

*Fondazione F. Siccardi - onlus*



**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020**

<b>Dati Anagrafici</b>	
<i>Sede in</i>	Sondalo (SO)
<i>Codice Fiscale</i>	93026960141
<i>Numero Rea</i>	SO-75522
<i>Partita Iva</i>	01018720142
<i>Fondo di dotazione Euro</i>	€ 53.340
<i>Forma Giuridica</i>	Fondazione
<i>Attività di interesse generale prevalente</i>	Attività socio-sanitaria
<i>Settore di attività prevalente (ATECO)</i>	87.1
<i>Appartenenza a un gruppo di Enti del Terzo Settore</i>	CONFCOOPERATIVE
<i>Rete associativa cui l'ente aderisce</i>	UNEBA
<i>Data di chiusura dell'esercizio cui il presente bilancio sociale si riferisce</i>	30/12/2020
<i>Data di redazione del presente bilancio sociale sottoposto all'approvazione dell'organo competente</i>	16/07/2021

**Bilancio sociale dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 ai sensi dell'art. 14 comma 1 del Decreto legislativo n. 117/2017**



## Sommario

<b>1. PREMESSA .....</b>	<b>4</b>
<b>2. I PRINCIPI DI REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE.....</b>	<b>5</b>
<b>3. LA STRUTTURA E IL CONTENUTO DEL BILANCIO SOCIALE .....</b>	<b>7</b>
<b>3.1. METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE</b>	<b>7</b>
<b>3.2. INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE .....</b>	<b>8</b>
<b>3.3. STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE .....</b>	<b>10</b>
<b>3.4. PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE .....</b>	<b>17</b>
<b>3.5. OBIETTIVI E ATTIVITÀ.....</b>	<b>19</b>
<b>3.6. SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA.....</b>	<b>24</b>
<b>3.7. ALTRE INFORMAZIONI .....</b>	<b>28</b>

## 1. PREMESSA

Il *Bilancio sociale* riferito all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2020 è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui all'articolo 14 comma 1 del Decreto legislativo 3 luglio 2017, n.117<sup>1</sup>.

I destinatari principali del *Bilancio Sociale* sono gli *stakeholders* della Fondazione (di seguito anche “*Ente*”), 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 documento si intende rendere disponibile agli *stakeholders* uno strumento di rendicontazione delle responsabilità, dei comportamenti e dei risultati sociali, ambientali ed economici delle attività svolte dall'Ente al fine di offrire un'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,

---

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

- ✓ 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 *documento* sono stati rispettati i 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 esposte 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 debbano, 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 sette sezioni, di seguito riportate.

#### **3.1. METODOLOGIA ADOTTATA PER LA REDAZIONE DEL BILANCIO SOCIALE**

##### ***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 di 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.

### 3.2. INFORMAZIONI GENERALE SULL'ENTE

Nome dell'ente	<i>Fondazione Francesco Siccardi</i>
Codice Fiscale	<i>93026960141</i>
Partita IVA	<i>01018720142</i>
Forma giuridica e qualificazione ex D.lgs. n. 117/2017 e/o D.lgs. n. 112/2012	<i>Ente del terzo settore</i>
Indirizzo sede legale	<i>Via Bertacchi n. 8, 23035 Sondalo (SO)</i>
Aree territoriali di operatività	<i>Sondalo e territorio circostante</i>
Valori e finalità perseguite	<i>Perseguimento di finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale</i>
Attività statuarie (art. 5 Decreto Legislativo 117/2017 e/o art. 2 D.Lgs. n. 112/20017)	<i>Attività socio-sanitaria</i>
Altre attività svolte in maniera secondaria	<i>Nessuna</i>
Collegamenti con altri enti del Terzo Settore	<i>RSA della Valtellina</i>
Collegamenti con enti pubblici (aziende sanitarie, comuni, ospedali, ipab, ...)	<i>ATS della Montagna, ASST della provincia di Sondrio, Comune di Sondalo, Comunità Montana Alta Valtellina, Ufficio di Piano di Sondrio, Comune di Milano</i>
Rete associativa cui l'ente aderisce	<i>UNEBA</i>

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>2</sup>, in particolare:

- i compensi individuali ad amministratori, sindaci e a chiunque rivesta cariche sociali **sono proporzionati** all'attività svolta, alle responsabilità assunte e alle specifiche competenze o comunque **non sono superiori** a quelli previsti in enti

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



che operano nei medesimi o analoghi settori e condizioni;

- le retribuzioni o i 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.

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



### **3.3. STRUTTURA, GOVERNO E AMMINISTRAZIONE**

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

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

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

Con riferimento al *Consiglio di amministrazione*, lo statuto prevede all'articolo 8 che al *Consiglio* spetta:

- a) di eleggere il Presidente e un Vice Presidente;
- b) di deliberare sulla costituzione e sulla composizione di eventuali commissioni composte anche da membri esterni al Consiglio di Amministrazione;
- c) di deliberare con il voto favorevole a maggioranza assoluta dei consiglieri in carica eventuali modifiche dello statuto;
- d) di redigere ed approvare il bilancio preventivo e il bilancio consuntivo nei termini di legge;
- e) di stabilire le direttive e deliberare sulle erogazioni della Fondazione;
- f) di stabilire le direttive concernenti gli investimenti del patrimonio della Fondazione;
- g) di deliberare per gli atti di ordinaria e straordinaria amministrazione;
- h) di approvare eventuali regolamenti interni;
- i) di nominare il Direttore generale;
- j) di deliberare l'estinzione dell'ente e la devoluzione del patrimonio nelle forme previste dall'art.18;
- k) conferire eventuali deleghe di funzioni sia al Presidente, sia ai singoli componenti il Consiglio stesso, nei limiti individuati con propria deliberazione assunta e depositata nelle forme di legge.

