

Bilancio Sociale

2019



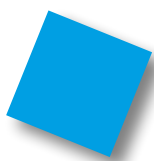
ASSOCIAZIONE

FABIO
SASSI

ONLUS



DIGNITÀ ALLA FINE DELLA VITA



PIANO GENERALE BILANCIO SOCIALE 2019

Parte 1	INTRODUZIONE	
1.1	Lettera agli Stakeholder	2
Parte 2	CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI E ORGANIZZATIVE - RISORSE	
2.1	Identità, Missione, Valori	3
2.2	Stakeholder	5
2.3	Assetto Istituzionale	6
2.5	Struttura Organizzativa	7
2.6	Composizione Base Sociale	8
2.7	Personale Retribuito	8
2.8	Utilizzazione Risorse Umane	8
Parte 3	AREE DI ATTIVITÀ	
3.1	Assistenza Malati Terminali in Hospice.....	11
3.2	Assistenza Malati Terminali a Domicilio.....	13
3.3	Ricerca e Formazione alle Cure Palliative	14
3.4	Educazione alla Solidarietà	15
3.5	Assistenza al Lutto - Gruppi Auto Mutuo Aiuto	16
Parte 4	GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI	
4.1	Gestione Patrimoniale.....	18
4.2	Risultati Economici.....	19

1 INTRODUZIONE

1.1 LETTERA AGLI STAKEHOLDER (1.1)

Per il nono anno, dopo l'approvazione del Bilancio Contabile 2019 da parte dell'Assemblea dei Soci, l'Associazione Fabio Sassi Onlus propone il Bilancio Sociale inteso come uno strumento utile a:


- approfondire il rapporto di conoscenza che la lega ai suoi volontari, ai sostenitori, agli utenti dei suoi servizi e, in una parola, ai suoi *stakeholder*, ovvero a tutti coloro che sono a vario titolo interessati e/o coinvolti nelle sue attività; si ritiene infatti che gli usuali canali di comunicazione - il notiziario, il bilancio di esercizio, le iniziative pubbliche, etc. - non consentano di fornire una visione di insieme in cui le attività dell'anno siano presentate in un quadro coerente ed esaustivo, confrontate con le finalità istituzionali;
- presentare in un solo documento tutte le informazioni di interesse per gli *stakeholder*, offrendo così la possibilità di una valutazione complessiva degli obiettivi e dei risultati, questi ultimi espressi sia nella forma economica di ricavi e costi, sia nella misura dei servizi erogati: soltanto avendo presente insieme queste diverse valutazioni si può attribuire il giusto significato al risultato economico di bilancio.

Il Bilancio Sociale 2019 è redatto secondo le Linee Guida¹ dell'Agenzia delle Entrate per le Organizzazioni non profit, in particolare per le ONLUS (Organizzazioni Non Lucrative di Utilità Sociale) a cui appartiene la nostra Associazione.

Nelle varie sezioni che seguono sarà perciò possibile una visione d'insieme che consenta, sia pur sommariamente, di cogliere gli aspetti salienti dell'attività nel 2019. Dal punto di vista economico il risultato di bilancio - negativo per **26.240,88 €** pari all' 1,8 % circa dei ricavi totali (**1.441.065,92 €**) - riprende il trend del disavanzo storico, dovuto costantemente al disavanzo strutturale dell'Hospice, pari nel 2019 a **366.233,19 €** (in diminuzione rispetto al valore del 2018 pari a **458.292,19 €**), compensato dalle attività di raccolta fondi. L'accoglienza dei malati in Hospice si è mantenuta al livello degli anni precedenti, con **252** ricoveri e **3450** giornate di degenza (rispettivamente 231 e 3749 nel 2018).

Le attività di assistenza domiciliare sono proseguite, in collaborazione con gli Operatori Sanitari del Dipartimento della Fragilità dell'ASST. I Volontari dell'Associazione hanno partecipato alle attività delle équipe di cure palliative, nei casi in cui le famiglie hanno gradito la loro presenza. Sono anche proseguite le attività formative, realizzate dalla Sezione FSRF (Fabio Sassi Ricerca e Formazione) a beneficio di Medici, Infermieri e altri Operatori Sanitari destinati a operare nell'ambito delle Cure Palliative, oltre che dei Volontari.

Ci auguriamo che lo sforzo intrapreso con la redazione del Bilancio Sociale possa aumentare l'attenzione dell'opinione pubblica verso le problematiche delle Cure Palliative e quindi migliorare la sensibilità verso le esigenze dei malati inguaribili. L'impegno dell'Associazione è di aumentare le risorse destinate all'assistenza, promuovendo le necessarie iniziative di raccolta fondi, e di garantire il massimo di trasparenza nel loro utilizzo.


Albino Garavaglia - Presidente

¹ Titoli e sottotitoli nel seguito riportano, dove esiste, il riferimento alla corrispondente sezione delle Linee Guida



CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI E ORGANIZZATIVE - RISORSE

2.1 IDENTITÀ - MISSIONE - VALORI (2)

Breve storia (2.7)

1989

L'Associazione viene costituita a Merate, in memoria di Fabio Sassi, giovane professionista deceduto per tumore - su iniziativa del suo medico curante, dei suoi amici, della sua famiglia - per far fronte alle sofferenze fisiche, psicologiche, sociali e spirituali dei malati terminali di cancro e di altre malattie inguaribili. È una associazione di volontari che collabora gratuitamente con le prime iniziative di assistenza domiciliare, attraverso il sostegno economico degli operatori sanitari e con la partecipazione diretta nell'assistenza ai malati e alle famiglie.

1998

L'Associazione ottiene la qualifica di ONLUS.

1998-2001

Su richiesta del Dipartimento di Assistenza Domiciliare dell'ASL, l'Associazione raccoglie fondi per la costruzione di una struttura Hospice, ove accogliere malati terminali non assistibili a domicilio; individua la località più idonea nel Comune di Airuno; dà mandato per la progettazione della struttura, su un'area concessa in comodato dalla locale parrocchia; gestisce i lavori di costruzione e la dotazione delle infrastrutture tecniche e di arredamento.

2002

Terminata la costruzione dell'Hospice, l'Associazione ottiene l'accreditamento dalla Regione Lombardia per 12 posti letto da adibire al ricovero dei malati; l'Hospice inizia l'attività di cura nell'Ottobre 2002.

2005

L'Associazione inizia la sua attività nel campo della formazione; alla nuova Sezione FSRF (Fabio Sassi Ricerca e Formazione) viene assegnato il compito di realizzare idonee iniziative per sviluppare la cultura delle cure palliative; ciò avviene tramite l'organizzazione di corsi specialistici per operatori sanitari, per il reclutamento e la formazione di volontari di assistenza e con iniziative pubbliche di sensibilizzazione della popolazione (incontri, conferenze, cineforum, etc.)

Missione, Finalità, Principi (2.11)

L'Associazione opera gratuitamente nei settori dell'assistenza socio sanitaria, dell'assistenza sociale e della formazione in campo socio sanitario, per il perseguimento in via esclusiva di finalità di solidarietà sociale. Scopo dell'Associazione è quello di favorire, sostenere e promuovere, direttamente o indirettamente anche attraverso forme di collaborazione con altri Enti o Istituti pubblici o privati, iniziative ed attività che abbiano per oggetto l'assistenza continuativa agli ammalati di cancro o altre malattie inguaribili in forma avanzata. L'Associazione è apolitica e aconfessionale; essa opera nella piena condivisione dei principi della Costituzione Italiana per quanto riguarda il rifiuto di ogni discriminazione di sesso, razza, lingua, nazionalità, religione e ideologia politica, sia al suo interno sia nei confronti degli assistiti. Inoltre riconosce il diritto di ogni assistito ad esprimere, in modo ultimativo, le sue volontà riguardo alle modalità e intensità di erogazione delle cure, escludendo ogni accanimento terapeutico e ogni pratica eutanasica.

Tipologia della utenza servita/beneficiari delle attività (2.14)

I servizi di cura e assistenza prestatati dall'Associazione sono rivolti alle persone colpite da patologie inguaribili in stato terminale. L'utenza è la stessa di quella servita dalle strutture dell'ASST. Le fasce di popolazione interessate sono in prevalenza le più anziane. Beneficiari delle attività, oltre i malati direttamente interessati, sono le loro famiglie che vengono sostenute durante il difficile periodo della terminalità. Per quanto riguarda le attività formative, l'utenza è costituita in prevalenza da medici, infermieri e altri operatori socio sanitari destinati alla erogazione di cure palliative in strutture di ricovero e cura.

Condivisione di principi di Enti/Associazioni esterne (2.15)

L'Associazione fa parte della **FCP** Federazione Cure Palliative e della **SICP** Società Italiana di Cure Palliative che sono le organizzazioni di settore a livello nazionale; ne condivide i principi istitutivi e le finalità volte a diffondere la cultura e le pratiche di queste cure, nelle strutture assistenziali pubbliche e private.

Dimensioni dell'Organizzazione (2.8)

L'Associazione opera attualmente nei seguenti settori:

- Assistenza domiciliare ai malati inguaribili, in collaborazione con il Dipartimento Fragilità dell'ASST della Provincia di Lecco
- Assistenza in Hospice ai malati inguaribili
- Assistenza a Villa dei Cedri ai malati di SLA
- Gestione funzionale ed economica dell'Hospice di Airuno
- Formazione alle cure palliative per operatori sanitari e volontari
- Diffusione della cultura delle cure palliative
- Promozione gruppi di auto mutuo aiuto per l'elaborazione del lutto
- Attività di raccolta fondi

Nell'esercizio 2019 le risorse umane impegnate nelle attività sono risultate così suddivise:

- 232 volontari di assistenza, accoglienza, organizzazione
- 19 operatori sanitari dipendenti (infermieri professionali, OSS)
- 6 collaboratori professionali sociosanitari (medici, psicologo, assistente sociale)
- 2 operatori amministrativi dipendenti
- 2 collaboratori professionali amministrativi

2.2 STAKEHOLDER (3)

Elenco degli stakeholder (3.1)

I portatori di interessi nei confronti dell'Associazione sono indicati nel seguente diagramma:



2.3 ASSETTO ISTITUZIONALE

Composizione Consiglio di Amministrazione (4.2)

(In carica al 31.12.2019 a seguito di rinnovo biennale con l'elezione da parte dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 20.04.2018)

NOME E COGNOME	CARICA	PROFESSIONE	NEL CDA dal	DELEGA CONFERITA
Albino Garavaglia	Presidente	Pensionato	2006	Controllo Qualità
Adriana Giovannacci	Vicepresidente	Pensionata	2014	FSRF Formazione C.P.
Giorgio Maternini	Tesoriere	Pensionato	2016	Amministrazione
Manuela Arrigoni	Consigliere	Pensionata	2018	Tutela della Privacy
Sergio Bagnato	Consigliere	Pensionato	2016	Gestione Hospice
Lorenza Bonanomi	Consigliere	Pensionata	2016	Gestione Eventi
Piera Fiecchi	Consigliere	Pensionata	2004	Comunicaz.e Immagine
Daniele Lorenzet	Consigliere	Resp. Comm.	2016	Gestione Volontari
Patrizia Piolatto	Consigliere	Pensionata	2016	Raccolta Fondi

Modalità di nomina del Consiglio di Amministrazione (4.3)

Il Consiglio di Amministrazione è eletto dall'Assemblea dei Soci. Esso è composto da un minimo di cinque a un massimo di nove membri, in accordo con l'Art.13 dello Statuto. Nella prima riunione il Consiglio nomina il Presidente, il Vicepresidente, il Segretario e il Tesoriere, in accordo con l'Art.14 dello Statuto.

