

VILLA SERENA S.P.A.**Relazione sulla Gestione al 31/12/2022**

Dati Anagrafici	
Sede in	GALBIATE
Codice Fiscale	02600960138
Numero Rea	LECCO293117
P.I.	02600960138
Capitale Sociale Euro	13.135.000,00 i.v.
Forma Giuridica	SOCIETA' PER AZIONI
Settore di attività prevalente (ATECO)	873000
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	
Appartenenza a un gruppo	no
Denominazione della società capogruppo	
Paese della capogruppo	
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori Azionisti/Soci

l'esercizio chiude con un risultato positivo di € 4.014. L'esercizio precedente riportava un risultato positivo di € 17.977.

Ai sensi dell'art. 2364 co. 2 c.c. si precisa che la convocazione dell'assemblea ordinaria per l'approvazione del bilancio al 31.12.2022 è avvenuta entro i 180 giorni (anziché gli ordinari 120) successivi alla data di chiusura dell'esercizio sociale, per la seguente motivazione: l'Organo amministrativo, in relazione alla particolare situazione venutasi a creare per effetto dell'applicazione delle disposizioni del comma 5 dell'art. 24 del D.lgs. n. 175/2016 e s.m.i., con particolare riguardo alle ricadute sui soci pubblici in merito all'esercizio dei diritti sociali nei confronti della società e al conseguente procedimento di cui all'articolo 2437-quater del Codice civile", come dettagliatamente indicati nell'apposito capitolo della Nota Integrativa "Prospettive della società", ha dovuto acquisire le necessarie informazioni, al fine di delineare un preciso quadro informativo a completamento della funzione informativa a cui il bilancio deve assolvere.

Andamento generale e scenario di mercato

La gestione dell'esercizio 2022 è proseguita in forza del contratto di concessione con la società KCS Caregiver Cooperativa Sociale che avrà termine in data 31 dicembre 2035.

Pertanto, come per i precedenti esercizi, i ricavi "operativi" della società, al netto dei costi riaddebitati alla concessionaria (in primis, oneri del personale e IMU), sono costituiti principalmente dal canone di concessione annuale, pari, nel l'esercizio 2022, ad euro 107.017 (in aumento di € 3.917 rispetto al dato del precedente esercizio).

I costi ineriscono, invece, agli oneri per il funzionamento della società; in particolare, trattasi dei compensi agli organi societari, i corrispettivi per il servizio amministrativo prestato da KCS in forza di specifico contratto di service di durata annuale, i compensi per i consulenti amministrativi e legali, gli oneri assicurativi e bancari e le imposte e tasse dell'esercizio.

Anche per l'esercizio 2022 il contributo alla redditività aziendale dalla gestione finanziaria è stato irrilevante.

Conto Economico (al netto delle spese riaddebitate al concessionario)		
RICAVI	2022	2021
Canone Concessione	107.018	103.100
Sopravv. Attiva da Rettifica Iva	0	1.923
Altre Componenti Positive	525	300
Risultato della Gestione Finanziaria	45	1.510
Totale Componenti Positive	107.588	106.833
Compensi e Oneri per Organi Sociali	35.777	34.762
Consulenze Amministrative e Legali	46.202	38.490
Spese per Servizi Informatici	2.513	2.513
Premi Assicurativi	4.506	3.573
Altre Spese Generali Amministrative	938	1.402
Oneri Bancari	1.151	1.287
Componenti Negative Straordinarie	144	5.691
Accantonamento al Fondo rischi	11.356	0
Imposte e Tasse	987	1.137
Totale Componenti Negative	103.574	88.855
Reddito dell'Esercizio	4.014	17.978

Andamento della gestione

Anche nell'esercizio 2022 la gestione dell'attività della RSA è stata affidata, in forza al contratto scadente nel 2035, alla concessionaria KCS Caregiver cooperativa sociale, nei confronti della quale la società vanta crediti commerciali secondo le ordinarie scadenze contrattuali.

Si segnalano, quali fatti degni di sottolineatura:

- La mancata vendita delle partecipazioni azionarie da parte dei soci, malgrado i tre tentativi con bando ad asta pubblica esperiti tra il 2021 e il 2022, con la conseguente necessaria applicazione delle disposizioni del comma 5 dell'art. 24 del D.lgs. n. 175/2016 e s.m.i.;
- il passaggio da una gestione "monocratica" ad una "collegiale" così come stabilito dall'assemblea dei soci nella riunione del 26 giugno 2022;
- la ricezione di una nota di debito, notificata dall'INPS, relativa alle annualità comprese tra il 2010 ed il 2013; la società ha tempestivamente presentato ricorso che, alla data odierna, non ha ancora avuto esito.

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi delle vendite	107.314	103.393
Produzione interna	671.950	747.475
Valore della produzione operativa	779.264	850.868
Costi esterni operativi	144.883	140.805
Valore aggiunto	634.381	710.063
Costi del personale	618.759	693.229
Margine Operativo Lordo	15.622	16.834
Ammortamenti e accantonamenti	11.356	0
Risultato Operativo	4.266	16.834
Risultato dell'area accessoria	0	0
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	45	1.510
Ebit normalizzato	4.311	18.344
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Ebit integrale	4.311	18.344
Oneri finanziari	0	0
Risultato lordo	4.311	18.344
Imposte sul reddito	297	367
Risultato netto	4.014	17.977

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	671.372	667.358
Quoziente primario di struttura	1,05	1,05
Margine secondario di struttura	975.031	956.796
Quoziente secondario di struttura	1,08	1,07

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2022	31/12/2021
Quoziente di indebitamento complessivo	0,05	0,05
Quoziente di indebitamento finanziario	0	0

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2022	31/12/2021
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	13.956.689	13.985.102
- Passività Operative	663.529	696.550
Capitale Investito Operativo netto	13.293.160	13.288.552
Impieghi extra operativi	204.969	204.747
Capitale Investito Netto	13.498.129	13.493.299
FONTI		
Mezzi propri	13.497.313	13.493.299
Debiti finanziari	816	0
Capitale di Finanziamento	13.498.129	13.493.299

Indici di redditività	31/12/2022	31/12/2021
ROE netto	0,03 %	0,13 %
ROE lordo	0,03 %	0,14 %
ROI	0,03 %	0,13 %
ROS	4,02 %	17,74 %

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2022	31/12/2021
ATTIVO FISSO	12.825.941	12.825.941
Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni materiali	12.825.941	12.825.941
Immobilizzazioni finanziarie	0	0
ATTIVO CIRCOLANTE	1.335.717	1.363.908
Magazzino	0	0
Liquidità differite	529.162	571.393
Liquidità immediate	806.555	792.515
CAPITALE INVESTITO	14.161.658	14.189.849
MEZZI PROPRI	13.497.313	13.493.299
Capitale Sociale	13.135.000	13.135.000
Riserve	362.313	358.299
PASSIVITA' CONSOLIDATE	303.659	289.438
PASSIVITA' CORRENTI	360.686	407.112
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	14.161.658	14.189.849

Indicatori di solvibilità	31/12/2022	31/12/2021
Margine di disponibilità (CCN)	975.031	956.796
Quoziente di disponibilità	370,33 %	335,02 %
Margine di tesoreria	975.031	956.796

Quoziente di tesoreria	370,33 %	335,02 %
------------------------	----------	----------

La gestione della RSA

Si riportano di seguito le informazioni ricevute dal Concessionario sulla gestione operativa della RSA per l'esercizio 2022.