Il *Consiglio di amministrazione* è costituito da cinque (5) membri, tra cui il Presidente. I membri del *Consiglio di amministrazione* durano in carica cinque (5) esercizi e sono eleggibili per non più di due mandati consecutivi. Le cariche dei membri del *Consiglio di Amministrazione* sono gratuite, salvo rimborsi delle spese sostenute ed approvate dal *Consiglio* stesso.

Il *Consiglio di Amministrazione* attualmente in carica è stato nominato in data 25.06.2021. Attualmente esso è composto da 5 consiglieri, compreso il Presidente.

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

Cognome e Nome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Del Simone Pietro Giovanni	Presidente	08.01.2018	31.12.2020	Rappresentante Legale	DLSPRG52C02L175L
Zappa Ester Paola	Vice Presidente	04.04.2016	31.12.2020	Sostituto del Presidente e funzioni statutarie di Consigliere	ZPPSRP58A44I828J
Mosconi Marina	Consigliere	04.04.2016	31.12.2020	Funzioni statutarie di Consigliere	MSCMRN92M44I828U
Simonelli Marco	Consigliere	04.04.2016	31.12.2020	Funzioni statutarie di Consigliere	SMNMRC53H091828M
Togni Rossella	Consigliere	04.04.2016	31.12.2020	Funzioni statutarie di Consigliere	TGNRSL85S6118280

**Composizione Consiglio di Amministrazione  
alla data di redazione del presente bilancio sociale:**

Cognome e Nome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Del Simone Pietro Giovanni	Presidente	25.06.2021	31.12.2026	Rappresentante Legale	DLSPRG52C02L175L
Zappa Ester Paola	Vice Presidente	25.06.2021	31.12.2026	Sostituto del Presidente e funzioni statutarie di Consigliere	ZPPSRP58A44I828J
Minesso Antonietta Loredana	Consigliere	25.06.2021	31.12.2026	Funzioni statutarie di Consigliere	MSNNNT58D46B049N
Simonelli Marco	Consigliere	25.06.2021	31.12.2026	Funzioni statutarie di Consigliere	SMNMRC53H091828M
Togni Rossella	Consigliere	25.06.2021	31.12.2026	Funzioni statutarie di Consigliere	TGNRSL85S6118280

## **Presidente**

Il Presidente ha la legale rappresentanza della Fondazione verso i terzi ed in giudizio, con facoltà di nominare avvocati per rappresentare la Fondazione in qualunque grado di giudizio, nonché di rilasciare procure speciali per il compimento di determinati atti o categorie di atti.

Il Presidente è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra i propri membri a scrutinio segreto.

Il Presidente:

- a) convoca e presiede il Consiglio di Amministrazione;
- b) cura l'esecuzione delle delibere del Consiglio di Amministrazione e tiene i rapporti con le autorità e le pubbliche amministrazioni;
- c) firma gli atti e quanto occorra per l'esplicazione di tutti gli affari che vengono deliberati, sorveglia il buon andamento amministrativo della Fondazione, cura l'osservanza dello statuto e ne promuove la riforma qualora si renda necessario;
- d) adotta in caso di necessità ed urgenza ogni provvedimento opportuno, sottoponendolo a ratifica dell'organo competente nella prima seduta utile dalla sua adozione.

## **Vice-Presidente**

Il Vice-Presidente è nominato dal Consiglio di Amministrazione tra i propri membri a scrutinio segreto.

Il Vice-Presidente può sostituire il Presidente in caso di assenza o impedimento, con gli stessi poteri. La firma del Vice Presidente fa piena fede dell'assenza o impedimento del Presidente.

## **Direttore**

Il Direttore è nominato dal *Consiglio di Amministrazione* su proposta del Presidente. Egli collabora:

- alla preparazione dei programmi di attività della Fondazione ed alla loro presentazione agli organi collegiali nonché al successivo controllo dei risultati;
- all'attuazione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione ed alla predisposizione degli schemi di bilancio preventivo e consuntivo.

Il Direttore inoltre cura la gestione dei programmi di attività della Fondazione ed è

responsabile del buon andamento dell'amministrazione.

Partecipa su invito del Presidente alle sedute del *Consiglio di Amministrazione* con parere consultivo.

Cognome e Nome	Carica	Data di nomina	Scadenza della carica
Colturi Gennj	Direttore generale	01.01.2021	31.12.2022

Nello Statuto, all'art. 13, l'unico *Organo di controllo* previsto è il *Revisore legale*.

All'*Organo di controllo* non è attribuita la funzione di Organismo di vigilanza ex D.lgs. 231/01 ai sensi dell'articolo 30 del D.lgs. n. 117/2017, perché la Fondazione non rientra nella casistica prevista dal suddetto Decreto.