Composizione del Collegio dei Revisori dei Conti (4.9)

NOME E COGNOME	CARICA	PROFESSIONE	NEL COLLEGIO DAL
Maria Ratti	Presidente	Commercialista	2006
Cinzia Sassi	Revisore	Commercialista	1998
Fabio Ripamonti	Revisore	Impiegato	1998

Il Collegio dei Revisori dei Conti è eletto ogni due anni dall'Assemblea dei Soci, nella stessa riunione in cui viene eletto il Consiglio di Amministrazione. Le sue funzioni sono regolate dall'Art.18 dello Statuto.

Altri Organi (4.13) Comitato d'Onore

Il Comitato d'Onore è costituito da personalità che hanno partecipato alla vita dell'Associazione in posizioni di responsabilità (Presidenti, Membri del Consiglio di Amministrazione) o che hanno dimostrato particolare sensibilità e sostegno verso le finalità statutarie. L'invito a far parte del Comitato d'Onore è rivolto agli interessati con delibera del Consiglio di Amministrazione.

Nell'esercizio 2019 esso risulta composto da:

Daina Mac William	già Presidente dell'Associazione
Mauro Marinari	già Vice Presidente
Antonio Conrater	già Consigliere
Giuseppe Traverso	già Consigliere
Emilio Zanmarchi	già Consigliere

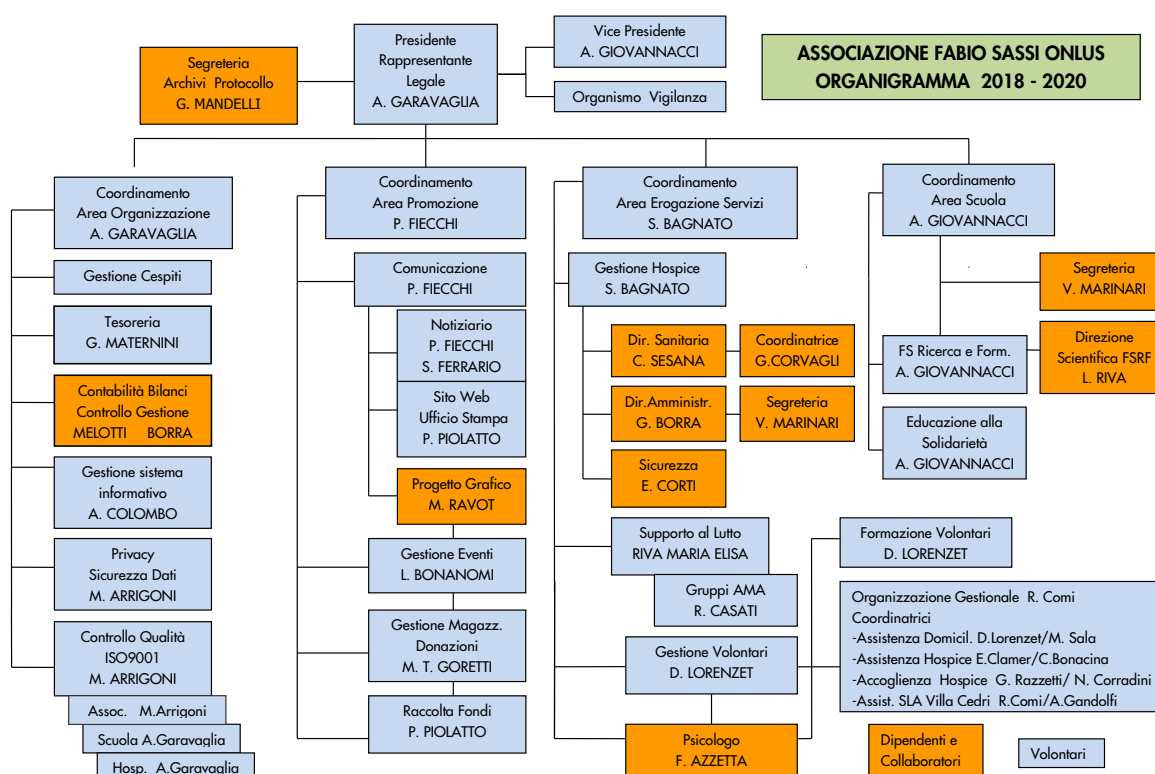
2.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

Organigramma funzionale (8.1)

Le attività dell'Associazione sono suddivise in tre aree principali:

- Gestione Associazione Fabio Sassi Onlus
- Gestione Hospice Il Nespolo di Airuno
- Gestione Sezione Fabio Sassi Ricerca e Formazione

Tutte le attività sono dirette e coordinate dal Consiglio di Amministrazione attraverso le deleghe operative assegnate a membri del Consiglio o ad altre figure appartenenti all'Associazione. L'organigramma funzionale che ne risulta distingue chiaramente le responsabilità di volontari e collaboratori per le diverse sezioni, in base all'analisi dei processi e alla definizione dei ruoli.



2.6 COMPOSIZIONE BASE SOCIALE

Numero degli associati (9.1)

A norma di Statuto, sono Soci dell'Associazione coloro che prestano servizio volontario non retribuito finalizzato all'assistenza dei malati terminali. Sono compresi in questa definizione sia coloro che prestano direttamente assistenza ai malati sia coloro che collaborano per tutte le attività di natura organizzativa, amministrativa, promozionale e di raccolta fondi necessarie al funzionamento dell'Associazione. Negli ultimi esercizi, il numero dei Soci registrati attivi è risultato pari a:

Esercizio	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Soci	235	224	259	248	229	226	232

Ogni Socio-Volontario presta servizio nella misura delle sue disponibilità di tempo; per alcune attività è richiesto un impegno minimo di 3 ore settimanali. Per le attività di assistenza ai malati la disponibilità inizialmente prevista è di 2 turni settimanali di 3 ore. Una stima dell'impegno complessivo erogato nel 2019 è pari a 25.308 ore/anno, corrispondenti a circa 109 ore volontario/anno.

2.7 PERSONALE RETRIBUITO

Numero lavoratori a fine anno ed evoluzione negli ultimi 5 anni (10.1)

Esercizio	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Dipendenti	20	21	21	21	21	21
Collaboratori	9	8	8	8	8	8

Tabella Lavoratori suddivisi per anno

2.8 UTILIZZAZIONE RISORSE UMANE

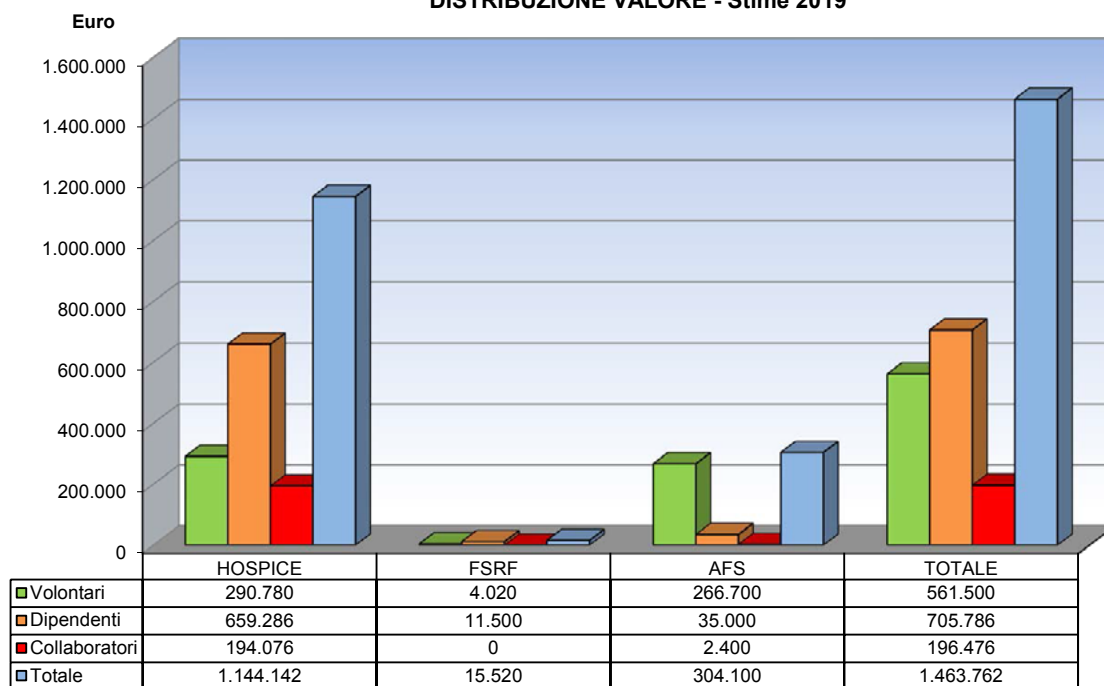
La risorsa più preziosa di cui l'Associazione dispone, per realizzare la sua missione, è costituita dalle persone che in essa svolgono una attività come volontari, dipendenti o collaboratori retribuiti. E' sembrato utile, prima di concludere questa relazione, dare uno sguardo complessivo alle risorse umane impegnate nel 2019, distinte per aree di attività (Hospice, FSRF e Associazione) e per funzioni principali all'interno di ogni area. Per quanto riguarda i volontari, le ore complessive stimate a consuntivo per ogni funzione, in base ai differenti apporti individuali, consentono di determinare un numero equivalente di volontari standard - ovvero di volontari che erogano l'impegno standard richiesto per l'assistenza ai malati, di 2 turni settimanali di tre ore, pari a 240 ore/anno. Tale numero risulta complessivamente di 109 a fronte degli effettivi 232, con un tasso di utilizzo del 46.9% che, pur mantenendosi inferiore a quello standard, registra nel 2019 un leggero aumento rispetto al 2018.