LA GESTIONE DEI SERVIZI IN CONCESSIONE DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022

La RSA Villa Serena è autorizzata al funzionamento per 184 posti di letto, di cui:

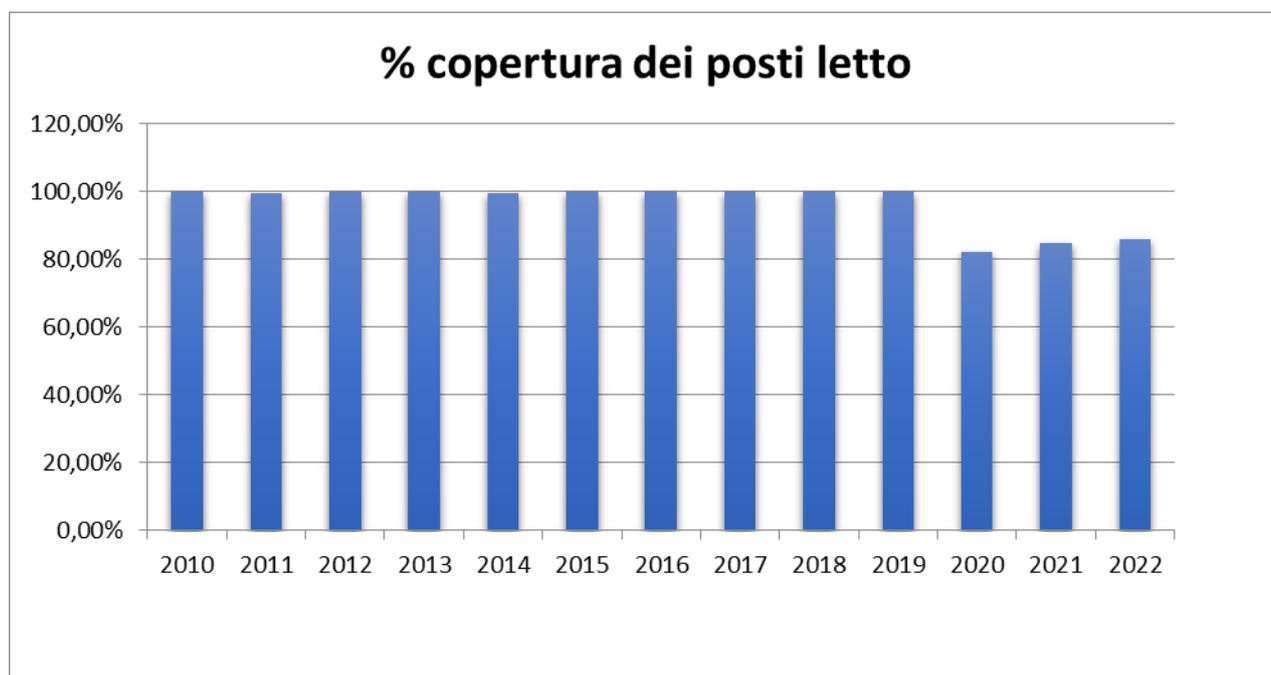
- a) n° 182 p.l. accreditati e contrattualizzati con l'ATS Brianza di cui:
 - a. n° 56 p.l. affetti da Morbo di Alzheimer (deliberazione 625 del 05/09/2019);
 - b) n° 2 p.l. accreditati

RSA Villa Serena – n° 182 posti letto contrattualizzati

Si riportano, di seguito, alcuni indicatori relativi alla gestione degli ospiti nei 182 posti letto contrattualizzati:

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	
Ospiti presenti al 31/12	182	182	182	182	181	140	162	151	
Ospiti ammessi nell'anno	59	62	71	84	70	62	102	57	
Ospiti deceduti nell'anno	44	42	52	51	45	84	60	38	
Ospiti dimessi nell'anno	15	21	19	33	26	19	20	30	
Di cui	Ingressi negli APA	4	1	0	1	2	0	0	0
	Ingressi RSA Olginate	1	4	0	6	2	0	3	3
	Ingressi presso altra RSA	6	3	8	12	9	7	5	7
	Rientro al domicilio	1	8	7	6	4	2	7	7
	Decessi in ospedale	3	5	4	8	9	10	5	11
	Invio in hospice								2

Giornate di assistenza erogate comprensive di ospedale (giornate per retta RSA + Alz)	66302	66539	66349	66342	66348	54607	56328	57133
Giornate di ricovero ospedaliero (h ric e h non ric)	381	252	463	349	572	437	211	308
Giornate di assistenza erogate	65921	66287	65886	65993	65776	54170	56117	56825
% copertura posti letto	99.81%	99.89%	99.88%	99,87%	99.88%	81.98%	84,79%	86%



- Tipologia degli ospiti presenti al 31/12/2022 distinta per classi SOSIA di gravità/fragilità
L'attribuzione della classe SOSIA prevede la seguente valutazione della MOBILITA', COGNITIVITA' e COMORBILITA' degli ospiti (maggiormente grave classe 1)

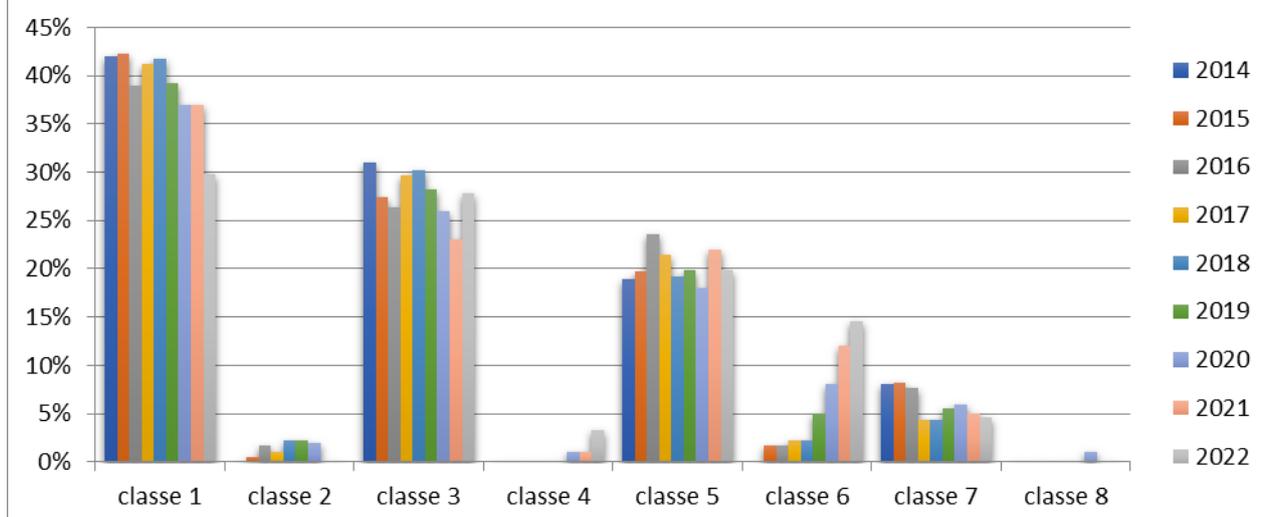
Mobilità	Cognitività	Comorbilità	Classe
Grave	Grave	Grave	1
		Moderata	2
	Moderata	Grave	3
		Moderata	4

Moderata	Grave	Grave	5
		Moderata	6
	Moderata	Grave	7
		Moderata	8

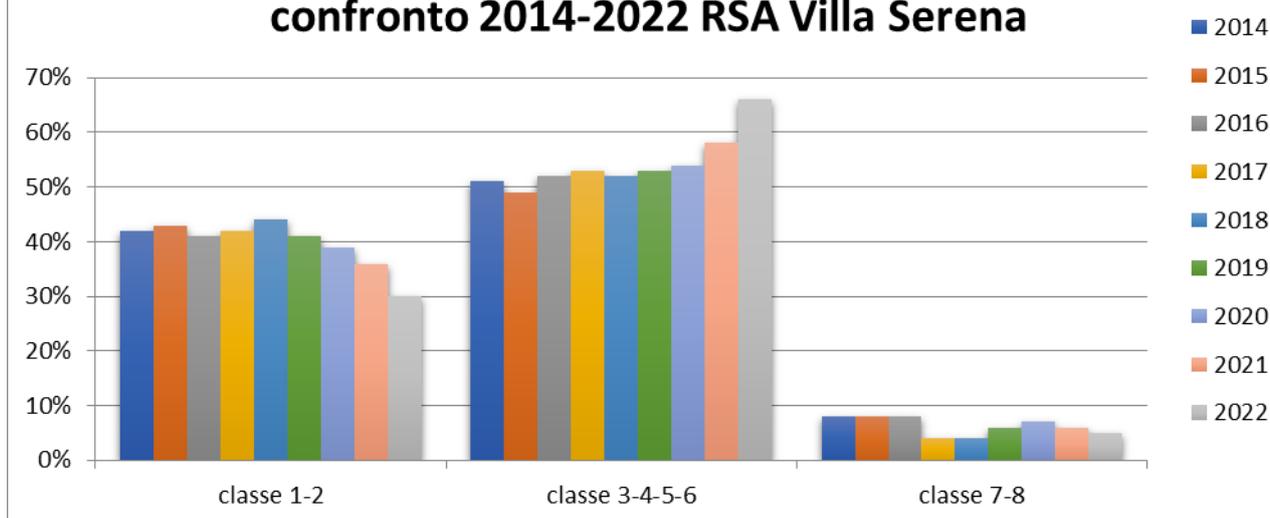
Utenti tipici RSA Villa Serena 96 p.l. occupati al 31/12/22	maschi	femmine	totali	percentuale
Classe 1	10	32	42	44%
classe 2			0	0%
Classe 3	5	29	34	35%
Classe 4	1	3	4	4%
Classe 5	2	5	7	7%
Classe 6	1	1	2	2%
Classe 7	0	7	7	7%
Classe 8				0%
totale	19	77	96	100%

Nucleo Alzheimer RSA Villa Serena 55 p.l. occupati al 31/12/2022	Maschi	Femmine	Totali	Percentuale
Classe 1	1	2	3	5%
Classe 2	0	0	0	0%
Classe 3	2	6	8	15%
Classe 4	0	1	1	2%
Classe 5	7	16	23	42%
Classe 6	2	18	20	36%
Classe 7	0	0	0	0%
Classe 8	0	0	0	0%
TOTALE	12	43	55	100

distribuzione classi SOSIA al 31/12 anni 2014/2022



distribuzione degli utenti per raggruppamento di classi confronto 2014-2022 RSA Villa Serena



RSA Villa Serena – n° 2 posti letto autorizzati e accreditati

È stato stipulato il contratto con l'ATS Brianza per la "residenzialità assistita" per i n° 2 posti letto accreditati e non contrattualizzati della RSA.