#### Composizione Organo di controllo

Cognome e Nome	Carica	Data di prima nomina	Scadenza della carica	Poteri attribuiti	Codice fiscale
Luigi Gianola	Revisore legale	08.01.2018	31.12.2020	Vigilanza e monitoraggio	GNLLGU48A31A745D

#### *Funzionamento degli organi di governance*

Nel corso del 2020 il *Consiglio di amministrazione* si è riunito per deliberare nelle occasioni indicate nella seguente tabella:

N.	Data	Sintesi ordine del giorno
29	14.02.2020	<ol style="list-style-type: none"> <li>Verbale seduta precedente</li> <li>Aggiornamento bilancio al 31.12.2019</li> <li>Nuovo appalto lavanderia</li> <li>Aggiornamento servizio pasti a domicilio</li> <li>Aggiornamento progetto "Attivi per il benessere"</li> <li>Varie ed eventuali</li> </ol>
30	04.05.2020	<ol style="list-style-type: none"> <li>Aggiornamento situazione RSA Bellavista</li> <li>Comunicazioni dalla Fondazione</li> <li>Ratifica iniziativa "Obiettivo Sondalo solidale"</li> <li>Eventuale collaborazione prelievi</li> <li>Valutazione progetto generale e iniziative</li> </ol>

		6. Partecipazione bandi 7. Presentazione Bilancio di esercizio 2019 8. Varie ed eventuali
31	09.07.2020	1. Bilancio 2019 2. Nuovi indirizzi per la gestione dell'emergenza COVID-19 (DGR 3226 del 09.06.2020) 3. Ipotesi bilancio di previsione 2020; 4. Approvazione progetto "Attivi per il benessere" con valutazioni ipotesi di finanziamento 5. Nuovo fornitore per la manutenzione del sistema antincendio 6. Varie ed eventuali
32	18.09.2020	1. Considerazioni Piano Organizzativo Gestionale (POG) 2. Sostituzione Tuia Cinzia 3. Aggiornamento progetti 4. Varie ed eventuali
33	03.11.2020	1. Approvazione progetto per la realizzazione della sala visitatori 2. Atti conseguenti all'assegnazione del contributo di Provaltellina 3. Valutazioni progetto "Attivi per il benessere" 4. Presentazione bozza nuovo statuto 5. Aggiornamento gestione RSA 6. Bilancio preventivo 2021 7. Varie ed eventuali

### ***3.3.3 Mappatura dei principali stakeholder e modalità del loro coinvolgimento***

#### **Definizione di Stakeholder**

Sono portatori d'interesse, o *stakeholders*, tutti i soggetti intesi come individui, gruppi, enti o società che hanno con la *Fondazione* relazioni significative; essi sono a vario titolo coinvolti nelle attività 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: "*stakeholders interni*" e "*stakeholders esterni*".

Stakeholders interni	Denominazione	Area di intervento
Consiglieri	Consiglio di Amministrazione	Gestione economico-finanziaria della Fondazione
Commercialisti e revisori	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Studio Porcelli</li> <li>• Rag. Gianola Luigi</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Consulente contabile-fiscale.</li> <li>• Revisione legale dei conti</li> </ul>
Consulenti del lavoro	UNIONCOOP	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestione cedolini paga</li> <li>• Consulenze contrattuali</li> <li>• Rapporti con Enti assicurativi e previdenziali</li> </ul>
Cooperative	San Michele Società cooperativa sociale	Collaborazione nella gestione amministrativa
Lavoratori	Operatori professionali della Fondazione	Processi produttivo-assistenziali dei servizi RSA,

Stakeholders esterni	Denominazione	Area di intervento
Beneficiari dei progetti	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ospiti della RSA Bellavista</li> <li>• Utenti destinatari dei pasti al domicilio</li> </ul>	Assistenza socio-sanitaria
Donatori privati	Donatori privati	Oblazioni a favore di specifiche attività o progetti della Fondazione
Istituzioni pubbliche e Enti locali	<ul style="list-style-type: none"> <li>• ATS Montagna</li> <li>• Comune di Sondalo</li> </ul>	Accreditamento servizio Contributi per attività
Enti di formazione	<ul style="list-style-type: none"> <li>• GM Istruzione – Sondrio</li> <li>• Immaginazione e Lavoro Formazione - Sondrio</li> </ul>	Formazione operatori
Banca	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Banca Popolare di Sondrio</li> <li>• Credito Valtellinese</li> </ul>	Gestione finanziaria
Assicurazioni	Janua Broker	Gestione programma assicurativo a copertura del rischio
Fornitori	Fornitori accreditati dalla Fondazione e ricompresi nell'apposito registro	Fornitura di beni e servizi a carattere continuativo
Parrocchie ed enti ecclesiastici	Parrocchia di Sondalo	Assistenza religiosa

## 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**;
- ✓ alla presenza di procedure che favoriscano **la conciliazione vita lavoro**.



