

# Bilancio Sociale

## 2021



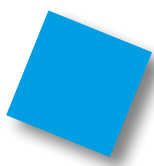
ASSOCIAZIONE

FABIO  
SASSI

ONLUS



DIGNITÀ ALLA FINE DELLA VITA



## PIANO GENERALE BILANCIO SOCIALE 2021

<b>Parte 1</b>	<b>INTRODUZIONE</b>	
	Presentazione.....	2
1.1	Lettera agli Stakeholder.....	3
<b>Parte 2</b>	<b>CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI E ORGANIZZATIVE - RISORSE</b>	
2.1	Identità, Missione, Valori.....	4
2.2	Stakeholder.....	6
2.3	Assetto Istituzionale.....	7
2.4	Altri Organi.....	8
2.5	Struttura Organizzativa.....	8
2.6	Composizione Base Sociale.....	9
2.7	Personale Retribuito.....	10
2.8	Utilizzazione Risorse Umane.....	10
<b>Parte 3</b>	<b>AREE DI ATTIVITÀ</b>	
3.1	Assistenza Malati Terminali in Hospice.....	13
3.2	Assistenza Malati Terminali a Domicilio.....	15
3.3	Ricerca e Formazione alle Cure Palliative - Attività di Formazione.....	16
3.4	Educazione alla Solidarietà.....	18
3.5	Assistenza al Lutto - Gruppi Auto Mutuo Aiuto.....	18
3.6	Riunioni degli Organi Istituzionali.....	19
3.7	Attività di Controllo e Certificazioni di Qualità.....	20
3.8	Obiettivi di miglioramento.....	20
<b>Parte 4</b>	<b>GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI</b>	
4.1	Gestione Patrimoniale.....	21
4.2	Risultati Economici.....	22
<b>Parte 5</b>	<b>RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO E ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE LINEE GUIDA DM 04072019</b>	<b>35</b>

# 1 INTRODUZIONE

Questo documento contiene il:

## “Bilancio Sociale 2021 predisposto ai sensi dell’Art.14 D.Lgs. N.117/2017”

Dell’Ente/Organizzazione **ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ODV**

Codice Fiscale **94005140135** Partita IVA **02953850134**

Associazione riconosciuta iscritta con provvedimento N. 62469 del 26/7/1994 al progressivo N. 1340 del Registro Generale Regionale del Volontariato nella Sezione Provinciale di Lecco. Ente con Personalità Giuridica Decreto Regione Lombardia n.56697 del 05/05/1993

Sede Legale Largo Leopoldo Mandic, 1 - 23807 Merate (Lc) (c/o Ospedale)  
Sede Operativa Via S. Francesco 18,22 - 23881 Airuno (Lc) (c/o Hospice Il Nespolo)

Il contenuto di questo Bilancio Sociale riguarda l’attività dell’Associazione nell’Esercizio 2021. Di essa viene dato conto, allo scopo di assolvere all’obbligo di rendicontazione nei confronti dei Soggetti portatori di interessi economici e sociali (stakeholder), in accordo con i criteri indicati dalle Linee Guida<sup>1</sup> del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali nel DM 04/07/2019.

Questo documento di rendicontazione, ora richiesto ex lege, è stato spontaneamente redatto e pubblicato dall’Associazione a partire dall’Esercizio 2011, con riferimento alle Linee Guida dell’Agenzia delle Entrate per le Organizzazioni non Profit. Nonostante la redazione della relazione di Missione, obbligatoria a partire dalla chiusura del bilancio al 31/12/21, il Bilancio Sociale di quest’anno rimane fondamentalmente invariato rispetto agli anni precedenti, salvo rare eccezioni, in quanto presenta i dati economico-finanziari e gestionali con un approccio diverso e più fruibile agli stakeholder rispetto al sopracitato documento.

La metodologia adottata per la raccolta e la presentazione dei dati economici fa riferimento al Bilancio di Esercizio (Conto Economico, Stato Patrimoniale e Relazione di Missione), redatto in base al Decreto Lgs del 5 marzo 2020, di cui vengono esposti i principali risultati in forma grafica e tabellare, allo scopo di renderli fruibili anche a Soggetti privi di competenze specifiche. La presentazione dei dati riguardanti le attività svolte, in accordo con le finalità istituzionali dell’Associazione, è fatta riassumendo i risultati in forma tabellare e con evidenza degli indicatori specifici. Particolare attenzione è rivolta al rendiconto delle risorse umane impiegate (Dipendenti, Collaboratori, Volontari), sia in termini del tempo di lavoro erogato sia in termini del valore prodotto.

<sup>1</sup> Titoli e sottotitoli nel seguito riportano, dove esiste, il riferimento alla corrispondente sezione delle Linee Guida.

## 1.1 LETTERA AGLI STAKEHOLDER (§2 c1)

Per l'undicesimo anno 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.

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 2021. Dal punto di vista economico il risultato di bilancio – negativo per **120.873 €** pari a circa l'8% dei ricavi totali (**1.564.125 €**) – riprende il trend del disavanzo storico, dovuto costantemente al disavanzo strutturale dell'Hospice, pari nel 2021 a **313.708 €** (in diminuzione rispetto al valore del 2020 pari a **434.405,45 €**). L'accoglienza dei malati in Hospice è tornata ad aumentare, dopo il calo dovuto alla pandemia, passando da **220** nel 2020 a **238** nel 2021. Le giornate di degenza sono state **3683** con un aumento del 21% rispetto alle **3040** del 2020. I ricavi sono aumentati di circa 131.484 €.

La pandemia ancora in pieno corso per tutto il 2021 ha avuto un impatto significativo su molte attività dell'Associazione. Le attività di assistenza domiciliare generalmente eseguite in collaborazione con gli Operatori Sanitari del Dipartimento della Fragilità dell'ASST si sono fermate dal mese di marzo 2020 e, ad oggi, non sono ancora ripartite. Prossimamente sarà ripresa da cinque volontari che hanno partecipato al corso organizzato da Regione Lombardia, necessario per riprendere questa attività.

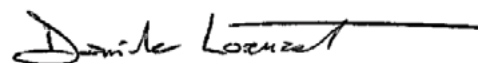
Le attività di assistenza dei Volontari in Hospice sono state sospese fino a luglio, quando sono ripartite al 50% per poi riprendere a pieno regime in novembre. Il servizio di accoglienza dei Parenti degli Ospiti, invece, è ripreso regolarmente nel corso del 2021 seppure con difficoltà nel coprire i turni a causa del ridotto numero di volontari.

Purtroppo, invece, l'attività di assistenza presso Villa dei Cedri, interrotta nel febbraio 2020 non è ancora ripartita.

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, sono finalmente riprese, soprattutto nel secondo semestre dell'anno. Infine, anche le attività di educazione alla solidarietà hanno avuto una debole ripresa nel primo trimestre dell'anno scolastico.