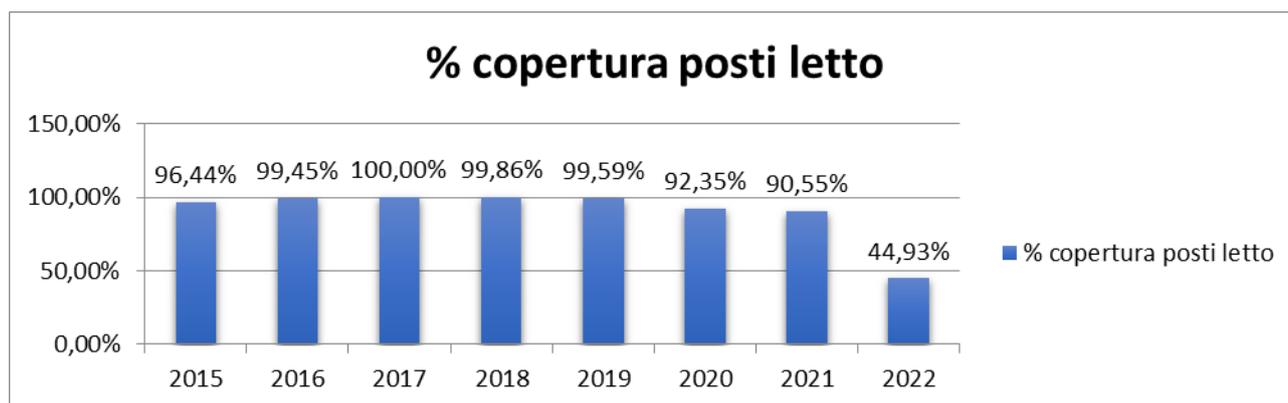
Si riportano, di seguito, alcuni indicatori relativi alla loro gestione:

	Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Ospiti presenti al 31/12	2	2	2	2	2	2	2	0

Ospiti ammessi nell'anno		7	6	0	5	5	4	4	0
Di cui	Residenzialità assistita	2	6	0	2	3	2	3	0
	RSA aperta	2	0	0	0	0	0	0	0
	Nessuna misura sperimentale	3	0	0	3	2	2	1	0
Ospiti deceduti nell'anno		2	0	0	0	0	0	0	0
Di cui	Residenzialità assistita	1	0	0	0	0	0	0	0
	RSA aperta	1	0	0	0	0	0	0	0
Ospiti dimessi nell'anno		5	5	0	5	8	4	4	2
Di cui	Residenzialità assistita	0	5	0	2	3	1	3	2
	RSA aperta	2	0	0	0	0	0	0	0
	Nessuna misura sperimentale	3	0	0	3	5	3	1	0
Degli stessi	Trasferimento in altra RSA	0	1	0	1	0	0	0	0
	Trasferimento RSA Villa Serena	4	0	6	1	3	6	2	2
	Trasferimento APA La Corte	0	0	2	2	1	2	1	0
	Rientro al domicilio	1	4	0	1	0	0	1	0
	Decesso in ospedale	0	0	0	0	0	0	0	0
	Giornate di assistenza erogate		687	722	730	729	727	676	661

Giornate di ricovero ospedaliero	17	6	0	0	0	0	0	0
Giornate di assistenza erogate comprensive di ospedale	704	728	730	729	727	676	661	328
% copertura dei posti letto	96.44%	99.45%	100%	99,86%	99,59%	92.35%	90.55%	44.93%
Giornate di assistenza remunerate				518	611	643	656	328

Note: con la riduzione della copertura dei posti letto in RSA sui posti letto accreditati e contrattualizzati non si sono più accolti ospiti sui n° 2 posti letto accreditati e adibiti alla misura Residenzialità assistita dal 13/06/2022.



RSA Villa Serena – n° 184 posti letto

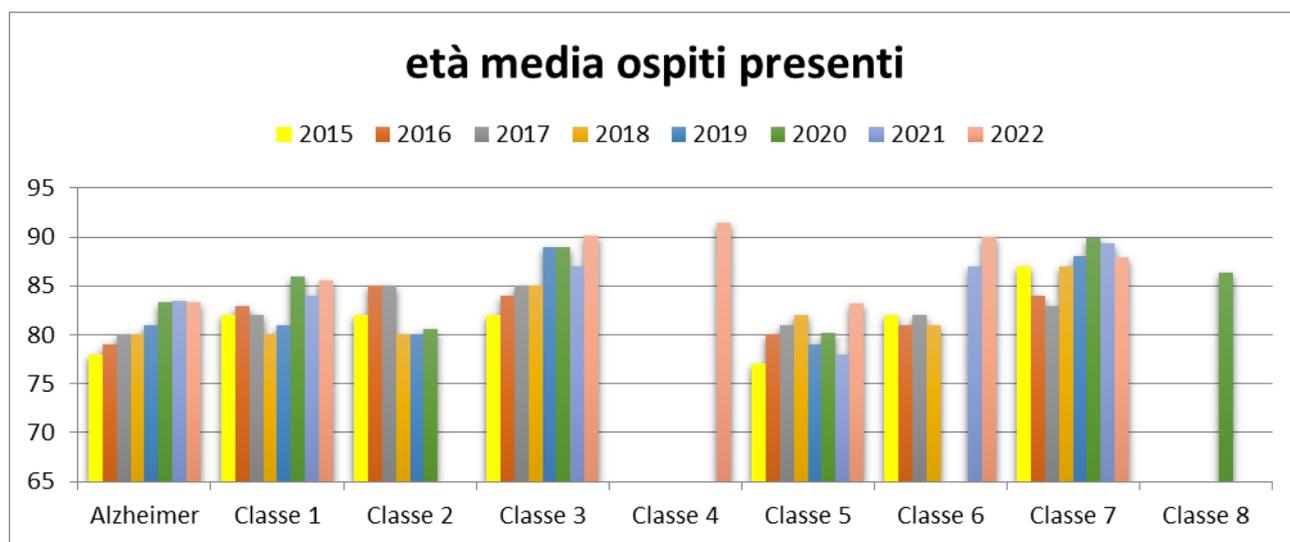
Le rette in vigore dal 01/10/2021 sono le seguenti:

- RSA
 - Posto letto contrattualizzato € 70.00/gg
 - Posto letto autorizzato e accreditato € 80.00/gg
- Nucleo Alzheimer
 - Posto letto contrattualizzato € 75.00/gg

Dal 01/11/2022 al 31/01/2023 è stato richiesto un contributo temporaneo giornaliero di € 4,00 per fronteggiare gli incrementi dei costi energetici.