### 3.4. PERSONE CHE OPERANO PER L'ENTE

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

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Medici	0	0	3	3
Infermieri	0	6	1	7
Operatori socio sanitari	0	21	0	21
Altri	0	8	0	8
Amministrativi	0	0	3	2
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>41</b>

NOTA: il servizio di segreteria amministrativa è da suddividersi tra due figure, per sostituzione maternità

TIPOLOGIA RISORSA	2020	2019	2018	TOTALE
Volontari	0	0	0	0
Dipendenti	35	32	30	97
Collaboratori esterni	5	4	4	12
<b>TOTALE</b>	<b>40</b>	<b>36</b>	<b>34</b>	<b>110</b>

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Uomini	0	2	1	3
Donne	0	33	5	38
Laureati	0	0	5	5
Diplomati o qualifica	0	33	1	34
Licenza media	0	2	0	2

TIPOLOGIA RISORSA	VOLONTARI	DIPENDENTI	COLLABORATORI ESTERNI	TOTALE
Età 18-30	0	4	0	4
Età 30-65	0	31	6	31
Over 65	0	0	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>0</b>	<b>35</b>	<b>6</b>	<b>41</b>

Al personale dipendente sono applicati il Contratto collettivo nazionale di lavoro Enti Locali, per coloro che erano dipendenti del Comune di Sondalo al 30.06.2018, ed

UNEBA, per gli operatori collaboranti dal 01.07.2018.

### Ulteriori informazioni relative ai dipendenti

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha assunto complessivamente numero 44 nuovi dipendenti (di cui n. 30 a tempo pieno e n. 14 part time) e le dimissioni sono state complessivamente in numero di 4. Alla data del 31.12.2020 la situazione è riportata nella tabella:

TIPOLOGIA RISORSA	Numero
Tempo pieno	24
Part - time	11

TIPOLOGIA RISORSA (numero medio)	2020	2019	2018
Tempo pieno	2	3	25
Part -time	4	6	6

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

Salario lordo	€ di competenza
Massimo	€ 26.844,00
Minimo	€ 14.462,00
Rapporto tra minimo e massimo	1,9
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 2020 con riferimento alle figure apicali dell'Ente.

Anno 2020		
Compensi a	Emolumento complessivo di competenza	Emolumento pagato nel periodo
Organo di amministrazione	€ 0	€ 0
Organo di revisione	€ 2.000	€ 2.000

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.

### 3.5. OBIETTIVI E ATTIVITÀ

#### 3.5.1 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 Sondalo (SO) - via Bertacchi n. 8.

Nel corso dell'esercizio 2020 l'Ente ha gestito una *Residenza Sanitaria Assistenziale* che ha accolto n. 2 ospiti, ed ha ottenuto una saturazione media del 96,8% sui 48 posti accreditati. Il valore percentuale è stato fortemente condizionato dall'obbligo di interruzione ai nuovi ingressi conseguentemente al fenomeno pandemico.

Servizi prestati	
Informazione richiesta	Informazione fornita
	(quantità delle prestazioni e loro complessità)
Scheda sintetica dei servizi erogati dalla Fondazione	<p>La <i>Fondazione</i> svolge attività di 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 Sondalo, la cui capienza massima è di n. 48 posti accreditati e contrattualizzati.</p> <p>La Fondazione ha inoltre attivato, grazie ad un bando del Comune di Sondalo, un servizio di preparazione e distribuzione di pasti al domicilio a favore di persone fragili del territorio di Sondalo, su bando con il Comune di Sondalo.</p>
Breve descrizione dei destinatari del servizio RSA e descrizione dei criteri di selezione	<p>La "Residenza Sanitaria Assistenziale - RSA" è un'istituzione che offre un servizio di assistenza in degenza per anziani non autosufficienti e non adeguatamente assistibili a domicilio.</p> <p>Assicurano interventi di varia natura: assistenziali, sociosanitari e alberghieri; volti a conservare le funzioni ancora presenti negli ospiti, promuovendone il benessere e garantendo la gestione delle malattie croniche e la loro eventuale riacutizzazione.</p> <p>Gli ospiti possono essere accolti sia a tempo indeterminato che temporaneamente.</p> <p>L'accesso al servizio comporta la sottoscrizione della domanda di ingresso sul "modello unico di ingresso in RSA". La composizione della lista d'attesa di ingresso risponde al seguente ordine di priorità:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1 Priorità segnalata da ASST</li> <li>2 Residenza nel Comune di Sondalo da almeno due anni</li> <li>3 Residenza nel Distretto di Bormio</li> <li>4 Residenza nella Provincia di Sondrio</li> <li>5 Residenza nella Regione Lombardia</li> <li>6 Classe SOSIA</li> <li>7 Data di presentazione della domanda</li> <li>8 Data di nascita (ospite più anziano)</li> </ol>

		9 Residenza fuori regione
	Breve descrizione dei destinatari del servizio preparazione e distribuzione pasti al domicilio e descrizione dei criteri di selezione	Il servizio di preparazione e distribuzione dei pasti al domicilio è a favore di persone fragili residenti nel territorio di Sondalo, il cui bisogno è intercettato dal Comune stesso.

**5.5.2 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, riferite al 31.12.2020, illustrano alcune informazioni essenziali in merito agli ospiti, *stakeholders* fondamentali della *Fondazione*.