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.

Daniele Lorenzet - Presidente





## CARATTERISTICHE ISTITUZIONALI E ORGANIZZATIVE - RISORSE

### 2.1 IDENTITÀ - MISSIONE - VALORI (§6 c2)

#### Breve storia

##### 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

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

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

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

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 2021 le risorse umane impegnate nelle attività sono risultate così suddivise:

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

Il rapporto di lavoro degli operatori dipendenti è regolato dal Contratto Collettivo Nazionale dei Dipendenti di Strutture Socio Sanitarie Private, quello dei Collaboratori da Contratti Professionali.

## 2.2 STAKEHOLDER

### Elenco degli stakeholder

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



## 2.3 ASSETTO ISTITUZIONALE (§6 c3)

### Composizione Consiglio di Amministrazione

(In carica al 31.12.2021 a seguito di rinnovo biennale con l'elezione da parte dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 26.09.2020)

NOME E COGNOME	CARICA	PROFESSIONE	NEL CDA dal	DELEGA CONFERITA
Daniele Lorenzet	Presidente	Pensionato	2016	Gestione Hospice
Giorgio Maternini	Vice Presidente	Pensionato	2016	Tesoriere
Manuela Arrigoni	Consigliere	Pensionata	2018	Tutela della Privacy
Lorenza Bonanomi	Consigliere	Pensionata	2016	Gestione Eventi
Laura Citterio	Consigliere	Libera Prof.sta	2020	Educazione Solidarietà
Piera Fiecchi	Consigliere	Pensionata	2004	Comunicaz.e Immagine
Albino Garavaglia	Consigliere	Pensionato	2006	Gestione/Form. Volontari
Elidrissi Souheir	Consigliere	Educatrice Infant.	2020	Gestione sito/social
Maurizio Todeschini	Consigliere	Pensionato	2020	Raccolta Fondi

### Modalità di nomina del Consiglio di Amministrazione

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 e il Tesoriere, in accordo con l'Art.14 dello Statuto. In ogni riunione del Consiglio, su proposta del Presidente, viene nominato il Segretario per la redazione del verbale. I componenti del Consiglio svolgono le loro funzioni a titolo volontario gratuito, in qualità di Soci.

### Composizione del Collegio dei Revisori dei Conti

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. I componenti del Collegio svolgono le loro funzioni a titolo volontario gratuito.



## 2.4 ALTRI ORGANI

### Organismo di Vigilanza sulla Applicazione del Codice Etico

In conformità a quanto previsto dall'art.6 del D.Lgs. 231/2001, in vigore dal 1 gennaio 2012, l'Associazione ha costituito, fin dal 2014, l'Organismo di Vigilanza come funzione interna dotata di tutti i poteri necessari per assicurare un puntuale ed efficiente controllo dell'applicazione dei principi del Codice Etico dell'Associazione. L'organismo si compone di almeno 3 membri, scelti e nominati collegialmente dal Consiglio di Amministrazione. Essi sono individuati tra persone dotate di autonomia, indipendenza e professionalità e svolgono le loro funzioni a titolo volontario gratuito.

Nell'esercizio 2021 l'Organismo risulta composto da:

NOME E COGNOME	CARICA	PROFESSIONE	NELL'ORGANISMO DAL
Mara Nin	Presidente	Dirigente Pubblico in Pensione	2016
Enrico Casiraghi	Componente	Imprenditore	2014
Maura Dozio	Componente	Impiegata	2014
Fabio Ripamonti	Componente	Pensionato	2014

### 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 2021 esso risulta composto da:

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

## 2.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

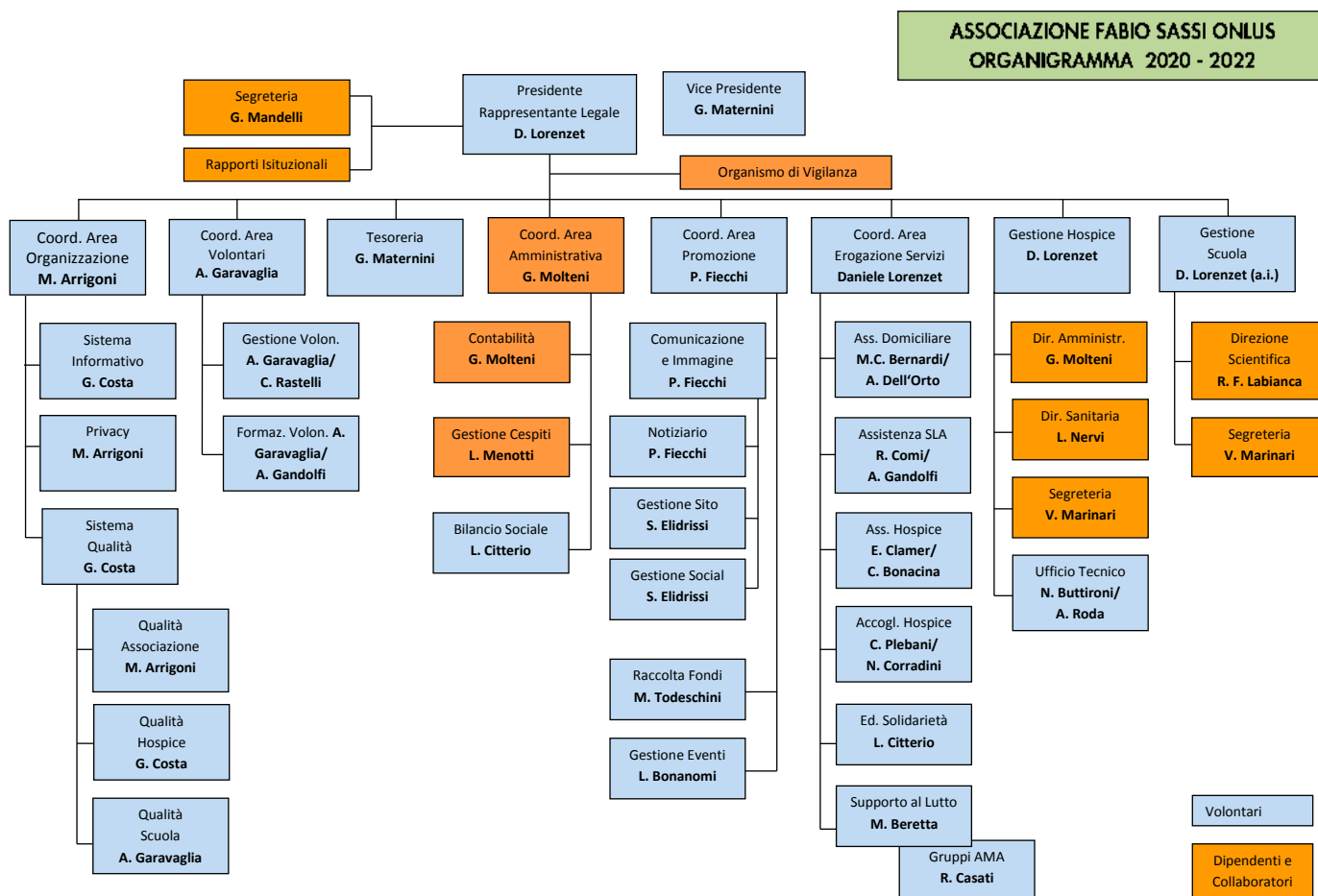
### Organigramma funzionale

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

- Gestione Associazione Fabio Sassi Onlus
- Gestione Hospice Il Nespole 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

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	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Soci	259	248	229	226	232	211	197

<sup>2</sup> Non sono inclusi i componenti del Comitato di Onore

Purtroppo, a causa della pandemia, negli ultimi due anni si è registrata una graduale diminuzione dei volontari.