- Età media

CLASSIFICAZIONE	ETA' MEDIA							
	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Nucleo Alzheimer	78	79	80	80	81	83	83	83
Classe 1	82	83	82	80	81	86	84	85.5
Classe 2	82	85	85	80	80	81	0	
Classe 3	82	84	85	85	89	89	87	90
Classe 4	/	/	/	/	/	0	0	91.5
Classe 5	77	80	81	82	79	80	78	83
Classe 6	82	81	82	81	0	0	87	90
Classe 7	87	84	83	87	88	90	89	88
Classe 8	/	/	/	/	/	86	0	
ETA' MEDIA COMPLESSIVA	81.43	82.34	82,6	82,16	83,15	85,76	84,80	87,37



- Comune di provenienza degli ospiti presenti al 31/12/2022 in RSA

Comuni soci Villa Serena SpA

Annone Brianza	2
Cassina Valsassina	1

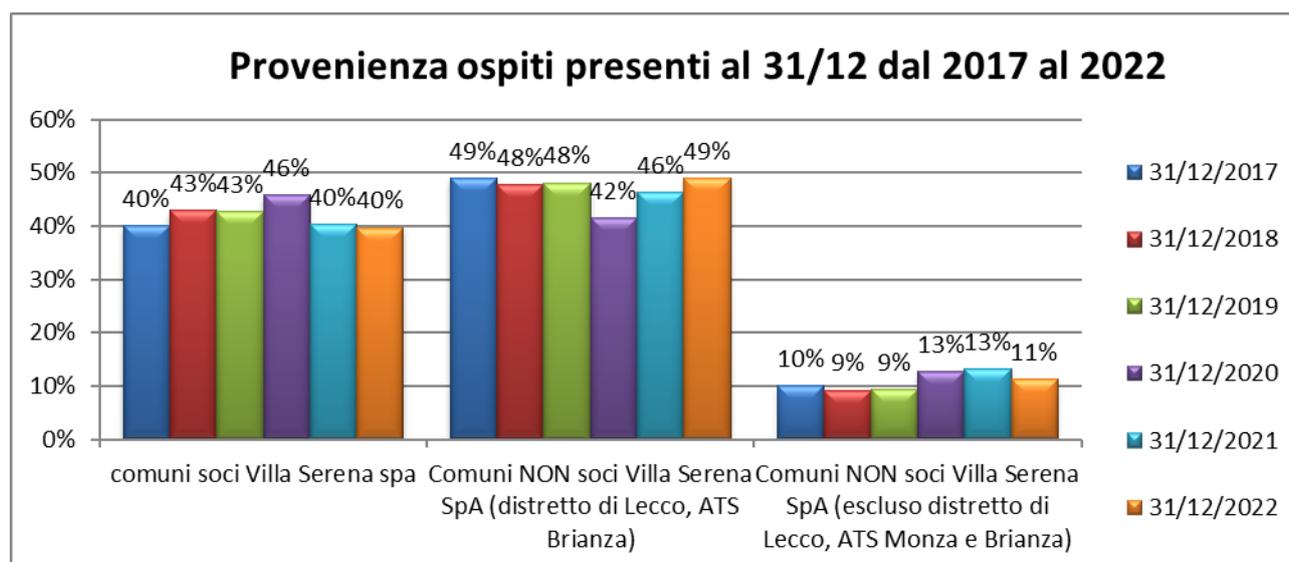
Cesana Brianza	1
Colle Brianza	1
Costamasnaga	4
Dolzago	2
Galbiate	24
Garbagnate Monastero	2
Malgrate	4
Mandello del Lario	3
Oggiono	5
Olginate	2
Pescate	3
Valmadrera	6
TOTALE	60 – 40%

Comuni NON soci Villa Serena SpA (distretto di Lecco, ATS Brianza)

Bosisio parini	1
Barzanò	4
Bellano	1
Calco	1
Calolziocorte	3
Cassago Brianza	3
Castello Brianza	2
Cernusco Lombardone	1
Correzzana	1
Cremeno	1
Garlate	1
Imbersago	1
Lecco	31
Lierna	1
Merate	3
Missaglia	3
Moggio	1
Molteno	2
Montevecchia	1
Olgiate Molgora	2
Robbiate	2
Rogeno	1
Santa Maria Hoè	3
Sirone	3
Valgrehentino	1
TOTALE	74 – 49%

Comuni NON soci Villa Serena SpA (escluso distretto di Lecco, ATS Brianza)

Agrate Brianza	1
Briosco	1
Busnago	1
Canzo	1
Cassina de Pecchi	1
Cisano Bergamasco	1
Inverigo	1
Lesmo	1
Lissone	1
Milano	1
Monza	2
Paderno d'Adda	1
Seregno	1
Sesto San Giovanni	1
Villa d'Adda	1
Vimercate	1
TOTALE	17 – 11%



ALLOGGI PROTETTI PER ANZIANI “LA CORTE” (11 posti letto)

La cooperativa KCS Caregiver gestisce gli alloggi protetti “la Corte” siti nel compendio immobiliare sede della RSA Villa Serena.

Tali alloggi sono stati autorizzati al funzionamento in data 25/06/2015 per n° 11 posti letto. Tale progetto si “integra” con l’adesione alla sperimentazione di residenzialità assistita prevista nell’ambito della stessa RSA per n° 2 posti letto. Anche per l’anno 2022 sono stati sottoscritti i contratti con l’ATS Monza e Brianza distretto di Lecco, per la “residenzialità assistita” e per la RSA aperta.

	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022

Ospiti presenti al 31/12		11	11	11	11	11	11	9
Ospiti ammessi nell'anno		4	3	4	13	8	2	1
Di cui	Ingressi dalla RSA	1	1	3	2	0	1	0
Ospiti deceduti nell'anno		0	0	0	0	0	1	0
Ospiti dimessi nell'anno		4	3	4	13	8	1	3
Di cui	Dimessi in RSA	2	3	4	9	3	1	2
Giornate di assistenza erogate		3996	3999	3883	3933	3664	3927	3833
Giornate di ricovero ospedaliero		15	16	134 giorni di assenza	53	151	0	0
Giornate di assistenza erogate comprensive di ospedale		4011	4015	4017	3986	3815	3927	3833
% copertura dei posti letto		99,62%	100%	100%	97,96%	91,01%	97,81%	95,47%
Giornate di assistenza remunerate				3105	3755	3664	3927	3833

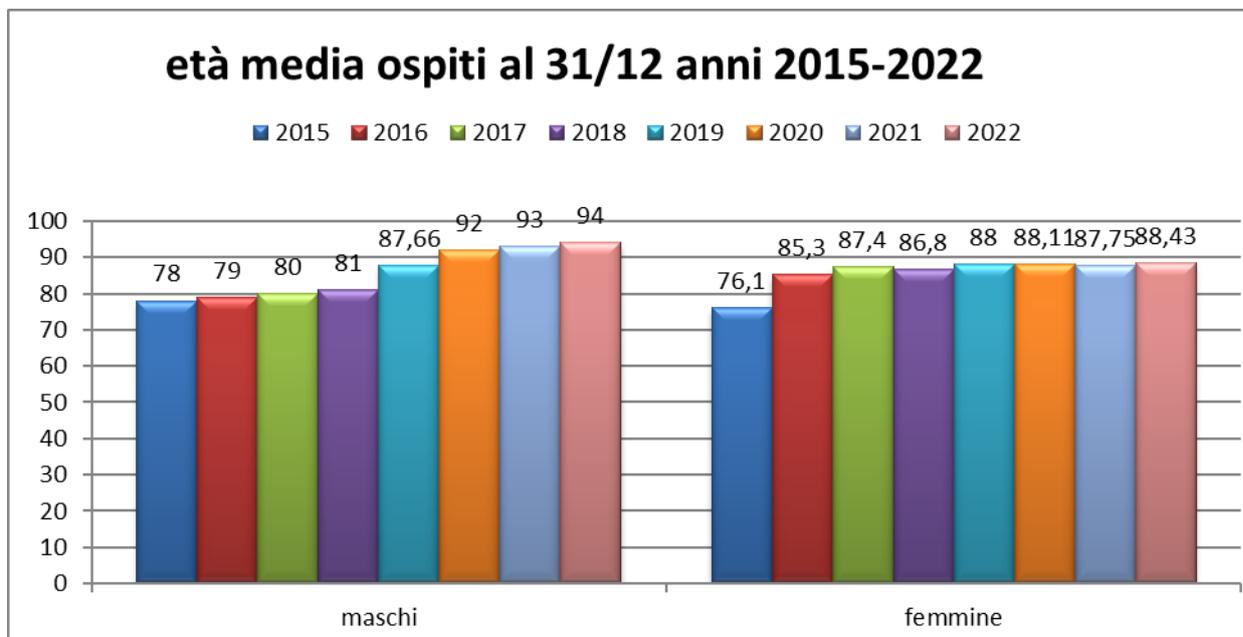
- rette in vigore dal 01/10/2018

- Monolocale
 - Servizio completo € 65,00/gg
 - Servizio con esclusione ristorazione € 60,00/gg
- Monolocale ad uso doppio con altro ospite
 - Servizio completo € 60,00/gg
 - Servizio con esclusione ristorazione € 55,00/gg
- Monolocale ad uso doppio con coniuge
 - Servizio completo € 58,00/gg
 - Servizio con esclusione ristorazione € 53,00/gg

Dal 01/11/2022 al 31/01/2023 è stato richiesto un contributo temporaneo giornaliero di € 4,00 per fronteggiare gli incrementi dei costi energetici.

Tutti gli ospiti hanno sempre usufruito ed usufruiscono del servizio completo che comprende:

- servizi socio sanitari (direzione medica, servizio infermieristico, riabilitativo, ausiliario socio assistenziale, educativo/ricreativo);
 - servizi alberghieri;
 - servizi generali.
- L'età media degli ospiti accolti negli alloggi protetti per anziani è stata la seguente:



e provengono dall'ATS Brianza distretto di Lecco (88,88%) da ATS Bergamo (11,12%).