² Non sono inclusi i componenti del Comitato di Onore

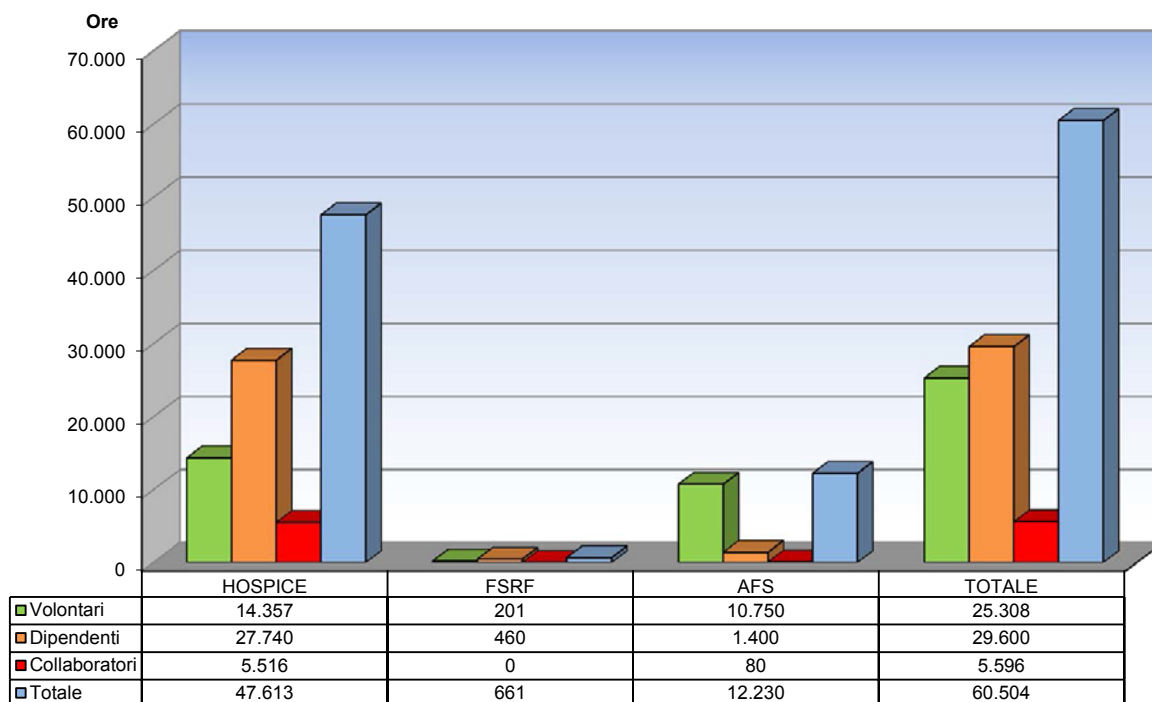
Esercizio	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Volontari equivalenti standard	105	116	127	101	103	109
Volontari effettivi	224	259	248	229	226	232
Tasso di utilizzo effettivo (%)	46,9	44,8	51,2	44,1	45,6	46,9

La valorizzazione del contributo dei volontari è fatta con riferimento a costi unitari figurativi, rappresentativi di valori di mercato a parità di prestazione. Negli istogrammi che seguono sono riportati i dati più significativi riguardanti la distribuzione delle ore e la distribuzione del valore economico complessivo. Questi risultati hanno un significato puramente indicativo. Essi sono tuttavia di un certo interesse in quanto mettono in evidenza l'importanza del contributo dei volontari nel quadro complessivo delle risorse umane impiegate dall'Associazione. Tale contributo corrisponde al 41.8% delle ore complessive erogate e al 38.3 % del valore prodotto.

**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
DISTRIBUZIONE VALORE - Stime 2019**

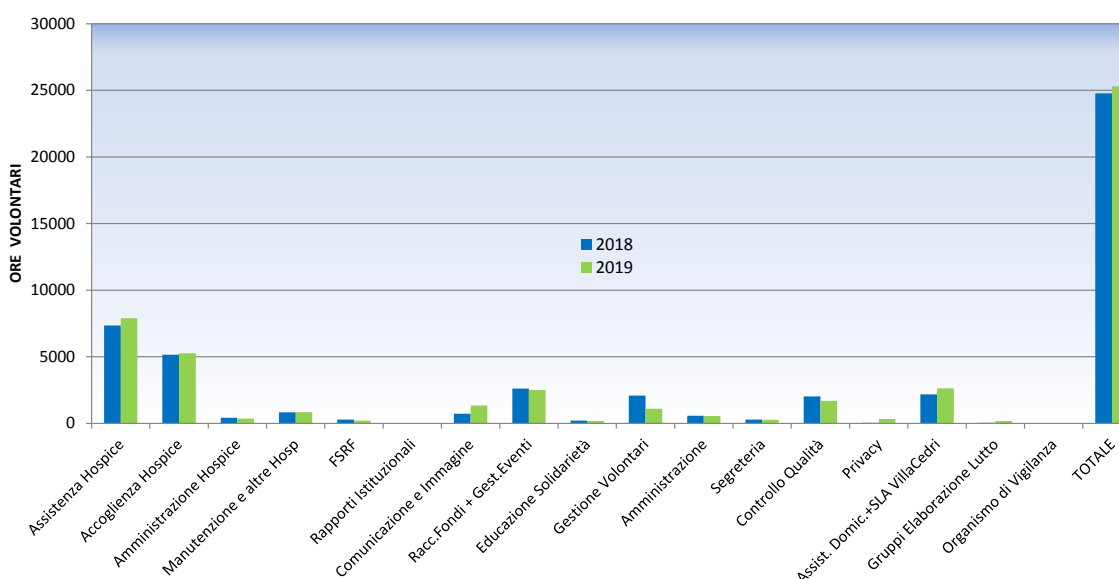


**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
 DISTRIBUZIONE ORE - Stime 2019**



Nella seguente tabella è infine riportata la distribuzione delle ore erogate dai volontari nelle varie attività, nel 2019 e nel 2018, da cui risulta un aumento di circa il 2% rispetto al 2018. Si riconosce che le attività di assistenza ai malati (in Hospice, a domicilio, a Villa Cedri) e di accoglienza in Hospice risultano sempre assorbire la frazione più importante delle ore erogate (59.3% nel 2018, 62.3% nel 2019).

DISTRIBUZIONE ATTIVITÀ VOLONTARI



3 AREE DI ATTIVITÀ

3.1 ASSISTENZA MALATI TERMINALI IN HOSPICE

Servizi prestati (18.1)

L'Hospice Il Nespolo è una struttura residenziale socio-sanitaria destinata ad accogliere pazienti affetti da malattie evolutive in fase avanzata che hanno necessità di cure volte al controllo dei sintomi, al miglioramento della qualità della vita, al sostegno psicologico e spirituale. Le cure sono prestate da un'équipe multidisciplinare composta da medici, infermieri, operatori socio-assistenziali specificamente preparati, coadiuvati da psicologo, assistente sociale, dietista, fisioterapisti. Le cure sono integrate dall'assistenza dei volontari che accompagnano i malati e accolgono i parenti, con una presenza empatica, discreta e continua, distribuita su 12 ore al giorno, per una durata complessiva di circa 13.000 ore/anno. L'Hospice è accreditato dalla Regione Lombardia e opera in stretta collaborazione con il Servizio di Cure Palliative Domiciliari del Dipartimento della Fragilità e col Dipartimento Oncologico dipendenti dall'ASST della Provincia di Lecco.

Il ricovero in Hospice è gratuito e indicato anche per far fronte a situazioni di difficile controllo di alcuni sintomi (prima di tutto il dolore, ma anche difficoltà respiratorie, disturbi gastroenterici, ...) o per fornire cure adeguate a pazienti per i quali l'assistenza domiciliare non è possibile o non opportuna, anche per brevi periodi. L'obiettivo principale del ricovero in Hospice non è la cura della malattia ma il controllo dei sintomi che essa provoca, la riduzione della sofferenza in tutte le sue forme, il supporto al malato e alla sua famiglia. L'Hospice non è dotato dei servizi diagnostici e delle attrezzature tipiche delle strutture ospedaliere, non essendoci indicazioni al loro utilizzo nelle fasi più avanzate delle malattie evolutive. Le cure erogate in Hospice sono tuttavia cure intense, continue, di alta professionalità e umanità e si fondano, oltre che su trattamenti farmacologici, sull'accudimento, l'ascolto, il sostegno, il rispetto della persona fino all'ultimo istante.

Principi etici e deontologici

I principi fondamentali che ispirano le cure in Hospice sono:

- Il rispetto dell'autonomia, dei valori e della cultura del paziente e della sua famiglia.
- La creazione e il mantenimento di un rapporto tra équipe curante e paziente basato sulla comunicazione, la trasparenza e la condivisione degli obiettivi della cura.
- L'attenzione non solo ai bisogni fisici del paziente ma anche a quelli emozionali, psicologici, sociali e spirituali.
- Il sostegno alla famiglia attraverso un'opera di informazione, di consiglio, di aiuto pratico e di formazione continua.
- La personalizzazione, la continuità e l'intensità delle cure per ridurre al minimo la sofferenza e il disagio.

Criteri di ricovero in Hospice

Il ricovero in Hospice è legato alla verifica preliminare della presenza di almeno due delle seguenti condizioni:

- Malattia evolutiva a prognosi infausta, con aspettativa di vita presumibilmente inferiore ai 90 giorni.
- Presenza di sintomi fisici che non consentono o sconsigliano il trattamento domiciliare e per i quali non è indicato il ricovero in strutture per acuti.
- Impossibilità, transitoria o definitiva, della cura a domicilio per ragioni di ordine sociale, psicologico o ambientale.

Evoluzione posti letto, indici di rotazione (18.3)

I posti letto nominali sono 12, tutti accreditati dalla Regione Lombardia. I ricoveri nel 2019 sono stati 252 e le giornate di degenza 3450, con una durata media di degenza di 13.7 giorni. L'indice di rotazione dei posti letto è risultato pari a 21 (rapporto tra numero ricoveri e numero posti letto nominali) e pari a 26.66 se riferito ai posti letto realmente occupati tenuto conto del tasso di occupazione (78.77%).

Ricoveri nel 2019 (18.4)

I 252 ricoveri del 2019, confrontati con quelli del 2018, sono suddivisi per provenienza in:

DISTRETTO	RICOVERI 2018	RICOVERI 2019
Lecco	81	106
Merate	95	92
Bellano	25	23
Altre Province	30	31

Tabella ricoveri per distretto

Tasso di occupazione dei posti letto (18.6)

Il tasso di occupazione dei posti letto è pari a 78,77%, dato dal rapporto tra il numero delle giornate di degenza effettive (3.450) e quello massimo teorico (12 posti letto x 365 gg./anno). Per la corretta valutazione di questo dato occorre tener conto che, per motivi tecnici di sanificazione delle camere di degenza tra un ricovero e l'altro, il tasso di occupazione massimo raggiungibile è del 95% circa; in realtà, tenendo conto dei periodi in cui la lista di attesa è vuota, il tasso standard di occupazione è fissato al 90%.

Valore medio del Diagnosis Related Groups (DRG) (18.7)

La Regione Lombardia ha erogato fino al 2017 un contributo per giornata di degenza pari a 229.50 €, rimasto invariato dall'anno 2010 e risultante dai modesti incrementi del valore iniziale, nell'anno 2002, pari a 214.70 €. A partire dal 1° Ottobre 2017 la Regione, con la delibera DGR X/5918 del 28/11/16, ha aumentato il contributo fino a 264 €.

3.2 ASSISTENZA MALATI TERMINALI A DOMICILIO

Servizi prestati (18.32-33)

L'Associazione svolge attività di assistenza domiciliare gratuita a malati in trattamento palliativo. Tali attività consistono nel supportare economicamente particolari funzioni assistenziali rese dagli operatori (medici, psicologi) e nel partecipare con i propri volontari al servizio reso dalle équipes (medico, infermiere, volontario) al domicilio. Nel 2019 i volontari dell'Associazione hanno partecipato all'assistenza di 22 malati a domicilio. Nella seguente tabella sono riportati gli indicatori più significativi degli ultimi esercizi.

INDICATORE	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Numero malati assistiti dai Volontari	29	32	29	25	24	21	25	22
Numero complessivo ore assistenza	855	918	991	775	895	768	807	690
Intensità assistenziale (ore/malato)	30	28	34	31	37	37	32	31
Numero malati assistiti DIFRA Merate (*)	259	282	304	306	326	306	357	312
Malati assistiti Volontari/Malati DIFRA %	11.1	11.3	9.5	8.1	7.4	6.9	7.0	7.0

(*) Dati riferiti per cortese concessione del Dipartimento Interaziendale della Fragilità ASST Lecco

Collaborazioni (18.40)

L'Associazione svolge attività di assistenza presso il domicilio dei malati, collaborando con il Dipartimento della Fragilità dell'ASST della Provincia di Lecco, in accordo con una apposita convenzione. Tali prestazioni sono svolte su richiesta delle famiglie, già assistite dall'équipe sanitaria, nei casi in cui le condizioni dei malati e le esigenze delle famiglie lo rendano opportuno. La tabella precedente mostra che ciò avviene per una percentuale modesta (circa il 7%) del totale dei malati assistiti dall'ASST, in progressiva diminuzione negli ultimi anni a seguito forse del diffuso impiego di badanti o di una maggiore difficoltà di comprensione del ruolo del volontario. Le ore di assistenza riportate includono le ore di formazione.