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 attualmente prevista è di 1 turno settimanale di 3 ore. Una stima dell'impegno complessivo erogato nel 2021 è pari a 11.530 ore/anno, corrispondenti a circa 58 ore volontario/anno. Il dato non è ancora tornato in linea con quello pre-pandemia a causa delle restrizioni subite ancora nella prima parte dell'anno, tuttavia presenta un andamento in crescita rispetto al 2020 (8.077 ore complessive corrispondenti a 38 ore volontario/anno).

## 2.7 PERSONALE RETRIBUITO

Numero lavoratori a fine anno ed evoluzione negli ultimi 6 anni

Esercizio	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Dipendenti	21	21	21	21	21	21
Collaboratori	8	8	8	8	8	7

Tabella Lavoratori suddivisi per anno

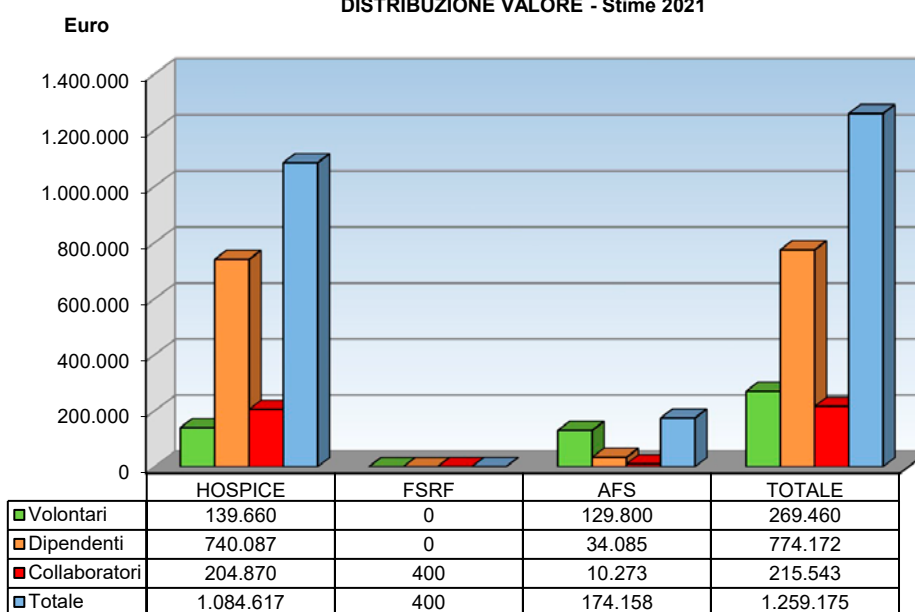
## 2.8 UTILIZZAZIONE RISORSE UMANE (§6 c4)

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. È sembrato utile, prima di concludere questa relazione, dare uno sguardo complessivo alle risorse umane impegnate nel 2021, 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 (11.530) stimate a consuntivo di tutte le attività, 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 1 turno settimanale di tre ore, pari a 144 ore/anno. Tale numero risulta complessivamente di 80 a fronte degli effettivi 197 volontari, con un tasso di utilizzo del 40,6% che registra nel 2021 un ritorno verso valori più simili a quelli precedenti la pandemia. La differenza rispetto al 2020 (56 volontari standard equivalenti, con tasso di utilizzo 26,5%) è dovuta al progressivo allentamento delle limitazioni legate alla pandemia.

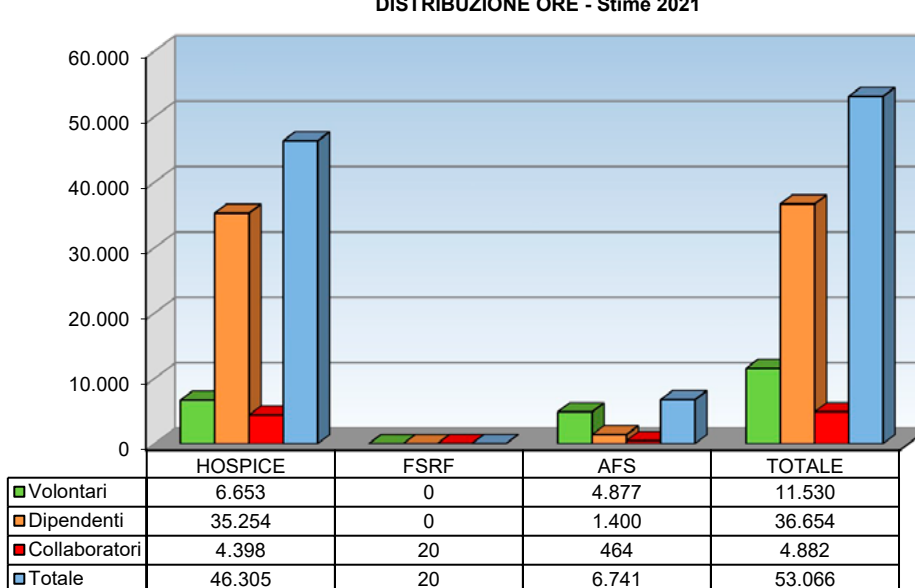
Esercizio	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Volontari equivalenti standard	127	101	103	109	56	80
Volontari effettivi	248	229	226	232	211	197
Tasso di utilizzo effettivo (%)	51,2	44,1	45,6	46,9	26,5	40,6

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 a quasi il 22% delle ore complessive erogate e al 21% del valore prodotto, valori non ancora in linea con quelli pre-pandemia ma comunque in crescita rispetto al 2020.