VIGILANZA SULLA RSA VILLA SERENA ANNO 2022

Una successiva verifica riguarda la vigilanza effettuata dall'ATS Monza e Brianza nell'anno 2021 dalla quale si evince quanto segue:

- Verbale di ispezione del 20/09/2022 – UOC Igiene Alimenti e Nutrizione: valutazione HACCP, igiene del personale e delle lavorazioni, formazione, materie prime, semilavorati, prodotti finiti, riconoscimento, registrazioni) mediante controllo documentale e visivo: non sono emerse non conformità.
- Ispezione NAS del 09/06/2022 a seguito di segnalazione per accertamento di carattere igienico sanitario, senza rilievi.

IL PERSONALE DIPENDENTE DI VILLA SERENA SPA

Il personale dipendente di Villa Serena SpA al 31/12/2022 è costituito da n° 11 unità (n° 9 a tempo pieno e n° 2 part-time):

- Animatori n° 2 (di cui n° 1 part-time 18h);
- ASA n° 4
- Ausiliaria n° 1
- Direttore Generale n° 1

- Fisioterapisti n° 1 (part-time 18h)
- infermieri n° 2 (di cui n° 1 part-time 24h/sett con variazione di contratto temporanea a 35h/sett fino al 31/12/2022, ulteriormente prorogato per l'anno 2023)

Situazione organico:

- ANIMATORI:
 - n° 1 animatore part-time, in aspettativa sindacale dal 2002 è rientrato in servizio dal 01/04/2021 al 30/04/2021 con richiesta successiva di aspettativa sindacale fino al 31/12/2022 e per tutto l'anno 2023.
- ASA:
 - 2 ASA sono assenti rispettivamente:
 - dal 01/07/2021 fino al 30/06/2023 per congedo parentale;
 - 2 ASA usufruisce dei permessi mensili Legge 104/92;

Durante l'anno 2022 si sono verificate le seguenti uscite di personale:

- 1 ASA tempo pieno per pensionamento;
- 1 impiegata part-time per pensionamento;
- 1 impiegata part-time per dimissioni volontarie senza preavviso.

Al personale in distacco al concessionario non sono state irrogate sanzioni e non ci sono stati dipendenti sottoposti a provvedimenti disciplinari nell'anno 2022.

A tutto il personale è stata effettuata la formazione obbligatoria prevista dal D.Lgs 81/2008 e dalla DGR 2569/2014.

Nell'anno 2022 è stato aperto un infortunio per caduta accidentale dalle scale.

Al 31/12/2022 tutti i dipendenti in servizio risultano vaccinati a ciclo completo con dose booster.

SITUAZIONE ANNO 2022 E PROSPETTIVE ANNO 2023

Le risorse umane

La carenza di figure professionali sanitarie e sociosanitarie si è ulteriormente aggravata nel corso del 2022. Questa "crisi" di medio periodo (oltre cinque anni) quasi sicuramente si protrarrà anche nel 2023 con tutti i suoi effetti, essendo correlata a vincoli di sistema ed alle sole strategie eterogenee (e non correlate collettivamente) intraprese dei singoli gestori dei servizi che stanno contribuendo a frammentare ulteriormente il settore.

La situazione attuale sta quindi ponendo in grande evidenza che il personale è diventato un "fattore strategico" nei servizi alla persona e non può più essere considerato semplicisticamente un solo "fattore produttivo" (costo).

Le cause prevalenti che hanno determinato e stanno determinando la crisi in corso sono:

- Carenza strutturale di professionisti formati (la domanda di operatori è notevolmente superiore all'offerta);
- Pensionamento contestuale di alcune coorti anagrafiche;
- Durata pluriennale per la formazione di nuovo personale sanitario;
- Rallentamento dei flussi migratori (covid e congiunture economiche negative);
- Scarsa attrazione del settore sociosanitario, considerato di "transito" a quello sanitario e di temporaneo ripiego;
- Reclutamento continuo e straordinario da parte delle strutture ospedaliere sanitarie, non solo pubbliche;
- Scarsa attrattività retributiva contrattuale nel settore con ricorso di incarichi professionali, privilegiata da parte del personale (natura prestazionale);
- Carica emotiva degli operatori post pandemia che si riflette su continue richieste di permessi, sull'incremento dei fenomeni di assenteismo e sulla volontà di "cambiamento di carriera";
- Presenza di un mercato distorto delle badanti quasi totalmente senza formazione;
- Forme di assunzione part-time non competitive rispetto al reddito di cittadinanza.

unitamente a dei vincoli di sistema quali:

- Mancata revisione degli standard assistenziali e del sistema tariffario;
- Eccessiva burocratizzazione e ulteriore crescita della normativa regolatoria;
- Mancata riduzione del costo del lavoro.

Tutto ciò si ripercuote negativamente sulla qualità dei servizi e sulla specificità del settore (multi professionalità) in cui "la presa in carico" dovrebbe includere tutti gli aspetti della vita dell'anziano e della sua famiglia e genera innumerevoli difficoltà e preoccupazioni in chi ha la responsabilità di questi servizi per la presenza di etiche professionali, culture e approcci all'anziano profondamente diversi e per la precarietà e la mancanza di disponibilità di manodopera che mette a rischio le stesse attività assistenziali di base.

La gestione si presenta ovunque difficoltosa e sta determinando problemi di "tenuta economica" dei servizi (unitamente all'incremento delle spese energetiche) e di "tenuta qualitativa" anche per gli impatti negativi su chi già lavora nel settore (*stress e burn-out*).

La carenza di personale resta ancora affrontata direttamente da ogni singolo gestore con proprie strategie, senza alcun supporto e/o con minimo supporto a livello di sistema (deleghe temporanee di standard strutturali e gestionali poco significative); in tal modo si sta mettendo in crisi il modello tradizionale di servizio per la non autosufficienza che resta agganciato ad una paradossale ulteriore crescita di produzione normativa regolatoria (modello "a canne d'organo") senza la necessaria revisione della modalità in cui tali servizi potrebbero funzionare e senza poter adottare una redistribuzione dei compiti all'interno dell'équipe multi professionale che potrebbe determinare una maggiore responsabilizzazione e un contributo più efficace, efficiente e di qualità del personale per i nuovi bisogni dell'anziano.

Particolarmente e ulteriormente difficoltosa risulta essere la gestione del personale presso Villa Serena che è dislocata in un'area collinare non densamente abitata e non servita da mezzi pubblici per la tipologia del personale che è presente, prevalentemente femminile e con background migratorio, e di cui una parte ha

stabilità territoriale solo temporanea fino al 31 dicembre 2023 per disposizioni legislative per le deroghe all'iscrizione agli albi professionali dei paesi extra europei.

Situazione al 31/12/2022:

	<i>ITALIANO</i>	<i>STRANIERO</i>	<i>UOMO</i>	<i>DONNA</i>
Medico	2	3	2	3
Infermieri	6	3	2	7
ASA/OSS	25	40	2	63
Fisioterapisti	8	0	6	2
Educatori	4	0	0	4
Pulizie e cucina	8	14	4	18
Lavanderia	2	0	0	2
Reception, autista e operai	4	0	1	3
Ufficio	7	0	0	7
TOTALE	66	60	17	109
%	52%	48%	13%	87%

Pur confermando i cambiamenti organizzativi 2022 già adottati presso Villa Serena (1. Inserimento di Oss nel turno notturno associato alla reperibilità infermieristica e medica 2. Inserimento di n° due medici assunti a tempo pieno e determinato provenienti da paesi extra UE e fino al 31 dicembre 2023 3. Ridimensionamento della concessione dei periodi feriali al personale in servizio ed incremento della richiesta di ore straordinarie), con l'avvio del 2023 si è proseguito e si proseguirà il reclutamento di personale sanitario e sociosanitario nei paesi extra Ue attraverso le agenzie di lavoro interinale al fine di garantire i servizi erogati, possibilmente migliorare il riconoscimento degli istituti contrattuali ai lavoratori presenti ed incrementare il tasso di copertura dei posti letto.

Con marzo 2023 risultano assunte numero 15 infermieri provenienti dall'India che hanno sopperito alla copertura del turn-over e stanno permettendo una parziale riapertura della struttura all'ammissione di nuovi ospiti; contestualmente si sta procedendo ad una revisione del modello organizzativo/operativo del servizio, attraverso una predisposizione di nuovi piani di lavoro che prevedono una redistribuzione delle attività assegnate agli operatori sanitari e sociosanitari allo scopo di superare la rigida definizione dei ruoli all'interno dell'équipe multiprofessionale.