Analogamente l'Associazione svolge attività di assistenza ai malati di SLA (Sclerosi Laterale Amiotrofica) ricoverati presso la struttura Villa dei Cedri a Merate, in accordo con una apposita convenzione. Le prestazioni presso questa struttura sono assimilabili alle attività di assistenza domiciliare e di assistenza in Hospice. Si tratta comunque di un servizio più impegnativo che richiede maggiore preparazione e dedizione dei volontari, per le maggiori difficoltà di comunicazione con i malati nelle fasi terminali. Nel 2019 le ore di assistenza erogate sono state 1929, comprensive delle ore di formazione (in aumento rispetto alle 1711 del 2018). Nel corso di questa attività sono state sviluppate e applicate dai volontari nuove tecniche di comunicazione con i malati, grazie a dispositivi informatici appositamente programmati e basati su un eye-tracker, un tracciatore oculare con una particolare telecamera ad infrarossi per convertire in messaggi vocali le comunicazioni dei malati trasmesse dai movimenti oculari (eye tracking). Queste tecniche consentono ora ai malati, non più in grado di comunicare verbalmente o di muovere gli arti per scrivere, di comunicare con le persone presenti e anche di poter accedere ai siti internet e alla posta elettronica.

3.3 RICERCA E FORMAZIONE ALLE CURE PALLIATIVE

Attività di Formazione (18.26-27)

Le attività di Formazione si sono sviluppate secondo il trend degli ultimi anni, suddividendosi tra: **Corsi ECM**, cioè con il riconoscimento di crediti formativi regionali per le professioni sanitarie (per la formazione interna del personale dell'Hospice o su richiesta di enti esterni); **attività di formazione e sensibilizzazione a favore di minori** (in particolare in collaborazione con le scuole); **attività di ricerca**; **attività di formazione per i volontari**.

Corsi accreditati ECM

Il 24 maggio 2019 Regione Lombardia ha proceduto alla visita ispettiva di **verifica dei requisiti di accreditamento** della Scuola di Formazione dell'Associazione. L'esito è stato positivo e l'Associazione è stata riconfermata provider ECM regionale con il **decreto 14770 del 15/10/2019**.

Per l'anno in corso si è deciso di non proseguire quelle collaborazioni con enti esterni che prevedessero, di fatto, il semplice accreditamento di percorsi formativi progettati dall'ente stesso, mantenendo solo quelli in co-progettazione e la cui titolarità fosse totalmente ed esplicitamente dell'Associazione. In concreto, le attività formative programmate ed erogate dalla Scuola nel 2019 sono state:

- n. 2 percorsi di formazione su campo per i dipendenti dell'hospice
- n. 10 corsi di formazione residenziale aperti anche ad esterni
- n. 2 corsi c/o la RSA di Monticello B.za
- il percorso Geode di formazione su campo

Tali eventi hanno visto la partecipazione di **285** persone. L'elenco dei Corsi è riportato nella tabella che segue.

PROSPETTO CORSI 2019			
CORSI ESTERNI			
Corso	partecipanti		
	hospice	esterni	con ECM
E089 60 Cure Palliative in RSA - Monticello - 1 ed	0	11	11
E089 60 Cure Palliative in RSA - Monticello - 2 ed	0	14	14
CORSI INTERNI (*aperti a esterni)			
Corso	partecipanti		
	hospice	esterni	con ECM
E075 04.19 La cura del lavoro d'équipe: riunioni periodiche e staff support case	25	0	12
E131 01 Lo psicologo in cure palliative: un intervento integrato con l'équipe*	1	14	15
E135 01 Distress esistenziale e sedazione*	0	15	15
E136 01 Gestione clinica dell'iperglicemia e del diabete mellito in cure palliative*	8	10	16
E136 02 Gestione clinica dell'iperglicemia e del diabete mellito in cure palliative*	6	11	14
E137 01 Aspetti relazionali della gestione del paziente psichiatrico in hospice*	10	11	14
E137 02 Aspetti relazionali della gestione del paziente psichiatrico in hospice*	10	14	13
E138 01 Non si può non comunicare: la relazione con i malati e i famigliari nelle cure palliative*	2	23	24
E138 02 Non si può non comunicare: la relazione con i malati e i famigliari nelle cure palliative*	1	16	14
E139 01 Rileggere le scelte (audit su cartelle cliniche)*	19	5	7
E140 01 Questioni di bioetica alla luce Legge 219/17*	0	21	20
E141 01 Gestione disturbi del sonno in C.P.*	6	14	19
E141 02 Gestione disturbi del sonno in C.P.*	3	15	15
TOTALE corsi INTERNI	260		198
TOTALE corsi ESTERNI			25
TOTALE CORSI ECM			285
			223

Nella riunione del Comitato scientifico di dicembre 2019 è emersa la proposta di riprendere la collaborazione con l'**Università degli Studi di Milano Bicocca**, con l'intento di programmare e proporre uno o più Corsi di perfezionamento che erogino crediti universitari (CFU) agli operatori sanitari.

Gestione di progetti a favore di minori e famiglie

Anche nel 2019 la Scuola di Formazione ha supportato l'attività di formazione e sensibilizzazione negli istituti comprensivi del territorio, dalle materne alle secondarie di primo grado, legata ai progetti "Silenzi e Parole" e "Still Life".

Partecipazione a Bandi

Resta attivo il **Bando Fondazione Provincia di Lecco 2015-2** (che finanzia il progetto "Still Life", in collaborazione con le Associazioni Faresalute Onlus e ACMT Onlus). Nel 2019 è stato proposto ed erogato un corso aperto di formazione per i docenti delle superiori, in tre incontri pomeridiani tra ottobre e novembre, a cui hanno partecipato 8 insegnanti. Un'ulteriore edizione è programmata per marzo 2020 presso l'Istituto Viganò di Merate. A ottobre 2019 si è inoltre partecipato al **Bando Fondazione Comunitaria del Lecchese 2019-3**, con il quale verrà finanziato il progetto "Bambini e adulti di fronte alla perdita". Oltre a riconfermare, rifinanziandole, le attività ALM di sostegno al lutto, verranno ricomprese in questo progetto le iniziative di sensibilizzazione nelle scuole di ogni ordine e grado, la formazione degli insegnanti nonché quella dei volontari disponibili a mettersi a disposizione in questo ambito.

Bando Fondazione Comunitaria del Lecchese 2018-1 "Che nome ha il tuo dolore? Programma di Supporto al Lutto" (ALM)

Iniziative per i volontari dell'Associazione

La Scuola di formazione ha infine supportato l'organizzazione e l'erogazione delle attività di formazione continua per i volontari già in servizio, attraverso gli incontri a cadenza mensile, alternando temi psicologico-relazionali ad altre tematiche utili per la pratica di chi svolge il proprio servizio in assistenza/accolgenza (massaggio della mano, utilizzo dei supporti tecnologici per l'intrattenimento, privacy...)

3.4 EDUCAZIONE ALLA SOLIDARIETÀ

Anche durante l'anno scolastico 2018-2019 sono proseguite le attività di intervento nelle scuole, rinnovando una tradizione attiva da molti anni, con gli obiettivi definiti a suo tempo e qui richiamati:

- 1) Sensibilizzare i bambini e i ragazzi al valore della vita in tutte le sue manifestazioni.
- 2) Coinvolgere i bambini, attraverso un percorso ludico, ad essere solidali con i più deboli, i più fragili, con i malati e con le persone sole.
- 3) Indirizzare i giovani alla cultura della solidarietà, opponendosi a quella dello scarto.
- 4) Diffondere la conoscenza delle cure palliative e dei servizi preposti all'assistenza ai malati inguaribili sul nostro territorio.

Sono state svolte, perciò, attività di sensibilizzazione e di informazione presso le seguenti 3 scuole del territorio, con la partecipazione di di 31 sezioni e di 779 bambini e ragazzi:

SCUOLA DI INTERVENTO	COMUNE	N. SEZIONI	N. ALUNNI
Scuola Primaria Sartirana	Merate	10	280
Scuola Primaria Brivio	Brivio	8	174
Scuola Secondaria Robbiate	Robbiate	13	325

3.5 ASSISTENZA AL LUTTO - GRUPPI AUTO MUTUO AIUTO

L'assistenza che l'Associazione fornisce ai malati e alle loro famiglie comprende, ove richiesto, il supporto alla elaborazione del lutto noto come Progetto "Oltre". Ciò si realizza attraverso l'avviamento di gruppi di auto-mutuo-aiuto (AMA) a cui partecipano i famigliari dei malati deceduti. L'Associazione mette a disposizione le competenze dello Psicologo e quelle dei Facilitatori, ovvero volontari che hanno avuto una esperienza di elaborazione del lutto e che aiutano la formazione di nuovi gruppi AMA sul territorio, almeno nella fase iniziale.

A partire dal 2003, "Oltre" è diventato un vero e proprio servizio organizzato, punto di riferimento territoriale stabile nella provincia di Lecco. Molti di coloro che hanno richiesto un aiuto hanno concluso il loro percorso, altri hanno deciso di offrire il proprio bagaglio di esperienza al servizio dei nuovi arrivi. Hanno quindi partecipato ad iniziative formative specifiche valorizzando le proprie risorse, assumendo un importante ruolo di facilitatore della comunicazione all'interno dei gruppi AMA. Si tratta quindi di un servizio in grado di dare delle risposte alla sofferenza per la perdita di un familiare. Quali altre alternative avrebbero, altrimenti, queste persone? Le opportunità offerte dal Pubblico si sostanziano fondamentalmente nel Servizio Psichiatrico, mentre il Privato è spesso estremamente costoso. Naturalmente entrambi hanno un valore fondamentale e imprescindibile, in particolare per quelle situazioni di grave compromissione psicologica che richiedono un apporto specialistico. In questo senso "Oltre" si delinea anche come un servizio di prevenzione e di monitoraggio del disagio, in grado di evidenziare e accompagnare verso le strutture idonee le situazioni più complesse.

Successivamente, a partire dal 2018, altre modalità di supporto sono state realizzate, con l'avvio di nuovi percorsi di assistenza (Progetto ALM), di Gruppi di Psicoterapia e con la presa in carico individualizzata, come descritto di seguito.

PROGRAMMA SUPPORTO AL LUTTO - ALM (Airuno Lecco Merate)

I dati qui riportati si riferiscono all'attività ordinaria del Supporto al lutto per il tempo da Gennaio a Dicembre 2019. Dal mese di Ottobre 2019 l'attività della presa in carico nel tempo dell'assenza (post mortem) è stata rivista e ristrutturata con l'apertura del Progetto ALM - Programma di supporto al lutto Airuno-Lecco-Merate. È in questi mesi che il Programma di Supporto al Lutto ALM ha realizzato una importante opera di divulgazione. Il Progetto è stato presentato a: Dipartimento della Fragilità, sede di Merate e Lecco; CPS e Consulori nelle rispettive sedi di Merate e Lecco, quattordici RSA sul territorio, i Referenti MMG e i Referenti MMG per le Cure Palliative.

