.8] MONITORAGGIO SVOLTO DAL REVISORE

Il Revisore, nel corso dell'esercizio ha verificato, attraverso l'analisi dei documenti contabili e 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 DM 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 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 è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 28/04/2026 e verrà reso pubblico tramite pubblicazione sul sito internet dell'ente stesso.

Sito internet: <https://www.fondazioneleandra.it>

Contatti: sede legale Piazza Gramsci 60, 46013 Canneto sull'Oglio Mn

Mail: [info@fondazioneleandra.it](mailto:info@fondazioneleandra.it)

PEC: [protocollo@pec.fondazioneleandra.eu](mailto:protocollo@pec.fondazioneleandra.eu)

Telefono:0376.723823

CASA LEANDRA