Situazione al 28/02/2023:

	<i>ITALIANO</i>	<i>STRANIERO</i>	<i>UOMO</i>	<i>DONNA</i>
Medico	2	2	2	2
Infermieri	5	14	2	17
ASA/OSS	25	39	2	62
Fisioterapisti	8	0	5	3
Educatori	4	0	0	4
Pulizie e cucina	7	14	4	17
Lavanderia	2	0	0	2
Reception, autista e operai	5	0	1	4
Ufficio	7	0	0	7
TOTALE	65	69	16	118
%	49%	51%	12%	88%

Si evidenziano tuttavia difficoltà nel reclutamento di nuovi operatori ASA/OSS, anche con le agenzie di lavoro interinale e/o dirette, perché figure professionali con tale formazione non sono previste nei paesi esteri, non si hanno deroghe legislative con l'equiparazione di eventuali altri titoli professionali e, nel nostro territorio, si iscrivono pochissimi candidati e le selezioni effettuate nelle nostre regioni meridionali difficilmente producono risultati positivi per le indisponibilità al trasferimento.

Resta altresì critica la disponibilità di nuovi alloggi nei pressi di Villa Serena per il personale di nuova assunzione, generalmente non munito di patente e ciò costituisce ulteriore ostacolo al loro inserimento.

Quanto sopra ha determinato nell'anno 2022 una percentuale di copertura di posti letto a Villa Serena pari all'82,46% (89,74% nel 2021) per mantenere un livello qualitativo sufficiente al soddisfacimento dei bisogni degli ospiti e l'adeguamento agli standard regionali previsti per l'accreditamento e la relativa contrattualizzazione, nonostante la presenza costante di una lista d'attesa per l'ingresso.

Obiettivi 2023

- Incrementare la percentuale di copertura di posti letto attraverso l'intensificazione della ricerca di ulteriore personale sociosanitario e di alloggi a loro destinati;

- Condividere con il personale in servizio, attraverso un percorso formativo/operativo, la redazione dei nuovi piani di lavoro e le modalità di lavoro nell'equipe multi-professionale che prevede una redistribuzione di attività e compiti che richiede meccanismi di coordinamento che siano ben rodati anche al fine di ridurre gli impatti negativi su chi già lavora.

Costi/ricavi

Le difficoltà gestionali e la riduzione notevole della percentuale di copertura di posti letto (82,46%) hanno determinato una rilevante contrazione dei ricavi per retta e dal fondo sanitario regionale (la regione Lombardia non ha garantito come per l'anno 2021 il budget assegnato indipendentemente dal tasso di copertura dei posti letto – assicurandolo solo per il primo trimestre ed ha solo lievemente incrementato le tariffe del 2,5% dal 1° aprile 2022.)

Dal punto di vista dei costi non si è potuto altresì ridurli percentualmente in quanto fissi e quelli relativi alle fonti energetiche si sono incrementati del 62% dall'anno 2022 rispetto all'anno 2021 e del 240% se si confrontano gli anni 2020 e 2022; i loro effetti negativi si stanno ulteriormente proiettando nel 2023.

Per assicurare l'equilibrio economico nella gestione si è stati costretti a stabilire dal 1° novembre 2022 al 31 gennaio 2023 (e prorogare fino al 30 aprile 2023), un contributo a carico di tutti gli utenti di €4,00 giornalieri per far fronte agli incrementi tariffari delle utenze e ad aumentare le rette per gli utenti di nuovo ingresso dal 1° febbraio 2023 di € 4,00 giornaliera.

Le rette in vigore per i nuovi ingressi dal 01/02/2023 sono le seguenti:

- RSA
 - Posto letto contrattualizzato
€ 74.00/gg
 - Posto letto autorizzato e accreditato
84.00/gg €
- Nucleo Alzheimer
 - Posto letto contrattualizzato
€ 79.00/gg
- APA
 - Monocale
 - Servizio completo
€ 69,00/gg
 - Servizio con esclusione ristorazione
64,00/gg €
 - Monocale ad uso doppio con altro ospite
 - Servizio completo
€ 64,00/gg
 - Servizio con esclusione ristorazione
59,00/gg €
 - Monocale ad uso doppio con coniuge

- Servizio completo
€ 62,00/gg
- Servizio con esclusione ristorazione €
57,00/gg

La Regione Lombardia ha ulteriormente previsto con DGR 7758/2022 che con effetto dal 2024 si avrà la valorizzazione del budget assegnato nei limiti di quello riconosciuto nel 2023 (che potrebbe ridursi notevolmente se non si raggiunge la saturazione dei p.l.) e questo potrebbe ulteriormente ripercuotersi sulla tenuta economica del servizio futuro.

Obiettivo 2023

Azione rivolta alla massima occupazione di posti letto rispetto all'effettiva disponibilità di personale sociosanitario in quanto variabile strategica alla tenuta economica del servizio ed alla sua valorizzazione complessiva.

Campagna vaccinale

Tutti gli ospiti presenti sono vaccinati a ciclo completo con dose booster e hanno ricevuto la vaccinazione antinfluenzale. Il personale che opera nella struttura è totalmente vaccinato a ciclo completo e con dose booster.

Obiettivo 2023

Si provvederà alla somministrazione dei vaccini covid proposti a livello nazionale e alla somministrazione della vaccinazione antinfluenzale e anti pneumococcica richiesta, secondo le disposizioni legislative in vigore e indicate nel POP.

Organizzazione e archiviazione dei documenti di verifica degli standard strutturali

La direzione della RSA nell'anno 2021 ha riorganizzato l'archivio documentale in adeguamento alla *check-list* regionale di cui alla DGR 2569/2014 relativa agli standard strutturali. L'obiettivo per il 2023 è quello di continuare a mantenere aggiornato tale documento con l'inserimento dei nuovi contratti di manutenzione stipulati con le ditte esterne, comprensivi di verbali di intervento e delle certificazioni ottenute. In pari modo nell'anno 2023 si pone l'obiettivo di un iniziale utilizzo delle *check-list* per i controlli di appropriatezza e per la verifica del mantenimento dei requisiti di accreditamento quale sistema si autocontrollo da parte dell'equipe multidisciplinare per l'individuazione di correttivi e di azioni preventive.

Obiettivo 2023

Iniziare a adottare il sistema di autocontrollo per l'appropriatezza e per il mantenimento dei requisiti gestionali e strutturali funzionale anche alle verifiche da parte di ATS per la conferma dell'accreditamento.

Progetto di trasformazione di Villa Serena in un centro di servizi (RSA, residenzialità assistita, nucleo Alzheimer, ADI, RSA aperta)

Il gestore di Villa Serena ha continuato a aderire alle sperimentazioni regionali di Residenzialità Assistita in posti letto della RSA (n° 2) e negli alloggi protetti (n° 11) e della RSA aperta e dell'ADI e, nella RSA stessa ha attivato, accreditato e contrattualizzato n° 3 nuclei Alzheimer, per n° 56 posti letto.

Obiettivi 2023 per tutte le UdO

- Potenziare le funzioni dell'URP per indirizzare gli utenti ed i caregiver nonché i servizi socio territoriali, che si rivolgono direttamente alla struttura per un ricovero in RSA, a una maggiore appropriatezza del servizio richiesto, presentando l'intera "filiera dei servizi". Tale obiettivo vuole essere raggiunto anche mediante una formazione/informazione alla figura professionale che ricopre l'URP per offrire spazio di orientamento per utenti e famiglie nella scelta dei servizi più adeguati alle loro esigenze/necessità coinvolgendo anche gli eventuali soggetti interessati (servizi sociali territoriali e/o ospedalieri) e mantenendo i contatti con i servizi di competenza: ASST di Lecco e ATS Brianza.
- Proseguire con quanto sopra descritto per l'ulteriore miglioramento/potenziamento dei servizi focalizzando l'attenzione sulla rete territoriale e sulle specializzazioni per le persone dementi.

Obiettivi 2023 qualità assistenziale Nuclei Alzheimer

La conoscenza del paziente con demenza e il progetto di supporto psicologico per gli operatori del Nucleo Alzheimer è il progetto biennale per l'anno 2022/2023.

Nell'anno 2022 sono state svolte delle giornate formative per il personale della struttura con una psicologa con specializzazione nell'area neuropsicologica sulla malattia di Alzheimer, sul paziente con demenza di Alzheimer e su come lavorare con questa tipologia di ospiti. Le giornate hanno coinvolto operatori sanitari (ASA), fisioterapisti e educatori professionali.