NUMERO ACCESSI AL SERVIZIO POST MORTEM 2018: n.114

Nell'anno 2019 sono state registrate 292 richieste di intervento dello psicologo, di cui 125 colloqui con familiari di persone ricoverate e 167 colloqui con familiari nel tempo post mortem.

GRUPPO OLTRE: 2 gruppi

Sono due i Gruppi Oltre attivi al momento: uno gestito da due facilitatori; uno da un facilitatore. Per come è stato pensato e strutturato il Gruppo Oltre, non ci sono e non si prevedono rischi di alcun tipo, neanche per il gruppo condotto da un solo facilitatore. I verbali redatti ad ogni incontro e la supervisione costante sono gli strumenti di monitoraggio e di controllo del sistema. Ogni due mesi la coordinatrice e i facilitatori hanno una supervisione con la Psicologa della AFS, a cui ha partecipato anche la Referente della AFS.

PRESENZA E ORE DI PARTECIPAZIONE DEI FACILITATORI

Nel 2019 sono stati condotti diciotto incontri di due ore l'uno. L'impegno dei volontari è dunque di 36 ore nell'anno 2019 più 1,5 ore di Supervisione, per un totale di 12 ore di impegno complessivo per ciascun volontario.

GRUPPI PSICOTERAPIA: 2 gruppi

Il Gruppo I Gruppi di Psicoterapia sono gestiti dalla Psicologa della AFS. Ad oggi il primo gruppo si incontra una volta ogni tre settimane per due ore, comprensive della registrazione della seduta (il lunedì dalle 16.00 alle 18.00). Così si proseguirà fino al 2020. Il gruppo nella prima seduta ha avuto la partecipazione di cinque persone, poi -in maniera concordata- di 4 persone. Sono state fatte 16 sedute che hanno visto la presenza della totalità dei partecipanti per tutti gli incontri. Non ci sono volontari nel gruppo.

Nel mese di Novembre si è aperto per tre partecipanti un secondo gruppo di Psicoterapia, con le stesse caratteristiche del primo gruppo. Il gruppo si è incontrato una volta ogni tre settimane per due ore, comprensive della registrazione della seduta (il lunedì dalle 16.00 alle 18.00), per un totale di quattro ore nel 2019.

PRESA IN CARICO INDIVIDUALE: 28 persone

28 Persone sono state prese in carico individualmente per un totale di undici percorsi conclusi; per un paziente la consultazione è ancora in corso; sette pazienti sono stati inviati al Territorio, tre casi sono stati inseriti in un Gruppo di Psicoterapia per l'Elaborazione del Lutto e altri tre casi sono stati presentati nei due gruppi di AutoMutoAiuto. Tre pazienti hanno sospeso la presa in carico.

4

GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI

4.1 GESTIONE PATRIMONIALE (15)

Quota Patrimonio destinato alla missione (15.1)

L'attivo dello Stato Patrimoniale al 31/12/2019 è pari a 2.124.506 €; esso è composto da 729.972 € di immobilizzazioni materiali, da 1.390.317 € di attivo circolante e da 4.217 € di ratei e risconti attivi. Il Patrimonio Netto indicato nello Stato Patrimoniale Passivo è pari a 1.222.111 €. Le immobilizzazioni materiali sono costituite da fabbricati e impianti dell'Hospice Il Nespolo di Airuno il cui uso è interamente destinato alla missione, ovvero alla accoglienza e cura di malati terminali. Analogamente i crediti e le attività compresi nell'attivo circolante sono interamente destinati alla missione. La quota del patrimonio destinata alla missione è pertanto pari al 100%.

Criterio di coerenza degli investimenti con la missione (15.2)

Ogni investimento destinato a incrementare le immobilizzazioni materiali deve essere finalizzato a mantenere e/o migliorare la loro funzionalità rispetto agli obiettivi della missione. Ogni investimento di tipo finanziario deve rispondere al requisito della sicurezza del capitale investito prima che a quello della profittabilità; la quota di patrimonio investita in strumenti finanziari è gestita secondo il criterio di assicurare l'autofinanziamento e il rendimento ottenuto è destinato a finanziare le attività della missione

Gestione dei conflitti di interesse (15.3)

La gestione finanziaria e patrimoniale è assoggettata al controllo periodico trimestrale da parte del Consiglio di Amministrazione. I responsabili della gestione, Tesoriere e Presidente in particolare, detengono i poteri di firma e rispondono delle operazioni finanziarie effettuate. Le operazioni che implicano variazioni del patrimonio immobiliare devono avvenire esclusivamente con impegno del Presidente, debitamente autorizzato dal Consiglio. Nessuna operazione che comporti passaggi di proprietà di cespiti mobiliari o immobiliari è consentita tra l'Associazione e Soci della stessa. I membri del Consiglio non devono essere portatori di interessi in potenziale conflitto con gli interessi dell'Associazione.

Strategie di investimento (15.5)

Gli investimenti finanziari obbediscono al criterio di perseguire la sicurezza prima del rendimento. Pertanto sono preferiti i prodotti obbligazionari piuttosto che azionari e la scelta delle obbligazioni (titoli di stato o corporate) è basata sul criterio di un rating non inferiore a quello dei titoli di stato italiani. Le scadenze sono, in prevalenza, comprese entro i 2 anni. Il rendimento medio nel 2019 è stato pari al 0.15 % al lordo delle imposte.

4.2 RISULTATI ECONOMICI

Conto Economico - Schema del Valore Aggiunto (38.3)

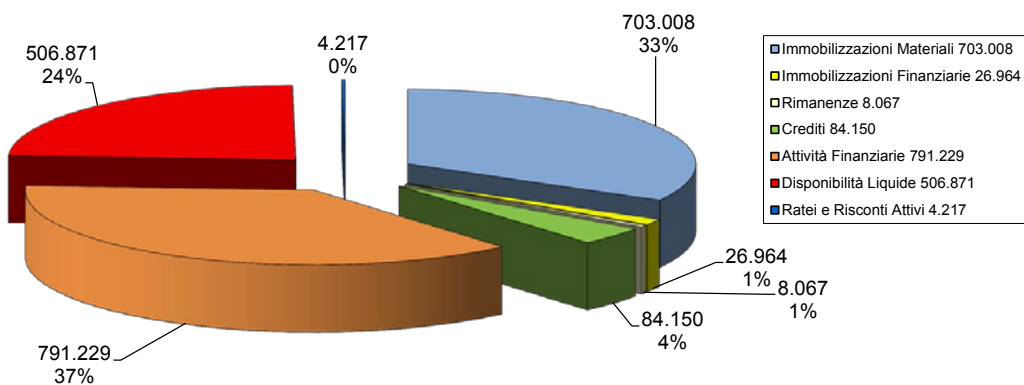
CONTO ECONOMICO AL		31/12/2019		31/12/2018	
		Parziali	Totali	Parziali	Totali
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		924.594		1.012.661
	<i>Convenzione Hospice</i>	910.800		986.760	
	<i>Convenzione Asl</i>	0		0	
	<i>Progetti FSRF</i>	13.794		25.901	
	<i>Ricavi convenzioni diverse</i>				
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		924.594		1.012.661
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
B.6	Costi per materie prime, di consumo, etc.		47.958		54.433
B.7	Costi per servizi		571.747		708.727
B.11	Variazione delle rimanenze di materie prime, Oneri diversi di		3.143		-3.600
B.14	gestione		2.876		2.919
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		625.724		762.479
	VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO		298.870		250.182
	COSTI DEL PERSONALE				
B.9	Costi per il personale		756.221		816.052
B.9.a	<i>Salari e stipendi</i>	552.552		608.241	
B.9.b	<i>Oneri sociali</i>	149.905		153.340	
B.9.c	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	45.103		47.237	
B.9.e	<i>Altri costi</i>	8.661		7.234	
	TOTALE COSTI DEL PERSONALE		756.221		816.052
	MARGINE OPERATIVO LORDO		-457.351		-565.870
	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI				
B.10	Ammortamenti		61.213		50.038
B.13	Altri accantonamenti				
	TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		61.213		50.038
	MARGINE OPERATIVO NETTO		-518.564		-615.908
	GESTIONE ACCESSORIA				
A.5	Altri ricavi e proventi		441.806		587.416
A.5.b	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	441.806		507.416	
	<i>Donazioni 5x1000 esercizio corrente</i>	0		80.000	
	TOTALE GESTIONE ACCESSORIA		441.806		587.416
	RISULTATO OPERATIVO GLOBALE		-76.758		-28.492
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
C.16	Altri proventi finanziari		1.226		1.610
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-1.496		-1.653
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-271		-44
	RISULTATO ORDINARIO		-77.029		-28.536
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
E.20	Proventi straordinari		65.373		63.364
E.21	Oneri straordinari		-13.837		-14.068
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		51.536		49.296
	RISULTATO ANTE IMPOSTE		-25.493		20.760
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		-748		-837
	RISULTATO NETTO		-26.240		19.924

L'Associazione Fabio Sassi Onlus (AFS) sviluppa la propria attività su quattro filoni: l'assistenza domiciliare, in collaborazione con il Dipartimento della Fragilità dell'ASST della provincia di Lecco, l'assistenza ai malati terminali presso l'Hospice Il Nespolo di Airuno, l'assistenza ai malati di SLA presso Villa dei Cedri e la Ricerca e Formazione nel campo delle Cure Palliative (FSRF). La struttura del bilancio dell'Associazione, di seguito riportata, riflette questa organizzazione.

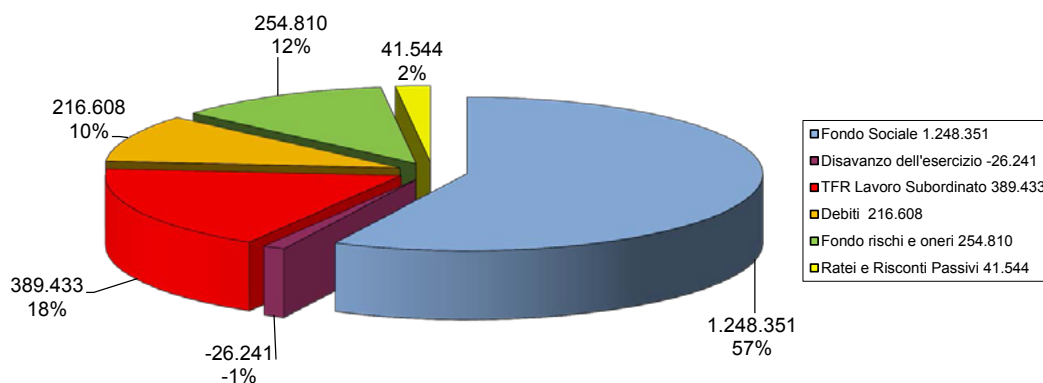
Il disavanzo della gestione Hospice è dovuto al fatto che circa il 30% dei costi di gestione non è coperto dalla convenzione con il Servizio Sanitario Regionale. Le entrate dell'Associazione, provenienti dalle iniziative di raccolta fondi, dalle donazioni e dai lasciti, sono utilizzate in gran parte per coprire il disavanzo della gestione Hospice. Le spese di funzionamento dell'Associazione, pari a 109.136 € e corrispondenti al 7.5 % circa del totale uscite, sono dovute alla gestione ordinaria delle attività di comunicazione, amministrazione, raccolta fondi e gestione volontari. La percentuale relativamente bassa di queste spese, a confronto con i valori di riferimento delle associazioni del terzo settore, è dovuta alla forte incidenza di prestazioni volontarie non retribuite. Le attività di formazione presentano un disavanzo pari a circa il 57 % dei costi, da imputare alla mutata strategia regionale, per la formazione alle cure palliative, e alla bassa redditività di un settore che risente delle difficoltà economiche generali.