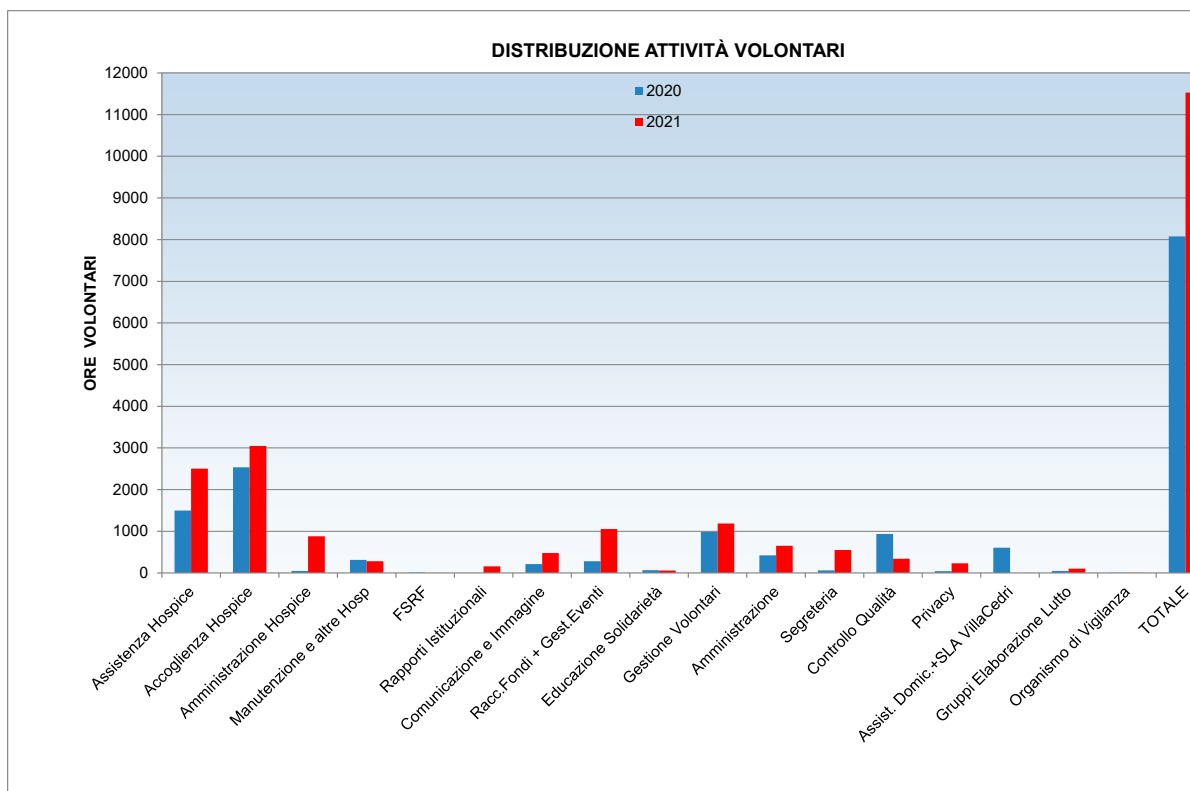
**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE  
 DISTRIBUZIONE VALORE - Stime 2021**



**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE  
 DISTRIBUZIONE ORE - Stime 2021**



Nella seguente tabella è infine riportata la distribuzione delle ore erogate dai volontari nelle varie attività, nel 2020 e nel 2021, da cui risulta nel 2021 un aumento di circa il 25% rispetto al 2020, per effetto della ripresa delle attività dopo le parziali riaperture.



### Compensi e Rimborsi Spese Volontari

I Volontari svolgono le loro funzioni a titolo gratuito. È prevista la possibilità del rimborso delle spese di trasporto sostenute nel servizio di assistenza ai malati e/o per esigenze organizzative. Il rimborso avviene con modalità prestabilite da apposito regolamento, in base ad una tariffa di 0,40 €/km con una franchigia di 6 km/viaggio. Nel 2021 l'ammontare complessivo dei rimborsi erogati è stato di 1.122 € a favore di N. 6 Volontari.

## 3 AREE DI ATTIVITÀ (§6 c5)

### 3.1 ASSISTENZA MALATI TERMINALI IN HOSPICE

#### Servizi prestati

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. 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 9 ore al giorno nel 2021, per una durata complessiva di oltre 5.000 ore/anno nel 2021 (4.000 ore/anno nel 2020). 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

I posti letto nominali sono 12, tutti accreditati dalla Regione Lombardia. I ricoveri nel 2021 sono stati 238 e le giornate di degenza 3.683, con una durata media di degenza di 15.5 giorni. L'indice di rotazione dei posti letto è risultato pari a 19.8 (rapporto tra numero ricoveri e numero posti letto nominali) e pari a 23.6 se riferito ai posti letto realmente occupati tenuto conto del tasso di occupazione (84%).

### Ricoveri nel 2021

I 238 ricoveri del 2021, confrontati con quelli del 2020, sono suddivisi per provenienza in:

DISTRETTO	RICOVERI 2020	RICOVERI 2021
Lecco	107	88
Merate	76	81
Bellano	20	18
Altre Province	17	51

### Tasso di occupazione dei posti letto

Il tasso occupazione dei posti letto è pari all'84%, dato dal rapporto tra il numero delle giornate di degenza effettive (3.683) 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)

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 €. Un contributo aggiuntivo straordinario di 12 € è stato disposto per i ricoveri dal 1° febbraio 2020 fino alla fine del 2021. Attualmente il contributo è pari a circa 273,80 €.

## 3.2 ASSISTENZA MALATI TERMINALI A DOMICILIO

### Servizi prestati

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 2021 i volontari dell'Associazione non hanno potuto assistere nessun malato al domicilio né presso Villa dei Cedri per via delle restrizioni dovute alla pandemia. È prevista una ripresa delle attività intorno alla seconda metà del 2022.

INDICATORE	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Numero malati assistiti dai Volontari	29	25	24	21	25	22	2	0
Numero complessivo ore assistenza	991	775	895	768	807	690	103	0
Intensità assistenziale (ore/malato)	34	31	37	37	32	31	51	0
Numero malati assistiti DIFRA Merate (*)	304	306	326	306	357	312	338	0
Malati assistiti Volontari/Malati DIFRA %	9.5	8.1	7.4	6.9	7.0	7.0	0.6	0

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

### Collaborazioni

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 evidenzia come l'assistenza a domicilio si sia completamente arrestata nel corso del 2021 a causa delle restrizioni adottate per contrastare la pandemia.

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 di un servizio che richiede una formazione specifica dei volontari, stanti le particolari condizioni di questi ammalati e le maggiori difficoltà di comunicazione con i malati nelle fasi terminali.

Nel 2021, ancora una volta a causa delle restrizioni dovute alla pandemia, non è stato possibile effettuare alcuna assistenza. L'attività dovrebbe riprendere nella seconda metà del 2022.



### 3.3 RICERCA E FORMAZIONE ALLE CURE PALLIATIVE - ATTIVITÀ DI FORMAZIONE

Dopo la battuta d'arresto del 2020, legata all'emergenza pandemica che ha determinato un sostanziale blocco delle attività formative, nel secondo semestre 2021 sono riprese le iniziative rivolte non solo agli operatori interni alla struttura ma anche agli esterni.