Il corso ha affrontato i seguenti argomenti:

- l'invecchiamento sano e patologico
- la demenza e le tipologie di demenza
- la demenza di tipo Alzheimer (A.D.)
- i cambiamenti fisiologici e cognitivi in A.D.
- i cambiamenti psicologici e comportamentali in A.D.
- la depressione nell'Alzheimer
- l'assistenza alla persona con demenza
- suggerimenti per comunicare ad una persona con demenza
- la gestione di particolari manifestazioni comportamentali: comportamento problematico, vagabondaggio, incontinenza, agitazione, perseverazioni,

A seguito del percorso formativo, è stato svolto un periodo di formazione pratica. La professionista è stata presente in reparto, supportando gli operatori sanitari nella conduzione dei pazienti, fornendo consigli pratici sulla gestione dei momenti più difficoltosi e su come rapportarsi al meglio con pazienti affetti da demenza di Alzheimer.

Il tema fondamentale affrontato dagli operatori sanitari è quello di adattare il più possibile le tempistiche degli interventi con persone che mostrano un generale rallentamento cognitivo e la necessità del rispetto della conoscenza che ogni paziente ha di sé stesso.

È stato altresì reso noto agli operatori che la presenza della professionista in reparto è finalizzata anche ad un loro supporto psicologico individuale, qualora ne sentissero la necessità, al fine di ridurre il *burn-out*.

Partendo dal fascicolo socio sanitario e dalla valutazione qualitativa degli ospiti osservati in reparto, sono stati programmati momenti di valutazione cognitiva dei pazienti con demenza Alzheimer presenti, al fine di fornire indicazioni su punti di forza e di debolezza utili ad interventi più mirati ed efficaci sul piano individuale e sull'identificazione di coorti omogenee per attività di gruppo.

Per l'anno 2023 la professionista rimarrà presente in struttura secondo un calendario mensile programmato al fine di supportare psicologicamente, in forma individuale o di gruppo, tutti gli operatori socio-sanitari del reparto Alzheimer e sarà presente in reparto per affrontare eventuali problematiche o necessità.

Così come previsto nei requisiti aggiuntivi di accreditamento per il nucleo Alzheimer è stata richiesta a gennaio 2023 una consulenza neurologica con la rete dei servizi per le demenze (CDCD)/ASST di Lecco, come previsto dalla DGR XI/1046/2018. L'attività richiesta, al fine di un miglioramento del servizio, è relativa alle valutazioni diagnostiche, al collegamento funzionale ospedale/territorio per la condivisione di linee guida, buone prassi e per l'adesione a progetti locali anche di tipo formativo e si dovrà svolgere presso la struttura.



Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Ai sensi dell'art. 2428 comma 2 del Codice civile, si forniscono le informazioni attinenti al personale.

Tutti i dipendenti della società svolgono la propria attività lavorativa in distacco presso il gestore KCS Caregiver Coop. Sociale, cui compete il diretto adempimento ed il rispetto delle specifiche disposizioni in materia di sicurezza e di igiene sul posto di lavoro.

Ciò in considerazione del disposto di cui all'art. 3 comma 6 del D. Lgs. n. 81/2008, recante la normativa in tema di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, che prevede espressamente che, nell'ipotesi di distacco del lavoratore di cui all'articolo 30 del decreto legislativo 10 settembre 2003 n. 276 e successive modificazioni, gli obblighi di prevenzione e protezione sono a carico del distaccatario, così come pattuito anche nella stessa concessione sottoscritta tra Villa Serena S.p.a. e KCS Caregiver Coop. Sociale in data 20 luglio 2013".

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati suscettibili di generare rischi finanziari i crediti e i debiti di natura commerciale.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Crediti finanziari	Non sussistono, in considerazione del fatto che a fine esercizio le operazioni risultano chiuse.
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi.
Assegni	Il rischio è gestito attraverso un'attenta politica di selezione dei creditori a cui viene concessa la possibilità di pagare mediante assegni; va considerato, comunque, che le rette sono incassate direttamente dal concessionario KCS.
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi.
Altri debiti	Non sussistono rischi.
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	Trattandosi di investimenti di natura finanziaria detenuti ai fini del miglior impiego della liquidità, gli stessi per loro natura risultano sottoposti al rischio di mercato, da intendersi come rischio che il fair-value o i flussi finanziari futuri di uno strumento finanziario fluttuino in seguito variazioni dei prezzi di mercato. Come tale il rischio di mercato comprende tre tipi di rischio: * di valuta * di tasso di interesse * di prezzo. Inoltre, tale tipo di investimento comporta anche il rischio di credito, vale a dire il rischio che una delle parti di uno strumento finanziario causi una perdita finanziaria all'altra parte non adempiendo a una obbligazione. Questi tipi di rischio sono costantemente vigilati dall'organo amministrativo della società, mediante l'ottenimento di rapporti periodici e verifica degli stessi con l'andamento di mercato.

Esposizione ai rischi di prezzo, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari

In merito all'esposizione della società ai rischi in oggetto, Vi precisiamo quanto segue:

A) Rischio normativo e regolatorio

Una potenziale fonte di rischio significativa è la costante - e non sempre prevedibile - evoluzione del quadro legislativo e normativo sulla regolamentazione dei servizi pubblici locali.

B) Rischi di settore e di dipendenza

Non si rilevano rischi di settore o di dipendenza derivanti dalla concentrazione degli acquisti, i rapporti con il concessionario KCS sono regolati dal contratto di concessione, da quello di distacco del personale e di service, in cui sono disciplinati i rispettivi obblighi e diritti contrattuali.

C) Rischi di mercato:

Eventuali variazioni dei tassi di interesse o di cambio sortirebbero i seguenti effetti sul Conto economico e sul patrimonio netto, in quanto:

- la variazione in diminuzione dei tassi potrebbe solamente riflettersi sui proventi derivanti dal reinvestimento della liquidità;
- la società non opera sui mercati esteri e non risulta pertanto esposta ad eventuali rischi di fluttuazione dei cambi;

- la capacità di spesa delle famiglie italiane risulta condizionata dalla lunga fase di incertezza che caratterizza il ciclo economico attuale, questo aspetto si riflette negativamente anche sulla sostenibilità da parte delle famiglie delle spese per il ricovero e cura delle persone anziane e non autosufficienti.

Peraltro, questa tipologia di rischi, con il contratto di concessione, risulta di fatto trasferita in capo al concessionario; il perdurare delle incertezze seguite alla crisi pandemica e a quelle geopolitiche causate dal conflitto tra Russia e Ucraina, che ha comportato un generalizzato incremento dei prezzi dei prodotti energetici e dell'inflazione, che potrebbero, purtuttavia, causare tensioni economico-finanziarie sul bilancio del concessionario stesso che potrebbe, in ipotesi, non essere più in grado di dare completa attuazione agli accordi contrattuali.

D) Rischi di credito:

Con riferimento ai rischi di credito degli strumenti finanziari:

- non si è reso necessario richiedere garanzie di sorta per le posizioni che configurano un rischio (es. assegni bancari), in considerazione del minimo ammontare di tali entità;
- non sussistono crediti finanziari a lunga scadenza;

E) Rischi di liquidità:

L'impresa non presenta passività finanziarie.

F) Altri rischi relativi all'attivo:

Non si segnalano, invece, elementi di incertezza relativamente alla valutazione di voci dell'attivo, i cui criteri sono debitamente evidenziati nella Nota integrativa.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva e non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Relazione sul governo societario (art. comma 2 D.lgs. 175/2016)

Premessa

Ultimata la parte di analisi dei rischi, in questa sezione della relazione viene illustrato l'assetto del governo societario come richiesto dal decreto legislativo n. 175 del 19 agosto 2016, recante il "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica", è stata attuata la delega, contenuta negli articoli 16 e 18 della legge n° 124/2015, per il riordino della disciplina in materia di partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

Il sistema di controllo interno e di gestione dei rischi

La separazione contabile

Nel corso dell'esercizio 2022 si è consolidato l'utilizzo del nuovo sistema gestionale contabile che ha dato positive risposte in termini di risultati attesi, consentendo, tra l'altro, di esercitare una funzione di verifica e controllo, da parte dell'organo amministrativo, anche da remoto.

Organi societari di amministrazione e controllo

Il sistema di gestione dei rischi d'impresa va inquadrato negli attuali assetti di amministrazione e controllo a cui la società risulta sottoposta.

Ad oggi la società risulta amministrata da un Consiglio di Amministrazione.

Al Collegio Sindacale compete invece il controllo di legittimità e di rispetto delle procedure e delle prassi operative sui procedimenti decisionali degli amministratori (essendo escluso il controllo di merito sull'opportunità e convenienza delle scelte decisionali degli stessi).

La revisione legale è stata affidata ad un Revisore Unico, a cui compete l'espressione del giudizio sul bilancio d'esercizio, nonché sulla verifica, nel corso dell'esercizio, della regolare tenuta della contabilità sociale e della corretta rilevazione dei fatti di gestione.