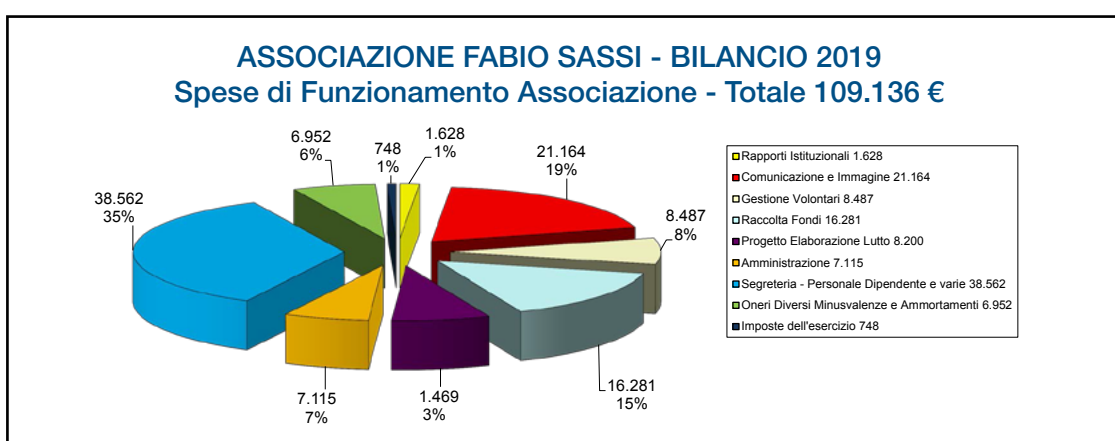
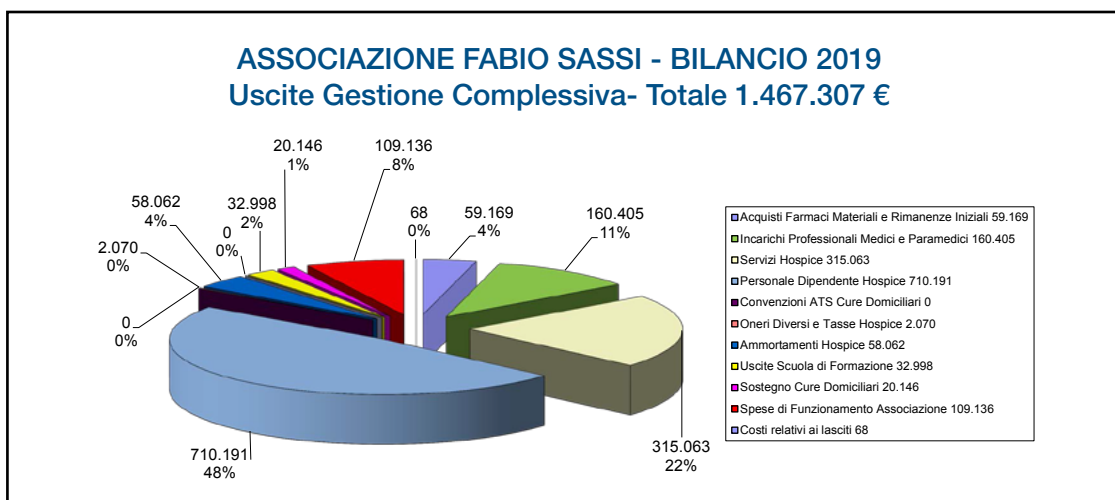
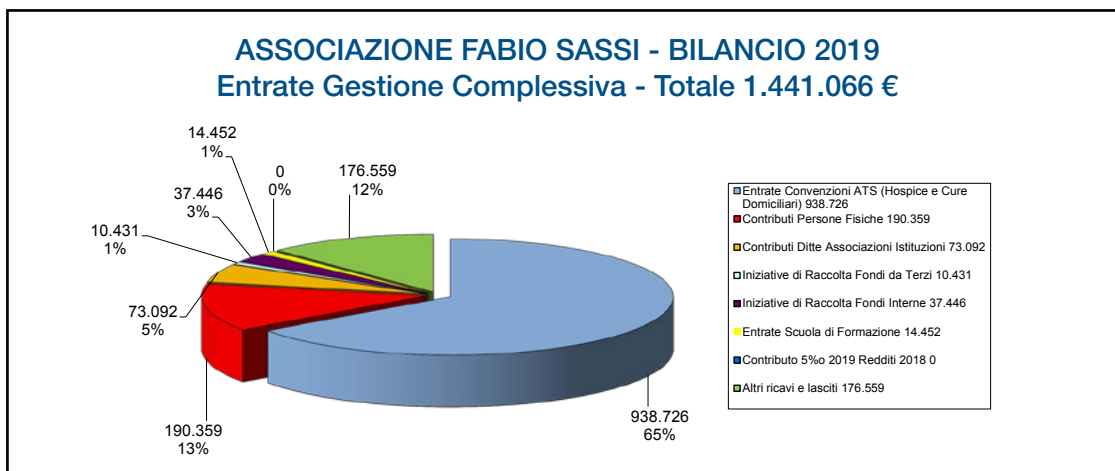
BILANCIO AGGREGATO ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS 2019				
PROSPETTO DI SINTESI				
	AFS	FSRF	HOSPICE	TOTALE
ENTRATE				
Da entrate ordinarie AFS	487.888			487.888
Da rimborsi convenzione regionale ASST			910.800	910.800
Da Convenzioni ATS Cure Domiciliari				0
Da finanziamento progetti formazione		13.794		13.794
Da proventi finanziari e ricavi diversi		658	19.859	20.516
Risconti passivi				0
Rimanenze Finali			8.067	8.067
TOTALE ENTRATE	487.888	14.452	938.726	1.441.066
USCITE				
Per supporto cure domiciliari	20.146			20.146
Per costi di gestione hospice			1.293.749	1.293.749
Per spese funzionamento AFS	108.018			108.018
Per costi relativi ai lasciti	68			68
Per realizzazione progetti formazione		32.998		32.998
Per oneri finanziari	1.119			1.119
Risconti attivi				0
Rimanenze Iniziali			11.210	11.210
TOTALE USCITE	129.350	32.998	1.304.959	1.467.307
RISULTATO DI GESTIONE	358.538	-18.546	-366.233	-26.241

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2019
 Stato Patrimoniale Attivo - Totale 2.124.506 €



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2019
 Stato Patrimoniale Passivo- Totale 2.124.506 €



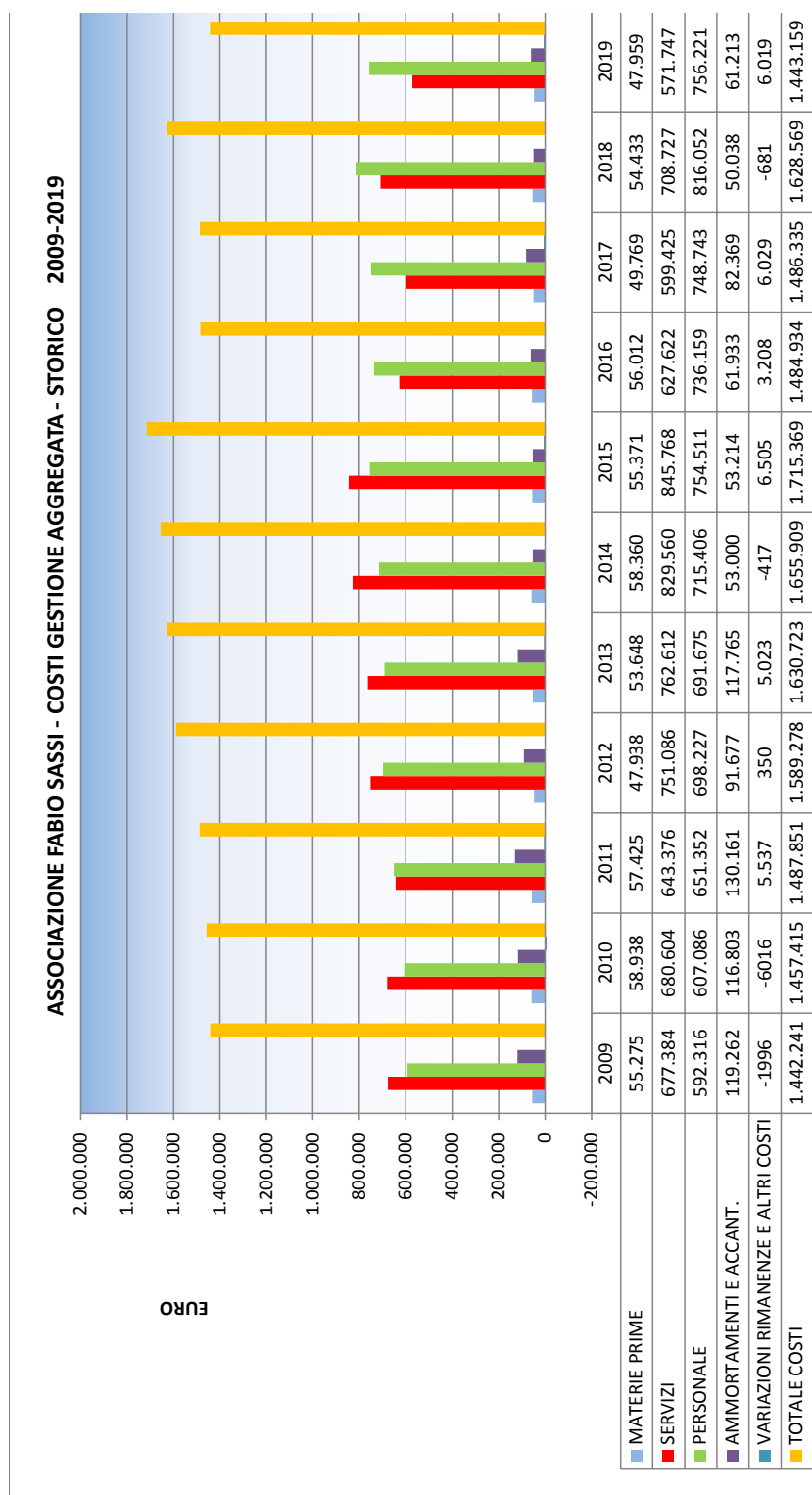


Nella tabella successiva sono rappresentate le voci più significative del Conto Economico a partire dall'esercizio 2009 e il loro valore cumulato nel periodo 2009-2019. Si può osservare che i costi e i ricavi cumulati sono vicini al pareggio (differiscono per circa il 7%, mentre i risultati di bilancio cumulati, comprensivi di proventi finanziari e straordinari, corrispondono al 4.5% circa dei costi totali). Si osserva inoltre che la gestione dell'Hospice ha comportato nel periodo 2009-2019 un disavanzo complessivo di circa 4.8 Milioni €, interamente coperto dalle attività di raccolta fondi dell'Associazione.