In particolare

- corsi ECM
- attività di formazione per i volontari
- iniziative per minori e famiglie

#### Corsi accreditati ECM

Il Comitato di Coordinamento, rinnovato ad inizio 2020 e confermato anche per il 2021, ha ritenuto prioritario definire percorsi che puntassero a valutare l'impatto della pandemia sull'équipe, individuare strategie di risposta alle fatiche individuali e di gruppo, puntando ad un rafforzamento della coesione tra le varie figure professionali.

Oltre al percorso annuale di formazione sul campo dedicato alla "Cura del lavoro di équipe" sono stati individuati due momenti, riservati al personale interno:

- "Il gruppo e l'équipe: dinamiche e vissuti di un modo di lavorare" (2 edizioni)
- "La compassione nel rapporto di cura" (2 edizioni)

Sono stati inoltre programmati corsi su tematiche che necessitavano un "refresh", anche in funzione del personale neoassunto in struttura

- "Sedazione palliativa: indicazioni, aspetti farmacologici e assistenziali" (2 edizioni)
- "Sicurezza e primo soccorso aziendale: aggiornamento BLS-D" (2 edizioni)

Infine, oltre a mantenere la collaborazione con il Gruppo di lavoro dell'Associazione "Geode" (che ha proseguito i propri incontri incentrati sul ruolo dello psicologo nelle cure palliative, sono state poste le basi per la creazione di un gruppo di lavoro interno che sviluppi, all'interno della struttura, piccoli progetti di ricerca in cure palliative:

- "Lo psicologo in cure palliative: un intervento integrato con l'équipe"
- "Strumenti e metodi della ricerca in cure palliative"

Tali eventi hanno visto complessivamente la partecipazione di **124** persone.

Non avendo superato la soglia dei 16 eventi annuali, la quota variabile di accreditamento dovuta a consuntivo a Regione Lombardia sarà di 2.000€.

Nella riunione del Comitato scientifico di dicembre 2021 è stata valutata positivamente la risposta di discenti esterni alle proposte formative aperte, attivate nel secondo semestre dell'anno. Nonostante le limitazioni di accesso (posti aula ridotti per via del necessario distanziamento) e le perduranti difficoltà degli operatori all'interno delle proprie strutture di appartenenza (turnistiche serrate, sospensioni di ferie/permessi), si è riscontrato un desiderio di occasioni formative e di confronto tra operatori che fa ben sperare in vista di una più decisa ripresa delle attività con un Piano formativo più ampio e articolato per il 2022. Sulla scorta delle esperienze maturate nella fase più acuta della pandemia, si è inoltre ritenuto importante progettare dei percorsi di collaborazione con la medicina territoriale, in vista di una maggiore sinergia.

Corsi ECM 2021

Corso	edizioni	partecipanti		
		hospice	esterni	con ECM
La cura del lavoro d'équipe: riunioni periodiche e staff support case (fsc)	1	20	0	8
Il gruppo e l'équipe: dinamiche e vissuti di un modo di lavorare	2	17	0	11
Strumenti e metodi della ricerca in cure palliative	1	2	6	8
La sedazione palliativa/terminale: indicazioni, aspetti farmacologici e assistenziali	2	13	20	25
Sicurezza e primo soccorso aziendale: aggiornamento corso BLS	2	14	0	6
Lo psicologo in cure palliative: un intervento integrato con l'équipe. Specificità clinica e confronto sul campo	1	1	14	15
La compassione nel rapporto di cura	2	17	0	10
<b>TOTALE</b>	<b>11</b>	<b>124</b>		<b>83</b>

### Iniziative per i volontari dell'Associazione

La Scuola di formazione ha infine supportato l'organizzazione e l'erogazione di un nuovo corso di coinvolgimento e formazione per nuovi volontari, in collaborazione con ACMT e l'Associazione Il Passo, con sede presso l'Ospedale di Lecco, corso che è poi proseguito a Merate, presso l'istituto Gaetana Agnesi, per altre tre serate.

Sempre per quanto concerne la formazione, durante l'anno è stato richiesto ai volontari in Accoglienza e in Assistenza Hospice di partecipare a 7 incontri specifici per consentire loro di operare in sicurezza. In settembre poi sono finalmente ripresi gli incontri formativi tenuti dalla dott.ssa Azzetta, mentre in ottobre il dott. M.Porta ci ha parlato degli effetti della pandemia sul mondo del volontariato.

### Gestione di progetti a favore di minori e famiglie

Il tempo di sospensione delle attività di sensibilizzazione all'interno delle scuole del territorio è stato utilizzato dal gruppo di lavoro di "Educazione alla solidarietà" (costituito da volontari e professionisti e coordinato dalla psicologa dell'Associazione) per portare avanti una ridefinizione dei percorsi e delle proposte, avvalendosi del finanziamento ottenuto sul **Bando Fondazione Comunitaria del Lecchese 2019-3**, per il progetto **"Bambini e adulti di fronte alla perdita"**.

È stato inoltre organizzato ed erogato un mini-percorso formativo di due incontri, su richiesta degli insegnanti di una scuola superiore di Merate, nell'ambito del Bando Fondazione Provincia di Lecco 2015-2 (che finanzia il progetto **"Still Life"**, in collaborazione con le Associazioni Faresalute Onlus e ACMT Onlus).

### 3.4 EDUCAZIONE ALLA SOLIDARIETÀ

Lo scopo primario di questa attività è la sensibilizzazione al valore della vita anche se segnata dalla fragilità, dalla malattia, dalla solitudine, sviluppando atteggiamenti di solidarietà e di condivisione. Ad esso si affianca, inoltre, la diffusione della conoscenza delle cure palliative e dei servizi preposti all'assistenza ai malati inguaribili sul nostro territorio.

Nel corso del 2021 le attività presso le scuole sono state ancora limitate a causa delle restrizioni dovute al Covid.

Nei mesi di Novembre e Dicembre 2021, tuttavia, è stato possibile proporre un intervento di formazione rivolto ai docenti ad un Istituto Superiore del territorio.

L'intervento si è svolto in 2 incontri. Gli psicologi del team coordinato dalla dott.ssa Azzetta hanno affrontato il tema della fragilità, in tutte le sue sfumature, sia da un punto di vista teorico, sia da uno più pratico, al fine di fornire ai docenti competenze per essere d'aiuto ai ragazzi nella quotidianità della vita scolastica.

Su richiesta dell'Istituto stesso, a questi 2 incontri farà seguito un ciclo di altri 3 incontri da tenersi nel prossimo anno scolastico. Lo scopo sarà quello di aggiungere strumenti concreti che gli insegnanti possano utilizzare con i ragazzi nell'affrontare la fragilità e la solitudine che, in questo periodo di pandemia, hanno particolarmente colpito i ragazzi.