Modello D.lgs. 231/2001- Codice etico e responsabilità amministrativa degli enti

Nel corso dell'esercizio 2021 è stato approvato il Modello 231 integrato con il Piano Triennale della Prevenzione della Corruzione.

Attualmente la funzione di RPCT è svolta da un consigliere di amministrazione senza deleghe, così come indicato da ANAC.

Il modello gestorio dell'*In house providing*

La società rientra nella categoria delle società in house. Dette società sono definite, nel TU Partecipate, dall'art. 2, co. 1, lett. o) come quelle società «sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto».

La società al fine di dare concreta attuazione al principio del "controllo analogo congiunto", circostanza in cui l'amministrazione esercita congiuntamente con altre amministrazioni su una società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi, ha introdotto nel proprio Statuto l'articolo 27, al fine di garantire ai comuni soci il potere di indirizzo e controllo sulla società:

"... ART.27 Controllo analogo

VILLA SERENA S.P.A. è soggetta al controllo analogo dei singoli enti affidanti ai sensi della normativa comunitaria e nazionale in materia di società in house providing.

I soci esercitano sulla società il controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi nelle modalità indicate nel contratto di servizio e mediante l'istituzione, ai sensi dell'art. 30 del d.lgs. 18-8-2000 n. 267, di un organismo denominato "Organismo di coordinamento dei soci", il quale rappresenta la sede di informazione, controllo preventivo, consultazione, valutazione e verifica da parte dei soci sulla gestione e amministrazione della società. In particolare, l'organismo di coordinamento dei soci è formato dal rappresentante legale del socio o suo delegato, ciascuno con responsabilità e diritto di voto pari alla quota di partecipazione alla società.

L'Organismo di Coordinamento dei soci nominerà tra i propri componenti un Presidente, il quale potrà nominare un segretario, ed un Vicepresidente.

All'Organismo di coordinamento dei soci partecipa di norma il Presidente del Consiglio di Amministrazione della società o l'Amministratore Unico o suo delegato, per riferire, se richiesto, in ordine agli argomenti posti all'ordine del giorno.

L'Organismo di coordinamento dei soci al fine di dare concreta attuazione al controllo analogo:

a) Esercita penetranti poteri di controllo e si estende a tutti gli aspetti gestionali dei servizi oggetto di affidamento.

b) Indica i nominativi dei rappresentanti degli enti soci da nominare nel Consiglio di Amministrazione o come Amministratore Unico della società, nella composizione prevista dalle disposizioni legislative, dai regolamenti vigenti e dal presente Statuto, comunicando detti nominativi almeno cinque giorni prima della Assemblea dei soci convocata per la nomina.

c) Riceve copia dei verbali del Consiglio di Amministrazione e periodiche relazioni sulla gestione dei servizi pubblici affidati; può chiedere chiarimenti al Presidente o all'Amministratore Unico ed ai dirigenti ed impartire direttive od atti di indirizzo.

d) Riceve da parte degli organi sociali, per quanto di competenza la documentazione relativa ai seguenti atti:

1) bilancio d'esercizio;

2) bilancio intermedio riferito alla data del 30 giugno dell'anno in corso, con l'illustrazione del generale andamento della gestione e della sua prevedibile evoluzione;

3) documento previsionale e programmatico per l'esercizio successivo, con la definizione delle linee guida per la formazione delle tariffe e dei corrispettivi per i servizi erogati dalla società, qualora non soggetti a determinazione per legge.

La documentazione necessaria per l'autorizzazione da parte dell'Assemblea dei soci al compimento degli atti da parte dell'Organo Amministrativo di cui al precedente articolo 22.

Gli atti ed i documenti sopra elencati devono ottenere l'approvazione dell'Organismo di coordinamento dei soci, prima della definitiva approvazione della Assemblea dei soci.

L'Organismo di coordinamento dei soci, allo scopo di facilitare l'espletamento delle proprie funzioni, può nominare un Comitato ristretto composto da tre componenti, presieduto dal Presidente dell'Organismo di coordinamento dei soci.

Il Comitato ristretto si riunisce almeno ogni tre mesi, i verbali delle sedute vengono resi pubblici a tutti i soci.

L'Organismo di coordinamento dei soci si riunisce, di norma almeno tre volte all'anno, alla convocazione provvede il suo Presidente con le stesse modalità previste dal presente Statuto per la convocazione dell'assemblea dei soci.

Ogni socio, o più soci che nel loro insieme detengano una quota di capitale sociale di almeno l'1% (uno per cento), hanno il diritto di richiedere la convocazione dell'Organismo di Coordinamento dei soci indicando il relativo ordine del giorno.

La richiesta di convocazione dell'Organismo di coordinamento dei soci può essere formulata anche dal Presidente del Consiglio di Amministrazione o dall'Amministratore Unico, per sottoporre questioni su cui ritiene opportuno si pronunci l'Organismo stesso.

Le deliberazioni dell'Organismo di coordinamento dei soci sono constatate da verbale firmato dal Presidente e dal Segretario..."

La valutazione del rischio aziendale

L'articolazione organica della società, nel contesto del cosiddetto modello del controllo analogo, pone i comuni soci al centro delle fasi di indirizzo e di controllo della società in cui la gestione dei rischi è orientata a:

- supportare gli organi di indirizzo e governo societario nel processo di definizione delle linee e degli obiettivi;
- verificare in continuità che il perseguimento degli obiettivi sia coerente con i livelli di rischio prestabiliti;
- garantire le informazioni agli stessi organismi deputati a realizzare il controllo analogo.

Le regole introdotte dal TU Partecipate intendono tutelare il valore della continuità aziendale a cui si devono ispirare gli organismi di gestione del controllo analogo e l'organo amministrativo nelle scelte di gestione e nella valutazione delle poste di bilancio nella prospettiva di continuazione dell'attività aziendale.

La presente relazione contiene la consueta analisi dei rischi a cui la società risulta sottoposta, dalla quale è

altresì possibile ottenere, sulla base dell'andamento storico degli ultimi due esercizi, integrato dalle informazioni del rendiconto finanziario, un'analisi sull'equilibrio patrimoniale, reddituale e finanziario della società:

- L'analisi della solidità è volta ad apprezzare la relazione che intercorre fra le diverse fonti di finanziamento (sia interne che esterne) e la corrispondenza fra la durata degli impieghi e delle fonti.
- L'analisi della liquidità esamina la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve, con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine.
- L'analisi della redditività accerta la capacità dell'azienda di produrre un reddito adeguato a coprire l'insieme dei costi aziendali e di generare un utile per la remunerazione del capitale investito.

Dall'esame dei valori e degli indici evidenziati nella presente relazione, non risultano indicatori o sintomi di potenziali condizioni di crisi aziendale tali da concretizzare situazioni di incertezza sulla continuità aziendale, intesa come capacità della società di costituire un complesso economico funzionante in un orizzonte prospettico definito in un arco temporale di 12 mesi.

Si rimanda, ad ogni modo, a quanto indicato nella Nota Integrativa al capitolo "Prospettive della Società".

Strumenti finanziari

Ai sensi dell'art. 2428 comma 3 numero 6-bis del Codice civile, con riferimento alle informazioni relative all'utilizzo da parte della società di strumenti finanziari e ai dati rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio, si specifica che non sussiste la fattispecie.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti di alcun genere.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2497 e segg. c.c. la Vostra società non è soggetta a direzione o coordinamento da parte di società od enti.

L'ente controllante detiene la maggioranza assoluta del capitale sociale con il 97,68% delle azioni di Villa Serena S.p.a.

Si precisa che il comune di Galbiate, nella sua qualità di Ente locale, ha il potere di regolamentare le imposte e tasse comunali a cui è soggetta Villa Serena Spa.

I rapporti intercorsi tra Villa Serena Spa ed il Comune di Galbiate sono stati indicati in apposito capitolo della nota integrativa.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Riguardo alle informazioni richieste dall'art. 2428, comma 3, numeri 3) e 4) del Codice civile, si precisa che la società non possiede azioni proprie o azioni/quote di società controllanti.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si sottolinea che la società non utilizza sedi secondarie.

Approvazione del bilancio

A norma del comma 5 dell'articolo 24 del TUSP (d.lgs. 175/2016), non essendo intervenuta, entro il termine perentorio del 31 dicembre 2022, l'alienazione delle partecipazioni da parte dei soci (tutti Enti locali che

hanno deliberato, a seguito della revisione straordinaria delle partecipazioni, la volontà di dismissione) è fatto divieto ai Soci di esercitare i diritti sociali.

Galbiate, 2 maggio 2023

L'Organo Amministrativo

BODEGA ENRICO

MAZZA SERENA

RUSCONI MARCO