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2009-2019 - CONTO ECONOMICO												
GESTIONE AGGREGATA	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2009-2019
RICAVI												
CONVENZIONE HOSPICE	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	910.800	9.428.478
CONVENZIONI DOMICILIARI/ASL				51.328	158.416	239.321	269.061	62.753	0	0	0	331.814
FSRF	55.614	59.312	38.153	56.870	44.151	38.776	45.725	32.962	49.685	25.901	13.794	460.943
DONAZIONI LASCITE E RICAVI DIV.	565.748	450.490	383.996	489.512	523.594	461.050	461.168	379.619	403.237	587.416	441.806	5.147.636
TOTALE RICAVI	1.450.369	1.339.249	1.263.955	1.413.583	1.572.786	1.597.247	1.580.582	1.332.518	1.301.173	1.600.078	1.366.401	15.817.941
COSTI												
MATERIE PRIME	55.275	58.938	58.214	47.938	53.648	58.360	55.371	56.012	49.769	54.433	47.958	595.916
SERVIZI	677.384	680.604	626.581	751.086	762.612	829.560	845.768	627.622	599.425	708.727	571.747	7.681.116
PERSONALE	592.316	607.086	652.142	698.227	691.675	715.406	754.511	736.159	748.743	816.052	756.221	7.768.538
AMMORTAMENTI E ACCANTON.	119.262	116.803	130.161	91.677	117.765	53.000	53.214	61.933	82.369	50.038	61.213	937.435
VARIAZ. RIMANENZE E ALTRI COSTI	-1996	-6.016	4.748	350	5.023	-418	6.505	3.209	6.029	-681	6.019	22.772
TOTALE COSTI	1.442.241	1.457.415	1.471.846	1.589.278	1.630.723	1.655.908	1.715.369	1.484.935	1.486.335	1.628.569	1.443.158	17.005.777
DIFFERENZA RICAVI - COSTI (ROA)	8.128	-118.166	-207.891	-175.695	-57.937	-58.661	-134.787	-152.417	-185.162	-28.492	-76.758	-1.187.838
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (OF)	15.587	15.053	20.182	21.562	19.514	15.790	9.677	30.184	5.252	-42	-270	152.489
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-43.295	56.911	34.092	12.928	11.736	16.757	62.162	53.222	36.366	49.295	51.536	341.710
IMPOSTE	-890	-475	-837	-837	-837	-837	-887	-6.706	-1.379	-837	-748	-15.270
RISULTATO ESERCIZIO (RN)	-20.470	-46.677	-154.454	-142.042	-27.524	-26.951	-63.835	-75.717	-144.923	19.924	-26.240	-708.909
GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO												
RICAVI CONVENZIONE HOSPICE	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	910.800	9.428.478
COSTI DI ESERCIZIO	1.266.767	1.268.356	1.284.247	1.274.772	1.250.047	1.271.448	1.279.246	1.256.904	1.298.564	1.465.891	1.293.749	14.209.991
RISULTATO GESTIONE HOSPICE^(***)	-437.760	-438.909	-442.441	-458.899	-403.422	-413.348	-474.619	-399.721	-450.314	-479.131	-382.949	-4.781.513

(***) Al netto di altri ricavi, rimanenze e accantonamenti

Il seguente grafico riporta, con riferimento alla tabella di comparazione dei Conti Economici per gli esercizi dal 2009 al 2019, il Totale Costi, con indicazione delle principali voci di gestione e con esclusione degli oneri finanziari e straordinari, delle rimanenze iniziali e delle imposte.



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2009-2019 - STATO PATRIMONIALE											
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
ATTIVO											
IMMOBILIZZAZIONI											
Immobilitazioni materiali/immateriali	3.595.049	3.473.531	3.514.390	3.533.787	3.538.576	3.560.291	3.625.331	3.614.605	3.628.939	3.737.450	3.649.809
Fondi ammortamento	-2.373.403	-2.483.390	-2.604.911	-2.696.539	-2.748.476	-2.798.976	-2.837.480	-2.897.821	-2.979.690	-3.026.677	-2.946.801
Immobilitazioni finanziarie	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.959	26.959	26.959	26.959	26.964
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.248.580	1.017.075	936.413	864.182	817.034	788.249	814.810	743.743	676.208	737.732	729.972
ATTIVO CIRCOLANTE											
Rimanenze	11.810	18.112	13.563	13.413	11.420	14.700	11.213	10.898	7.610	11.210	8.067
Crediti	173.648	202.163	235.791	217.165	250.742	264.537	252.844	267.166	234.008	270.520	84.150
Attività Finanziarie	621.226	575.981	814.125	733.176	747.327	653.236	671.803	556.169	574.561	718.246	791.229
Disponibilità Liquide	338.662	533.968	249.532	252.801	329.215	478.266	432.648	472.838	425.687	441.246	506.871
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.145.346	1.330.224	1.313.011	1.216.555	1.338.704	1.410.739	1.368.507	1.307.071	1.241.866	1.441.222	1.390.317
RATEI E RISCOINTI ATTIVI	14.663	6.899	28.162	18.681	18.095	8.971	17.335	21.206	8.908	5.290	4.217
TOTALE ATTIVO	2.408.589	2.354.198	2.277.586	2.099.418	2.173.833	2.207.959	2.200.652	2.072.021	1.926.983	2.184.244	2.124.506
PASSIVO											
PATRIMONIO											
Fondo Sociale	1.931.020	1.910.550	1.863.873	1.709.418	1.567.376	1.539.853	1.512.902	1.449.067	1.373.350	1.228.427	1.248.351
Risultato Esercizio	-20.470	-46.677	-154.455	-142.042	-27.523	-26.951	-63.835	-75.717	-144.923	19.924	-26.240
PATRIMONIO NETTO	1.910.550	1.863.873	1.709.418	1.567.376	1.539.853	1.512.902	1.449.067	1.373.350	1.228.427	1.248.350	1.222.110
FONDO RISCHI E ONERI	92.282	112.282	112.282	49.897	114.897	114.897	106.052	106.052	94.810	254.810	254.810
TFR	117.471	145.665	176.845	215.134	233.156	266.355	310.659	344.886	356.541	367.987	389.433
DEBITI A BREVE	243.684	190.143	210.721	197.871	234.440	250.453	264.115	179.938	185.095	258.749	216.608
RATEI E RISCOINTI PASSIVI	44.603	42.235	68.320	69.140	51.487	63.352	70.758	67.794	62.109	54.348	41.544
TOTALE PASSIVO	2.408.590	2.354.198	2.277.586	2.099.418	2.173.833	2.207.959	2.200.652	2.072.021	1.926.983	2.184.244	2.124.506
Saldo Finanziario a breve termine (*)	753.231	966.969	923.727	845.271	932.844	985.586	933.180	956.235	889.161	1.011.263	1.085.642
Saldo finanziario differito (**)	-6.198	-36.013	-57.193	-78.098	-161.120	-194.319	-229.752	-263.979	-264.392	-435.837	-537.278
TOTALE SALDO FINANZIARIO	747.033	930.956	866.534	767.173	771.724	791.267	703.428	692.256	624.769	575.426	548.364

(*) Comprende la parte crediti a breve termine di LD

(**) Comprende la parte crediti a lungo termine di LD e gli accantonamenti

Nella tabella precedente è invece riportato lo Stato Patrimoniale di Bilancio degli esercizi dal 2009 al 2019. Di particolare interesse sono gli importi dei saldi finanziari a breve termine e differito: l'importo complessivo denota una situazione di grande stabilità finanziaria che ha reso possibile in tali anni l'autofinanziamento della gestione senza necessità di ricorrere al credito.

La tabella che segue riporta infine i principali indicatori di gestione, calcolati secondo gli usuali criteri dell'analisi di bilancio e richiamati dalle formule, con riferimento alle grandezze indicate nell'ultima colonna della precedente tabella. Di particolare rilievo sono gli indicatori Margine di Tesoreria, Copertura Attivo Fisso, Costo Indebitamento. Gli indicatori di redditività sono strutturalmente negativi, in ciò riflettendo l'aspetto essenziale di una gestione non-profit nella quale non solo non sono stati creati profitti ma una parte del patrimonio iniziale è stata utilizzata per sostenere la missione e per supplire il contributo insufficiente del Servizio Sanitario Regionale.

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2009-2019 - INDICATORI DI GESTIONE											
	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Attivo Corrente AC=ACI+RRA	1.160.009	1.337.123	1.341.173	1.235.236	1.356.799	1.419.710	1.385.842	1.328.277	1.250.774	1.446.512	1.394.534
Passivo Corrente PC=MT+FRO+RRP	380.569	344.660	391.323	316.908	400.824	428.702	440.925	353.784	342.014	567.907	512.962
Capitale Circolante Netto CCN=AC-PC	779.440	992.463	949.850	918.328	955.975	991.008	944.917	974.493	908.760	878.605	881.572
Margine di tesoreria MAT=(LI+LD)-PC	752.967	967.452	908.125	886.234	926.460	967.337	916.370	942.389	892.242	862.105	869.288
Liquidità Primaria LP=(LI+LD)/PC	297,9%	380,7%	332,1%	379,7%	331,1%	325,6%	307,8%	366,4%	360,9%	251,8%	269,5%
Copertura attivo fisso CAF=MP/AFN	153,0%	183,3%	182,5%	181,4%	188,5%	191,9%	177,8%	184,7%	181,7%	169,2%	167,4%
Grado di ammortamento GAM=FA/IMM	66,0%	71,5%	74,1%	76,3%	77,7%	78,6%	78,3%	80,2%	82,1%	81,0%	80,7%
Grado indebitam. GOD=(CIN-MP)/CIN	20,7%	20,8%	24,9%	25,3%	29,2%	31,5%	34,2%	33,7%	36,3%	42,8%	42,5%
Costo indebitamento ROD=OF/MT	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Redditività Operativa ROI=ROA/CIN	0,3%	-5,0%	-9,1%	-8,4%	-2,7%	-2,7%	-6,1%	-7,4%	-9,6%	-1,3%	-3,6%
Redditività Netta ROE=RN/MP	-1,1%	-2,5%	-9,0%	-9,1%	-1,8%	-1,8%	-4,4%	-5,5%	-11,8%	1,6%	-2,1%

Relazioni contrattuali con la pubblica amministrazione (38.7)

La principale relazione contrattuale con la pubblica amministrazione riguarda la convenzione di accreditamento dell'Hospice Il Nespolo di Airuno da parte del Servizio Sanitario della Regione Lombardia e la conseguente partecipazione alle spese di gestione.

Il contributo economico derivante dalla convenzione - inizialmente definito con delibera della Regione applicabile a tutte le strutture Hospice private residenti in Lombardia pari a 229,50 € per giornata di degenza - è stato aumentato a 264 €/gd dal 1/10/17. L'evoluzione di tale contributo a partire dal 2012 è indicata nella tabella seguente ove sono riportati i principali indicatori economici e funzionali. Il confronto del contributo pubblico con i costi di funzionamento della struttura mette in evidenza un disavanzo strutturale di gestione pari a circa 112 € per giornata di degenza, corrispondente a circa il 30% dei costi reali. Tale disavanzo è coperto dalle attività di raccolta fondi dell'Associazione. La convenzione è tacitamente rinnovata ogni anno. Il pagamento del contributo avviene mensilmente, con conguaglio trimestrale, in base alle effettive giornate di degenza erogate. I tempi di pagamento sono compresi nel limite di 30 giorni data fattura.