All'attività operativa, si è affiancato il rinnovamento dei laboratori da portare nelle classi, in special modo nelle scuole elementari.

Due saranno i nuovi laboratori previsti: il gioco dell'oca e l'albero dei diritti.

I giochi saranno il veicolo per parlare con i bambini, in forma di gioco, del valore della vita e dell'importanza della solidarietà e della collaborazione.

### 3.5 ASSISTENZA AL LUTTO - GRUPPI AUTO MUTUO AIUTO

#### 1. SUPPORTO AL LUTTO

L'assistenza che l'Associazione fornisce ai malati e alle loro famiglie comprende, ove richiesto, il supporto alla elaborazione del lutto realizzato attraverso diverse modalità.

Inizialmente con il Progetto "Oltre" che prevede l'avviamento di gruppi di auto-mutuo-aiuto (AMA) a cui partecipano i famigliari dei malati deceduti.

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. 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)

L'attività ordinaria del Supporto al lutto per il tempo da Gennaio a Dicembre 2021 ha visto la presa in carico di 35 Persone che sono state inviate da:

- Hospice "Il Nespolo" 9
- DIFRA Merate 6
- DIFRA Lecco 8
- Altro 12

#### NUMERO ACCESSI AL SERVIZIO PRE E POST MORTEM

Nell'anno 2021 sono state registrate 329 richieste di intervento dello psicologo, di cui 108 colloqui con familiari di persone ricoverate e 220 colloqui con familiari nel tempo post mortem.

#### GRUPPO OLTRE: 1 gruppo

Anche nell'anno 2021, a causa della pandemia, è stato attivo un solo Gruppo Oltre che ha in ogni caso percorso la sua strada da gennaio a dicembre senza interruzioni garantendo continuità e servizio. Nell'anno sono state eseguite 103 ore di supporto A.M.A. I verbali redatti ad ogni incontro e la supervisione costante sono gli strumenti di monitoraggio e di controllo del sistema. Ogni mese la coordinatrice e i facilitatori hanno una supervisione con la Psicologa della AFS e nell'anno 2021 sono stati eseguiti 20 colloqui.

#### GRUPPI PSICOTERAPIA: 2 gruppi

I Gruppi di Psicoterapia sono gestiti dalla Psicologa della AFS. Nel 2021 non è stato possibile organizzare alcun incontro in gruppo a causa delle restrizioni imposte dall'emergenza sanitaria. Ovviamente nel corso del 2022 saremo pronti a riprendere anche questa attività nel momento in cui terminerà l'emergenza sanitaria.

#### PRESA IN CARICO INDIVIDUALE: 199 persone

199 Persone sono state prese in carico individualmente. La maggior parte ha seguito un percorso individuale, mentre i restanti sono stati inseriti nel Gruppo Oltre.

## 3.6 RIUNIONI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI (§6 c7)

Nel corso del 2021 le riunioni degli Organi Istituzionali di Governo e Controllo sono avvenute in numero di:

- 8 per il Consiglio di Amministrazione
- 4 per il Collegio dei Revisori dei Conti
- 1 per l'Assemblea dei Soci

In particolare, la riunione del Consiglio dedicata all'esame e approvazione della bozza di Bilancio di Esercizio 2020 è avvenuta il 29/5/2021, con la presenza di 8 Membri su 9 aventi diritto. L'Assemblea di approvazione del Bilancio 2020 è avvenuta il 07/07/2021, con la presenza di 25 Soci con 26 deleghe.

Con riferimento al Bilancio di Esercizio 2021, la riunione del Consiglio per l'esame e l'approvazione è avvenuta il 08/04/2022, con la presenza di 8 Membri su 9 aventi diritto. L'Assemblea per la sua approvazione è stata il 29/04/2022.

### 3.7 ATTIVITÀ DI CONTROLLO E CERTIFICAZIONI DI QUALITÀ (§6 c5)

Le principali attività dell'Associazione, consistenti nella erogazione di servizi di tipo sanitario (cure palliative presso l'Hospice Il Nespolo di Airuno) e di tipo formativo (corsi di formazione per gli operatori sanitari), sono rigorosamente controllate secondo le specifiche delle Norme ISO 9001:2015.

Le gestioni dell'Hospice Il Nespolo e della Sezione Fabio Sassi Ricerca e Formazione sono inoltre sottoposte a certificazione annuale da parte della società DNV GL (**Det Norske Veritas**). Le ultime ispezioni sono state effettuate a luglio 2021, con esito positivo.

Le attività dell'Associazione sono inoltre soggette a specifiche verifiche effettuate da enti appositamente preposti, in particolare da auditor interni, dall'Organismo di Vigilanza e dall'ATS Monza Brianza. Particolare attenzione è riservata alla gestione amministrativa e contabile, sottoposta a controlli trimestrali da parte del collegio dei Revisori dei Conti.

### 3.8 OBIETTIVI DI MIGLIORAMENTO (§6 c9)

Gli obiettivi di miglioramento, sui quali è focalizzata l'attenzione dell'Associazione, riguardano gli aspetti seguenti, per i quali si evidenziano le principali aree di intervento:

**Gestione delle risorse umane:**

- Proseguire gli incontri specifici per recuperare ulteriormente il grado di soddisfazione degli Operatori Sanitari in Hospice
- Realizzare un corso di reclutamento per nuovi Volontari
- Migliorare la partecipazione dei volontari agli incontri formativi

**Tutela della privacy:**

- Informare e formare con incontri specifici tutto il personale socio sanitario, amministrativo e i volontari

**Disavanzo economico dell'Associazione:**

- Aumentare le iniziative di raccolta fondi. La gestione dell'Hospice, strutturalmente in disavanzo, è sostenuta dalle donazioni dei Sostenitori. Si prevede la concreta possibilità che, a causa della pandemia, si verifichi una riduzione delle donazioni e del contributo del 5 per mille: ciò rende necessario un maggior controllo dell'andamento delle donazioni, attivando eventualmente ulteriori iniziative di raccolta fondi.
- Consolidare le relazioni tra Tesoriere e Responsabile Raccolta Fondi.

## 4

GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI  
ECONOMICI (§6 c6)

## 4.1 GESTIONE PATRIMONIALE

## Quota Patrimonio destinato alla missione

L'attivo dello Stato Patrimoniale al 31/12/2021 è pari a 1.965.444 €; esso è composto da 653.246 € di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie, da 1.305.141 € di attivo circolante e da 7.056 € di ratei e risconti attivi. Il Patrimonio Netto indicato nello Stato Patrimoniale Passivo è pari a 1.059.243 €. 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

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

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

Il modesto rendimento in questi ultimi anni dei prodotti obbligazionari, scelti a suo tempo per investire la liquidità creatasi negli anni a seguito degli assestamenti di bilancio, ha consentito di realizzare modeste plusvalenze corrispondenti ad una attenzione rivolta alla conservazione del patrimonio più che alla ricerca del rendimento.