Ospiti assistiti nel 2020 distinti per sesso	
M	F
14	36
<b>50</b>	

Ospiti assistiti nel 2020 distinti per fasce d'età	
età	n
< 65	1
65 - 74	4
75 - 84	14
85 - 94	24
> 95	7
<b>TOTALI</b>	<b>50</b>

Ospiti assistiti nel 2020 distinti per classi SOSIA	
Classi SOSIA	n
1	7
2	0
3	18
4	4
5	0
6	1
7	13
8	7
<b>TOTALI</b>	<b>50</b>

All'interno dell'Ente non esiste un comitato di rappresentanza degli ospiti.

### 5.5.3. Qualità oggettiva e soggettiva. Il sistema qualità, il codice etico e il modello organizzativo

La *Fondazione* adotta un sistema di gestione della qualità riconducibile alle linee guida fornite dalla normativa di accreditamento dei servizi socio-sanitari in Regione Lombardia; il che presuppone l'adozione di un modello per processi produttivo-assistenziali a cui corrispondono precise e aggiornate procedure descrittive ed un analitico sistema di evidenza dei risultati perseguiti e conseguiti.

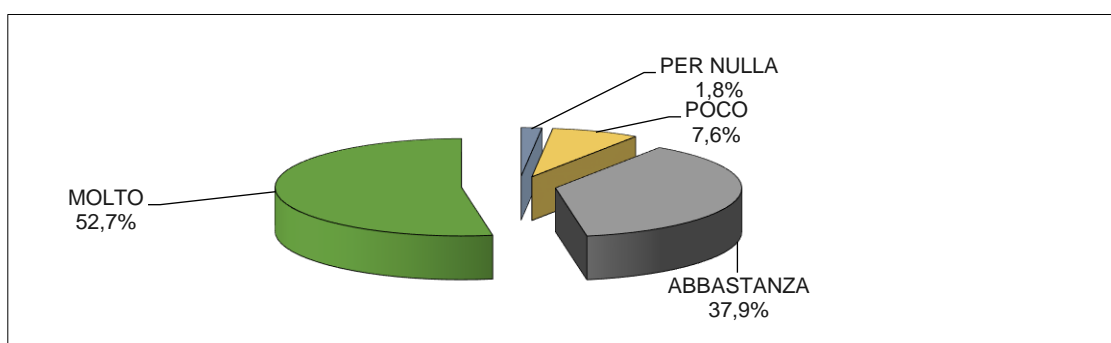
La *Fondazione* ha approvato e rispetta un *Codice etico* ed agisce sulla base di un apposito *Modello organizzativo di gestione e controllo* aggiornato annualmente.

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.

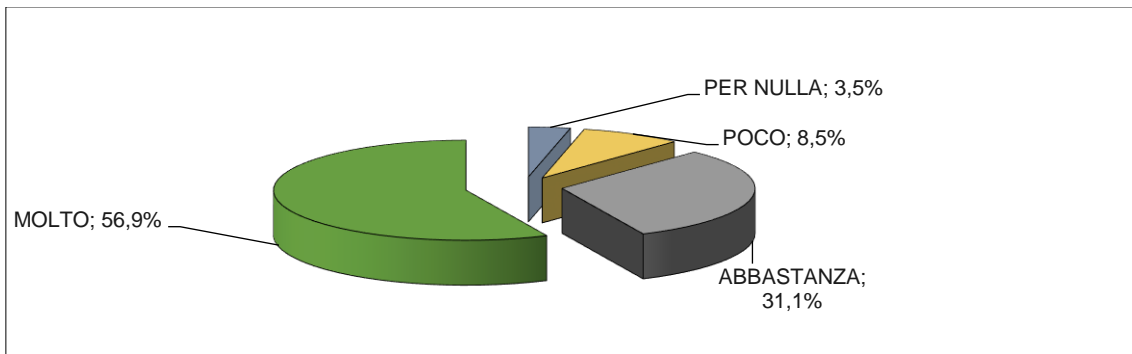
La *Fondazione* opera in un'ottica di continua ricerca del miglioramento delle proprie finalità operando verso l'ottenimento del massimo soddisfacimento dei propri *stakeholders*.

Con periodicità annuale sono raccolti dati concernenti la **soddisfazione degli ospiti e dei loro familiari** in merito ai servizi forniti. La sintesi dell'indice elaborato (su base annuale) è riassunto nei grafici sottostanti:

2019

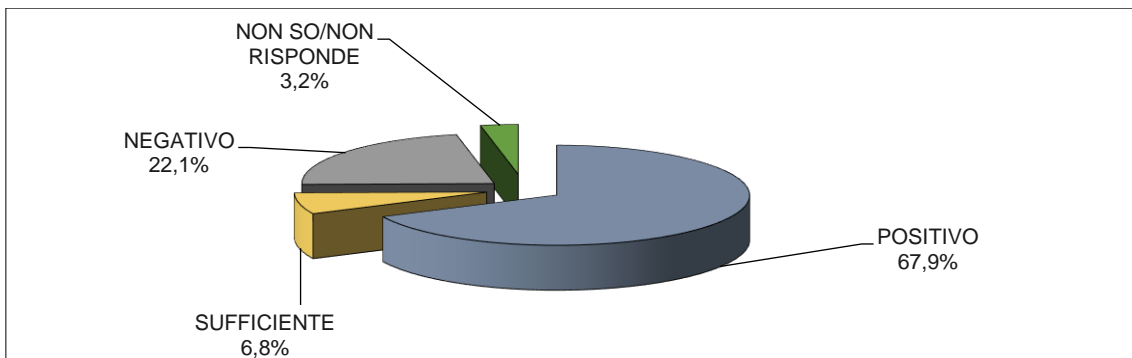


2020

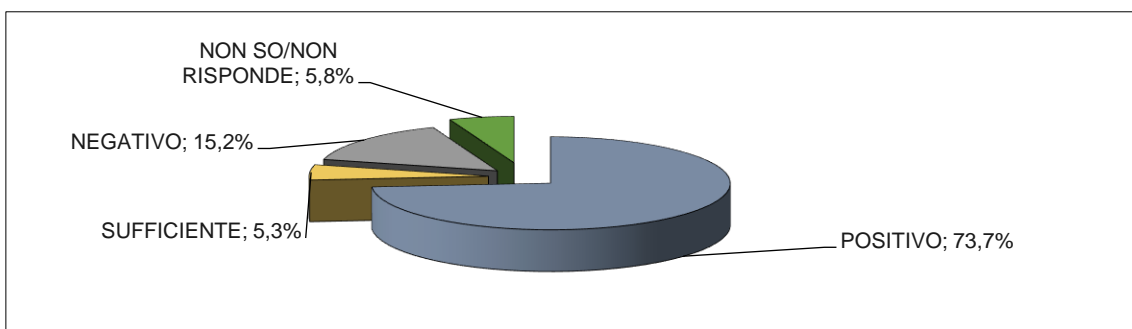


Analogamente con periodicità annuale è effettuata un'analisi di **soddisfazione dei dipendenti** al fine di comprendere eventuali ambiti di criticità e possibili interventi migliorativi. La sintesi dell'indice elaborato è riassunto nei grafici sottostanti:

2019



2020



#### 5.5.4. Obiettivi programmati per il futuro

Una sintesi degli obiettivi programmati per i prossimi tre esercizi è contenuta nella seguente schematizzazione distinguendo secondo un raggruppamento in tre tipologie di interventi:

	2021	2022	2023
Obiettivi di intervento <b>strutturale e tecnologico</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Ampliamento del salone al piano terra</li> <li>• Rifacimento del giardino</li> <li>• Miglioramento dell'infrastruttura tecnologica</li> <li>• Manutenzioni di miglioramento all'interno della struttura</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizzazione di parte del progetto "Attivi per il benessere"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Realizzazione di parte del progetto "Attivi per il benessere"</li> </ul>
Obiettivi di intervento <b>organizzativo</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Revisione dello statuto</li> <li>• Ampliamento posti letto</li> <li>• Revisione dei piani di lavoro</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Trasformazione in ETS</li> <li>• Ottimizzare l'utilizzo di risorse umane eliminando "sprechi"</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Incremento di percorsi formativi interni</li> <li>• Implementare formule di fundraising</li> </ul>
Obiettivi di intervento <b>assistenziale</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestione dell'emergenza da COVID-19</li> <li>• Incremento attività riabilitative</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Sviluppare un sistema di analisi dei bisogni dell'anziano e di risposta individualizzata secondo la logica del Cliente</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Avvio di un percorso formativo sull'approccio olistico all'anziano</li> </ul>

#### Elementi e fattori rilevanti o di rischio nel raggiungimento dei risultati

Gli obiettivi programmati necessitano di un grosso sforzo organizzativo-manageriale che vedrà il Consiglio d'Amministrazione, la Direzione amministrativa e quella sanitaria fortemente impegnati. Il quadro pandemico potrebbe influenzare negativamente il naturale svolgersi dei processi produttivo-assistenziali e dei progetti. Inoltre, va considerata la variabile economica: i risultati dell'attività dell'Ente negli

ultimi due esercizi sono stati possibili anche grazie al consistente afflusso di risorse provenienti da donazioni di privati e di contributi da parte del Comune di Sondalo.

La necessità di ulteriori supporti esterni deve portare la Fondazione a volgersi verso una prospettiva di sviluppo dell'attività di fundraising. Le campagne di sensibilizzazione che si potranno porre in essere permetterebbero l'approvvigionamento di mezzi finanziari per il consolidamento dell'attività. È necessaria inoltre un'attenta pianificazione e programmazione al fine di continuare e consolidare la fidelizzazione dei donatori rendendoli sempre più partecipi alla missione della *Fondazione*.

### 3.6. SITUAZIONE ECONOMICO – FINANZIARIA

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.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI				
STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2020	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2019
Immobilizzazioni materiali	81.658	92.729	100,00%	100,00%
<b>TOTALE IMMOBILIZZATO</b>	<b>81.658</b>	<b>92.729</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Rimanenze	19.953	4.823	9,94%	2,96%
Crediti verso clienti	158.879	147.799	79,14%	90,58%
Altri crediti	14.379	2.775	7,16%	1,70%
Ratei e risconti attivi	7.552	7.766	3,76%	4,76%
<b>LIQUIDITA' DIFFERITE</b>	<b>200.763</b>	<b>163.163</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
Depositi bancari	176.426	95.371	99,96%	99,97%
Disponibilità liquide	65	25	0,04%	0,03%
<b>LIQUIDITA' IMMEDIATE</b>	<b>176.491</b>	<b>95.396</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>458.912</b>	<b>351.288</b>
---------------------------------	----------------	----------------