L'ultima colonna della tabella (LEA H12PL) riporta, per confronto, le stime della simulazione effettuata dalla Commissione Nazionale LEA Ministero della Salute Anno 2007 ai fini della valorizzazione dell'impatto economico sul "LEA Residenziale" delle prestazioni Hospice Modulo 12 Posti Letto. Secondo tale simulazione questo modulo tipico di Hospice avrebbe un disavanzo di gestione di circa 8.85 € per giornata di degenza, pur avendo ipotizzato un rapporto Personale/Posto Letto di 1.19 a fronte del valore di 1.65 dell'Hospice Il Nespolo

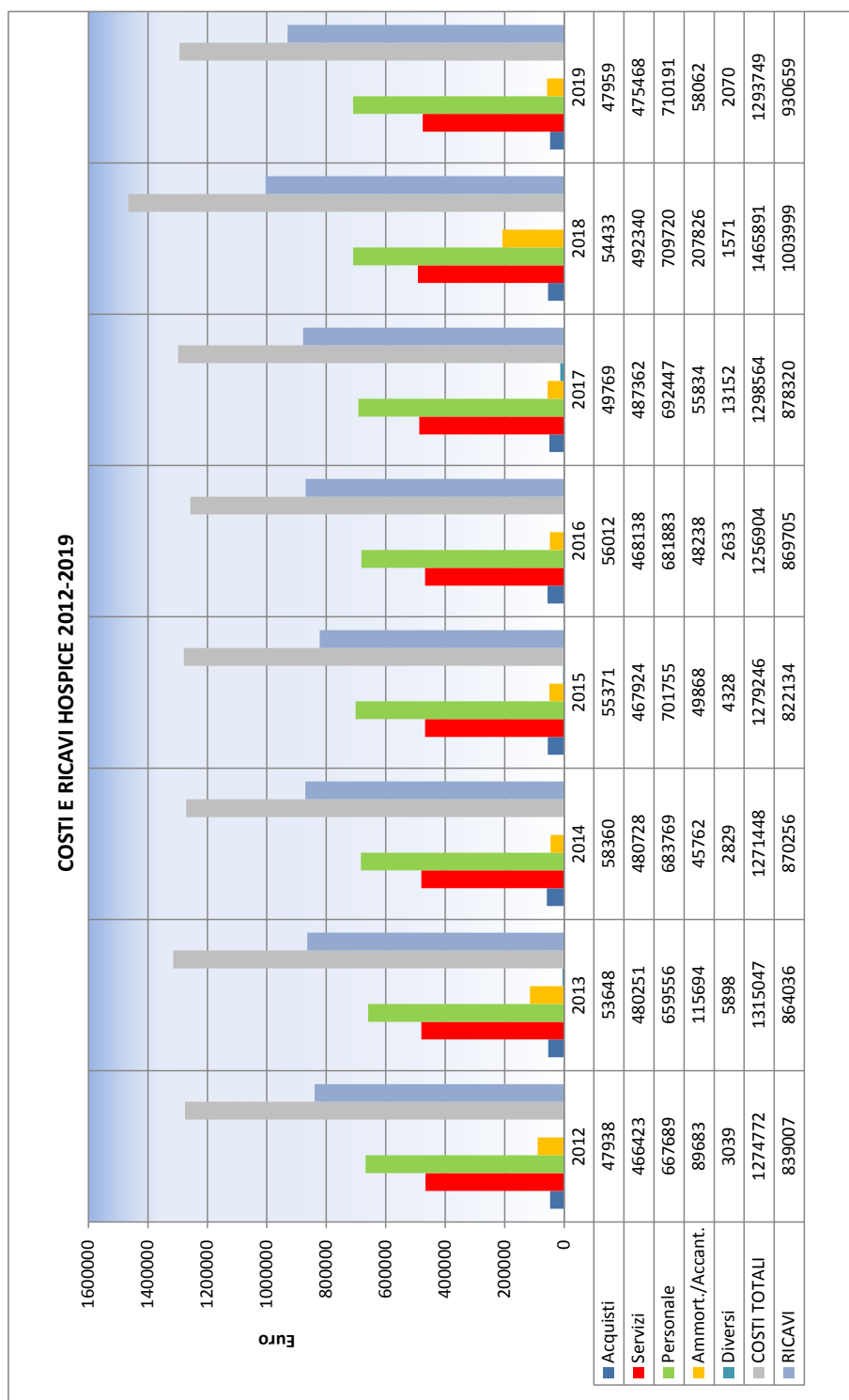
PRINCIPALI INDICATORI DI GESTIONE AMMINISTRATIVA HOSPICE IL NESPOLO DI AIRUNO

Confrontati con le previsioni della Commissione Nazionale LEA Ministero della Salute Anno 2007
Analisi di valorizzazione dell'impatto economico sul "LEA Residenziale" delle prestazioni Hospice Modulo 12 PL

1 - Indicatori del servizio prestato									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	LEA H12PL
Numero di ricoveri	226	213	221	228	192	221	231	252	
Giornate di degenza (gg)	3555	3689	3739	3506	3735	3635	3749	3450	3942
Tasso di occupazione (%)	81,16	84,22	85,37	80,05	85,27	82,99	85,59	78,77	90,00
Ricoveri dal Distretto di Lecco	51	68	86	95	84	87	81	106	
Ricoveri dal Distretto di Merate	79	68	53	72	60	69	95	92	
Ricoveri dal Distretto di Bellano	18	17	18	18	22	20	25	23	
Ricoveri da altre Province	78	60	64	43	26	45	30	31	
Ricoveri da altre Province (%)	34,51	28,17	28,96	18,86	13,54	20,36	12,99	12,30	
Personale Dipendente+Esterno	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	19,5	19,5	14,3
Rapporto Personale/PL	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,65	1,65	1,19
2 - Indicatori economici									
	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	LEA H12PL
Ricavi Gestione Hospice									
Ricavi da convenzione ASL Rasl	815872	846625	858100	804627	857183	848250	986760	910800	846387
Altri ricavi	23135	17412	12156	17507	12523	30070	17239	19859	0
Totale ricavi	839007	864037	870256	822134	869705	878320	1003999	930659	846387
Costi per acquisti									
Farmaci e prodotti sanitari	39495	43597	45096	42996	43438	40116	41389	37385	55188
Altri materiali e merci	8443	10052	13264	12375	12574	9653	13044	10574	3351
Totale costi per acquisti	47938	53649	58360	55371	56012	49769	54433	47959	58539
Costi per servizi									
Servizi medico sanitari	180523	179307	177605	174832	175989	186316	181646	160405	197687
Servizi amministrativi	39527	40117	38516	37955	37341	37877	38728	39737	56043
Altri servizi	246373	260827	264606	255138	254808	263169	271966	275326	180478
Totale costi per servizi	466423	480251	480728	467924	468138	487362	492340	475468	434208
Costi personale dipendente	667689	659556	683769	701755	681883	692447	709720	710191	425914
Ammortamenti e Accant.	89683	115694	45762	49868	48238	55834	207826	58062	105600
Oneri diversi e altri costi	3039	5898	2829	4328	2633	13152	1571	2070	51296
Totale costi	C 1274772	1315048	1271448	1279246	1256904	1298564	1465891	1293749	1075557
Variazione rimanenze	Vr -149	-1994	3280	-3488	-314	-3288	3600	-3143	0
Risultato di gestione	-435914	-453005	-397911	-460599	-387512	-423532	-458292	-366233	-229170
3 - Costo unitario di degenza									
(Euro/pz/gg)	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	LEA H12PL
Costo unit. sostenuto (C-Vr)/gg	358,63	357,02	339,17	365,87	336,60	358,14	390,05	375,91	272,85
Contributo ASST Rasl/gg	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	264,00	264,00	264,00
Costo finanziato in disavanzo	129,13	127,52	109,67	136,37	107,10	128,64	126,05	111,91	8,85

(^{oo}) Esclusi ricavi e costi di altre convenzioni ASL

Il seguente istogramma evidenzia le principali voci della gestione dell'Hospice:



Classificazione Ricavi e Proventi (38.4)

RICAVI E PROVENTI	2019		2018	
	€	%	€	%
Entrate Convenzioni ASL (Hospice e Cure Domiciliari)	938.726	65.14	1.015.209	60,56
Contributi Persone Fisiche	190.359	13.21	209.569	12,50
Contributi Ditte Associazioni Istituzioni	73.092	5.07	72.383	4,32
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi	10.431	0.72	19.006	1,13
Iniziative di Raccolta Fondi Interne	37.446	2.60	90.003	5,37
Entrate Scuola di Formazione	14.452	1.00	25.916	1,55
Previsione Contributo 5%	0	0.00	80.000	4,77
Altri ricavi e lasciti	176.559	12.25	164.175	9,79
TOTALI	1.441.66	100.00	1.676.261	100,00

Proventi e Oneri di raccolta fondi (38.9-11)

		2019	2018	Var %
Contributi Persone Fisiche		190.359	209.569	-9.2
Contributi Ditte Associazioni Istituzioni		73.092	72.383	1.0
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi		10.431	19.006	-45.1
Iniziative di Raccolta Fondi Interne		37.446	90.003	-58.4
Previsione Contributo 5%		0	80.000	-100.0
Altri ricavi e lasciti		176.559	164.175	7.5
	E	487.888	635.136	-23.2
Oneri di raccolta fondi e gestione Associazione	G	109.136	98.387	10,9
Indice di efficienza raccolta fondi	(E-G)/E (%)	77.6	84,5	-8.1
Totale oneri di gestione	U	1.467.307	1.656.337	-11.4
Incidenza oneri R.F. e gestione Associazione	G/U (%)	7.4	5,9	25,2

La tabella seguente confronta gli indici di impiego delle risorse e di efficienza della raccolta fondi con i corrispondenti indici pubblicati dall'Istituto Italiano della Donazione³ e riferiti a un campione nazionale di 55 ONP. Il confronto è fatto sia con l'indice generale sia con quello del settore Salute e Ricerca Scientifica, per gli anni dal 2009 al 2011; i dati per gli anni successivi non sono disponibili:

INDICI DI IMPIEGO DELLE RISORSE	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I1 - Oneri attività istituzionali/ Totale oneri x 100 AFS	86,15	85,89	84,52	84,09	91,45	90,89	91,82	90,56	88,34	91,05	88,57
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	72,90	75,70	74,10								
Indice IIC Generale	82,40	83,10	82,70								
I2 - Oneri raccolta fondi/ Totale oneri x 100 AFS	1,74	1,92	2,04	6,34	1,88	2,24	1,92	1,69	2,62	1,83	2,55
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	14,70	12,60	12,30								
Indice IIC Generale	6,90	6,00	6,10								
I3 - Oneri supporto generale/ Totale oneri x 100 AFS	12,11	12,19	13,44	9,57	6,67	6,86	6,26	7,75	9,03	7,12	8,87
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	12,40	11,80	13,60								
Indice IIC Generale	10,60	10,80	11,20								
INDICE DI EFFICIENZA RACCOLTA FONDI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
I4 - Oneri raccolta fondi/ Proventi raccolta fondi AFS	0,04	0,05	0,07	0,20	0,06	0,08	0,06	0,06	0,09	0,05	0,08
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	0,19	0,14	0,15								
Indice IIC Generale	0,20	0,18	0,19								
Indice AFS = Proventi netti/ Proventi lordi = 1-14	0,96	0,95	0,93	0,80	0,94	0,92	0,94	0,94	0,91	0,95	0,92

³ Indagine IID: "Indici di efficienza delle Organizzazioni Associate all'Istituto Italiano Donazione" - Novembre 2012



Associazione Fabio Sassi ONLUS

Sede: c/o Dipartimento Interaziendale
della Fragilità ASST Provincia di Lecco
Ospedale di Merate
L.go Mandic, 1 - 23807 MERATE (LC)
Tel. e Fax: 039.9900871
E-mail: segreteria@fabiosassi.it
www.fabiosassi.it