L'associazione si è vista costretta ultimamente a scegliere una diversa strategia, visto anche che le obbligazioni con scadenza breve medio termine consentono un rendimento vicino allo zero. Pertanto ci si è rivolti anche verso altri strumenti investendo nelle loro varie forme di fondi comuni e in polizze assicurative con capitale garantito. Sul mercato sono confluite svariate tipologie di fondi comuni composti da obbligazioni, azioni, valute estere. Determinante nella scelta è stata una verifica attenta dei fondi soprattutto per valutare il loro grado di rischio. A seguito di una diligente informazione e cura degli strumenti finanziari l'orientamento è stato di privilegiare quelli con la componente obbligazionaria prevalente su quella azionaria.

L'elemento essenziale per l'approccio ai fondi è avvenuto con molta cautela con il supporto determinante an-

che dei consulenti esperti del settore con i quali ci si confronta periodicamente in particolare in occasione di queste decisioni. Il livello di rischio che si evidenzia nel pacchetto dei diversi titoli è basso/moderato, avendo questi per la strategia degli anni trascorsi una componente prevalente di obbligazioni, mentre modesta è invece la partecipazione sia monetaria in valute stabili che di azioni di società molto affidabili.

L'anno 2021 ha registrato flussi di cassa in entrata sia per la scelta diretta di disinvestimento che per scadenza dei titoli. In particolare, a fronte di una massa totale investita pari a 814.471,75 € a inizio esercizio e a 671.157,09 € a fine esercizio, a seguito dei movimenti di portafoglio e dei flussi cedolari si è ottenuta una plusvalenza di 8.183,64 €, al lordo delle tasse, corrispondente a un rendimento medio del 1,10%.

L'importo ricavato da queste operazioni ad oggi non è stato reinvestito. Ritenendo che il periodo di instabilità finanziaria non sia ancora concluso, si è preferito differire nell'anno gli investimenti sia a fronte del temuto rilevante disavanzo di gestione, sia per fronteggiare consistenti spese straordinarie per investimenti urgenti. Si presume che solo nella seconda parte dell'anno 2022 dopo una verifica del budget si potrà decidere quali nuovi interventi effettuare

## 4.2 RISULTATI ECONOMICI

### Rendiconto gestionale riclassificato - Schema CTS

CONTO ECONOMICO AL 31/12/2021			
A COSTI DELLA PRODUZIONE		A VALORE DELLA PRODUZIONE	
A.1	Costi per m.p., sussid., consumo, merci	67.281	A.4 Erogazioni liberali 332.677
A.2	Costi per servizi	576.756	A.5 Proventi 5 per mille 137.570
A.3	godimento beni di terzi	2.006	A.6 Contributi soggetti privati 230
A.4	Costi per il personale	774.173	A.7 Ricavi per prestazioni e cessioni di terzi 1.500
A.5	Ammortamenti	61.435	A.8 Contributi da enti pubblici 16.379
A.6	Acc.to rischi e oneri	-	A.9 Proventi da contratti con enti pubblici 1.006.716
A.7	Oneri diversi di gestione	176.019	A.10 Altri ricavi e proventi 64.345
A.8	Variazione rimanenze	22.619	<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 1.559.417</b>
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE 1.680.289</b>		<b>DIFFERENZA VALORE - COSTI PRODUZIONE (120.872)</b>	

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.

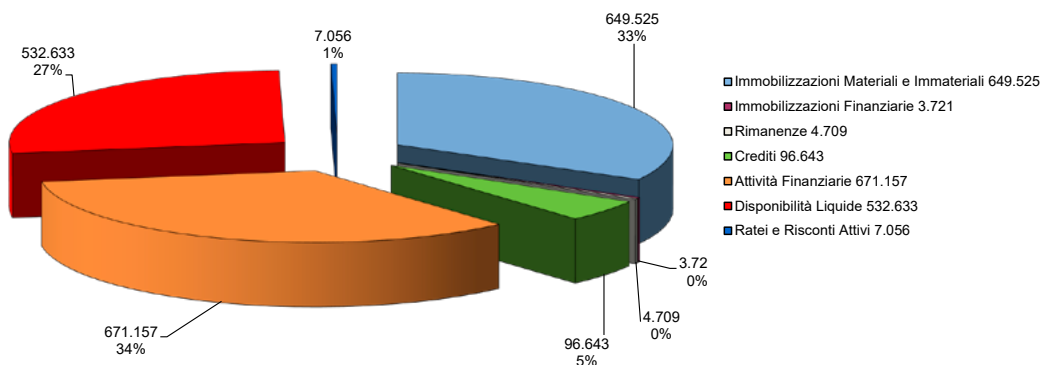
Il disavanzo della gestione Hospice è dovuto al fatto che circa il 30% dei costi di gestione non è coperto dalla convenzione con il Servizio Sanitario Regionale. Le entrate dell'Associazione, provenienti dalle iniziative di raccolta fondi, dalle donazioni e dai lasciti, sono utilizzate in gran parte per coprire il disavanzo della gestione Hospice. Le spese di funzionamento dell'Associazione, pari a 288.309 € sono dovute alla gestione ordinaria delle attività di comunicazione, amministrazione, raccolta fondi e gestione volontari, nonché una minusvalenza – dovuta ad una contabilizzazione del 5xmille non in linea con i principi del codice del terzo settore - di 130.000 € che ha portato questo valore ad incidere per il 17% sul totale delle uscite, rispetto al 6% dello scorso anno. La percentuale relativamente bassa di queste spese (se epurata della sopravvenienza attiva corrisponderebbe al 9%), 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 l'85 % dei costi, da imputare alla mutata strategia regionale, per la formazione alle cure palliative, alla bassa redditività di un settore che risente delle difficoltà economiche generali e alle limitazioni dovute alla pandemia.