Fondo di dotazione e riserve	53.340	53.340	34%	62%
Altre riserve	49.001	49.000	31%	57%
Risultati portati a nuovo	-16.487	-44.312	-11%	-52%
Risultati d'esercizio	69.782	27.825	45%	32%
<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>155.636</b>	<b>85.853</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>
TFR	59.958	34.082	100%	100%
<b>PASSIVO A M/L TERMINE</b>	<b>59.958</b>	<b>34.082</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>



Debiti a breve termine	228.068	231.354	94%	100%
Ratei e risconti	15.250	0	6%	0%
<b>PASSIVO A BREVE TERMINE</b>	<b>243.318</b>	<b>231.354</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

<b>PASSIVO CONSOLIDATO</b>	<b>458.912</b>	<b>351.289</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 ed assistenziali propri della *Fondazione*.

RICLASSIFICAZIONE DELLE TAVOLE DI SINTESI SECONDO CRITERI GESTIONALI		
CONTO ECONOMICO		
	31/12/2020	31/12/2019
<b>FATTURATO NETTO</b>	1.574.864	1.587.561
Acquisto di materie prime	-90.461	-77.712
Acquisto di servizi	-520.329	-580.479
Variazione rimanenze	15.130	1.999
Oneri diversi	-27.007	-34.538
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>952.197</b>	<b>896.831</b>
Spese personale	-871.432	-858.065
<b>MARGINE OPERATIVO</b>	<b>80.765</b>	<b>38.766</b>
Ammortamenti	-11.071	-11.038
<b>RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO</b>	<b>69.694</b>	<b>27.728</b>
Proventi finanziari	88	97
<b>RISULTATO NETTO D'ESERCIZIO</b>	<b>69.782</b>	<b>27.825</b>

## Analisi per indici

### Indici di struttura

Di seguito vengono analizzati i seguenti indici di struttura relativi all'esercizio 2020 e comparato con l'anno precedente:

- immobilizzazioni
- mezzi propri

INDICI DI STRUTTURA		
	2020	2019
<b>Immobilizzazioni materiali</b>	81.658	92.729
<b>Mezzi propri - capitale netto</b>	155.636	85.852
<b>Trattamento di fine rapporto</b>	59.958	34.082

### Indici di solidità

L'indice di solidità patrimoniale analizzato e comparato è rappresentato dal rapporto tra capitale netto e attivo immobilizzato<sup>3</sup>.

INDICI DI SOLIDITA'		
	2020	2019
<b>Capitale netto/Attivo immobilizzato</b>	1,91	0,93

### Indici economici

- ROE → Return in equity<sup>4</sup>
- ROI → Return on investment<sup>5</sup>
- ROS → Return on sales<sup>6</sup>
- MOL → Margine operativo lordo<sup>7</sup>

INDICI ECONOMICI		
	2020	2019
<b>ROE - Return On Equity</b>	81%	49%
<b>ROI - Return On Investment</b>	15%	8%
<b>Incidenza risultato netto/operativo</b>	1,00	1,00
<b>ROS - Return On Sales</b>	4%	2%
<b>MOL - Margine operativo lordo</b>	80.765	38.766

<sup>3</sup> Copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio: CN/AF. E' ritenuto positivo se si avvicina ad 1, meglio che non scenda sotto 2/3, pericoloso per la solidità se scende sotto 1/3.

<sup>4</sup> Il ROE (Return On Equity) è un indice economico sulla redditività del capitale proprio, ottenuto dividendo l'utile netto per i mezzi propri (ROE = Utile Netto/Capitale Proprio \* 100). In caso di perdita, il ROE è negativo. Questo significa che lo squilibrio economico è tale da erodere i mezzi propri.

<sup>5</sup> Il ROI (Return On Investment) o ritorno sull'investimento o indice di redditività del capitale investito è un indice di bilancio che indica la redditività e l'efficienza economica della gestione caratteristica a prescindere dalle fonti utilizzate: esprime, cioè, quanto rende il capitale investito in quell'azienda.

<sup>6</sup> Il ROS rappresenta il risultato operativo medio per unità di ricavo. Tale rapporto esprime la redditività aziendale in relazione alla capacità remunerativa del flusso dei ricavi.

<sup>7</sup> Il MOL (Margine Operativo Lordo) è un indicatore di redditività che evidenzia il reddito di un'azienda basato solo sulla sua gestione operativa, quindi senza considerare gli interessi (gestione finanziaria), le imposte (gestione fiscale), il deprezzamento di beni e gli ammortamenti.

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

Prospetto dei proventi per tipologia di erogatore	2020	2019
	€	€
<b>Rette RSA</b>	809.628,05	813.799,39
<b>Finanziamenti regionali posti accreditati</b>	663.000,00	647.835,00
<b>Contributi pubblici</b>	47.762,31	48.768,52
<b>Oblazioni da privati</b>	2.054,00	33.896,18
<b>5 per mille</b>	343,00	0

### Raccolta fondi

La *Fondazione* nel corso del 2020 in collaborazione con il Comune di Sondalo ha provveduto ad effettuare una raccolta fondi specifica per il periodo legato all'emergenza sanitaria da COVID-19 coinvolgendo la cittadinanza del territorio di Sondalo.

La *Fondazione* prevede di effettuare raccolta fondi secondo varie modalità, quali:

1. sensibilizzazione degli *stakeholders* all'effettuazione degli adempimenti necessari per la devoluzione a favore della *Fondazione* stessa del c.d. 5 per mille,
2. sollecitazione di erogazione di fondi in occasione di alcune ricorrenze durante l'anno,
3. sollecitazione di erogazione di fondi occasionali tramite richiesta continuativa durante l'esercizio contattando i propri erogatori ed informandoli delle attività in corso.

### Quantificazione dell'apporto del volontariato

La *Fondazione* attualmente non dispone di persone che prestano la loro attività come volontari, se non per quanto riguarda gli Amministratori, i quali non percepiscono compenso alcuno e nel corso del 2020 hanno svolto il ruolo di consiglieri in forma di volontariato.

Nella tabella sottostante sono riportate le ore degli amministratori, con la relativa valorizzazione del lavoro:

Numero ore di volontariato usufruite dall'ente	€ valorizzazione del lavoro volontario	Inserita nel rendiconto gestionale
400	€ 12.800	NO

### 3.7. ALTRE INFORMAZIONI

La Fondazione negli ultimi tre anni non ha aperto contenziosi né di carattere giuslavoristico, né tributario e previdenziale, né civile od amministrativo.

#### **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.

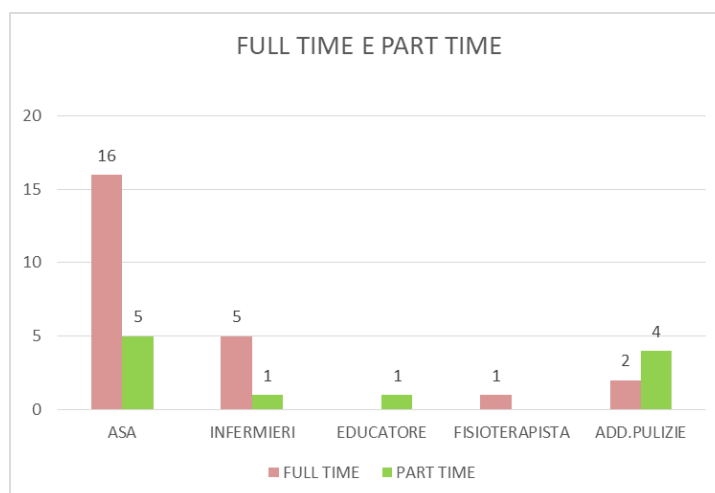
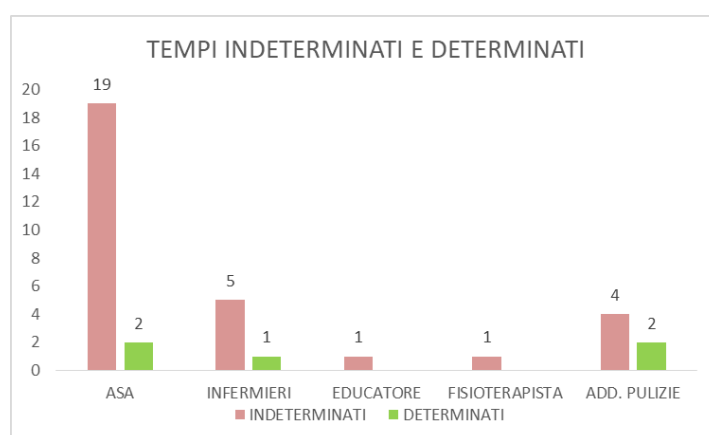
Presenza o meno del parametro di attenzione ambientale		
	SI	NO
<b>Politica, obiettivi e struttura organizzativa</b>		
Strategie, politiche e obiettivi in relazione all'impatto ambientale		x
Adesione dell'ente a policy ambientali		x
Adesione a iniziative nazionali e locali		x
Esistenza di un documento 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		
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>		
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	

### Consumi indicatori di impatto ambientale

Indicatore	Esercizio 2020		Esercizio 2019	
	€	Quantità	€	Quantità
Consumo di energia elettrica	22.347,35	126200 KWH	24.547,55	121187 KWH
Produzione di rifiuti	1.509,13	327,30 kg	608,04	109,30 Kg

### Altre informazioni di natura non finanziaria inerenti gli aspetti di natura sociale

La Fondazione è una realtà piuttosto piccola, ciononostante ha nel suo organico 38 persone dipendenti, di cui il 95% di sesso femminile, così suddivise:



Nel 2020 la Fondazione si è avvalsa di un'unità operativa in libera professione per il settore infermieristico e si è avvalsa della collaborazione con la Cooperativa San Michele per la Direzione Generale, la Segreteria e il servizio medico e di Direzione sanitaria.



La Fondazione, oltre alla gestione della RSA Bellavista, che ospita 48 persone anziane, in prevalenza del territorio di Sondalo, si occupa della preparazione e distribuzione dei pasti al domicilio all'interno del Comune di Sondalo per 17 persone fragili e svantaggiate, per lo più anziani.

*Il presente Bilancio Sociale è stato approvato dall'organo competente dell'ente in data 16.07.2021 e verrà reso pubblico tramite il sito internet dell'ente stesso.*