**BILANCIO AGGREGATO ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS 2021  
 PROSPETTO DI SINTESI**

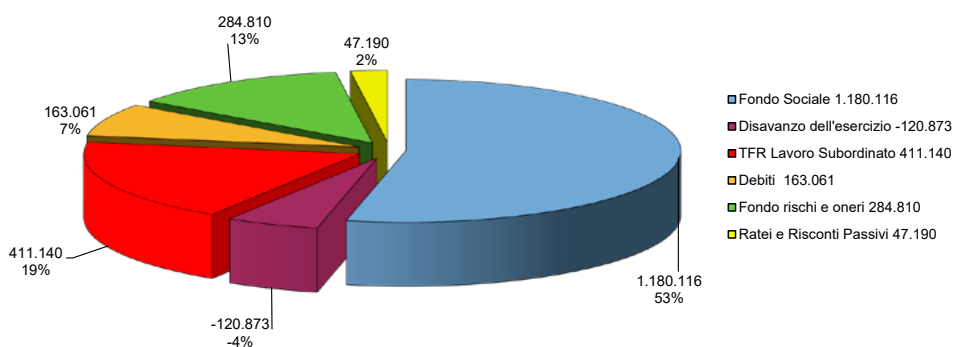
	AFS	FSRF	HOSPICE	TOTALE
				<b>2021</b>
<b>ENTRATE</b>				
Da entrate ordinarie AFS	512.648			512.648
Da rimborsi convenzione regionale ASST			1.006.716	1.006.716
Da Convenzioni ATS Cure Domiciliari				0
Da finanziamento progetti formazione		1.500		1.500
Da proventi finanziari e ricavi diversi		251	38.301	38.552
Rimanenze Finali			4.709	4.709
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>512.648</b>	<b>1.751</b>	<b>1.049.726</b>	<b>1.564.125</b>
<b>USCITE</b>				
Per supporto cure domiciliari	21.130			21.130
Per costi di gestione hospice			1.336.106	1.336.106
Per spese funzionamento AFS	286.490			286.490
Per costi relativi ai lasciti	315			315
Per realizzazione progetti formazione		12.125		12.125
Per oneri finanziari	1.504			1.504
Rimanenze Iniziali			27.328	27.328
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>309.439</b>	<b>12.125</b>	<b>1.363.434</b>	<b>1.684.998</b>
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>203.209</b>	<b>-10.374</b>	<b>-313.708</b>	<b>-120.873</b>

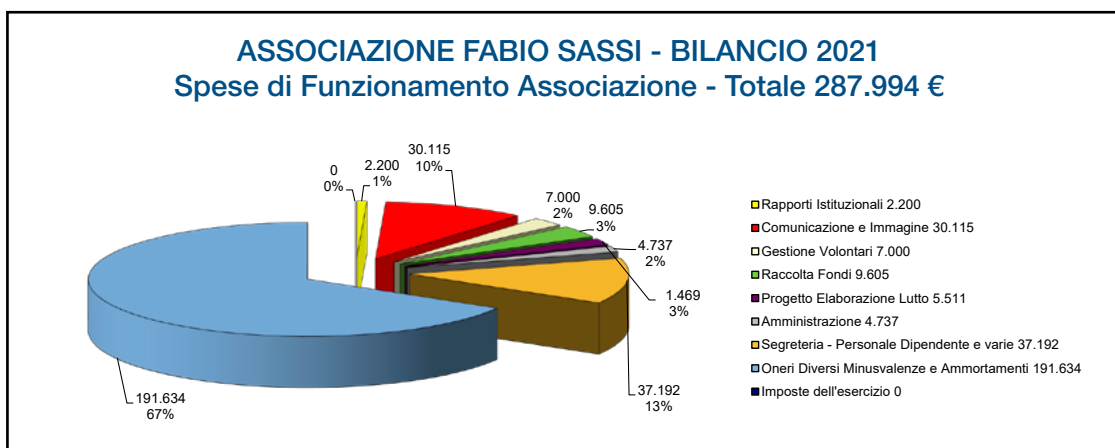
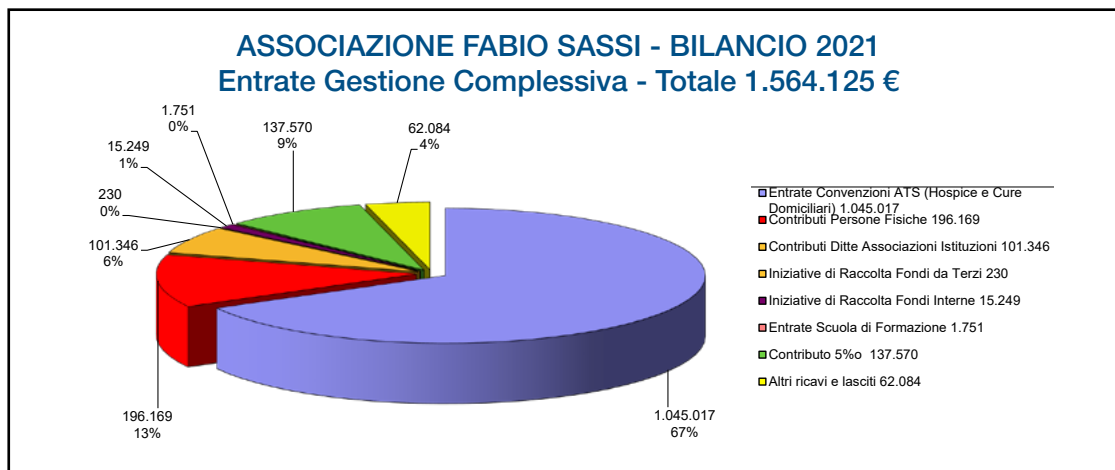
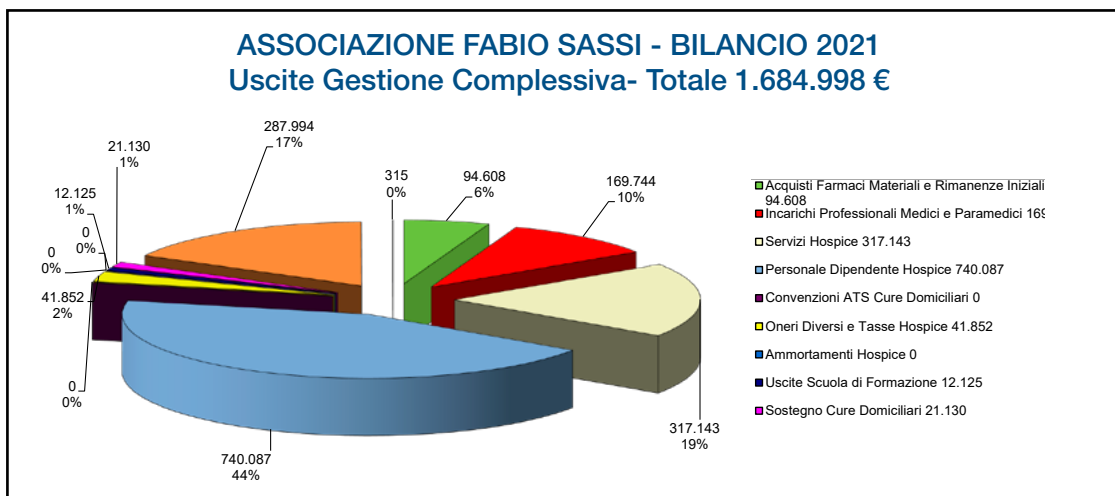


**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2021**  
 Stato Patrimoniale Attivo - Totale 1.965.444 €



**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2021**  
 Stato Patrimoniale Passivo - Totale 1.965.444 €



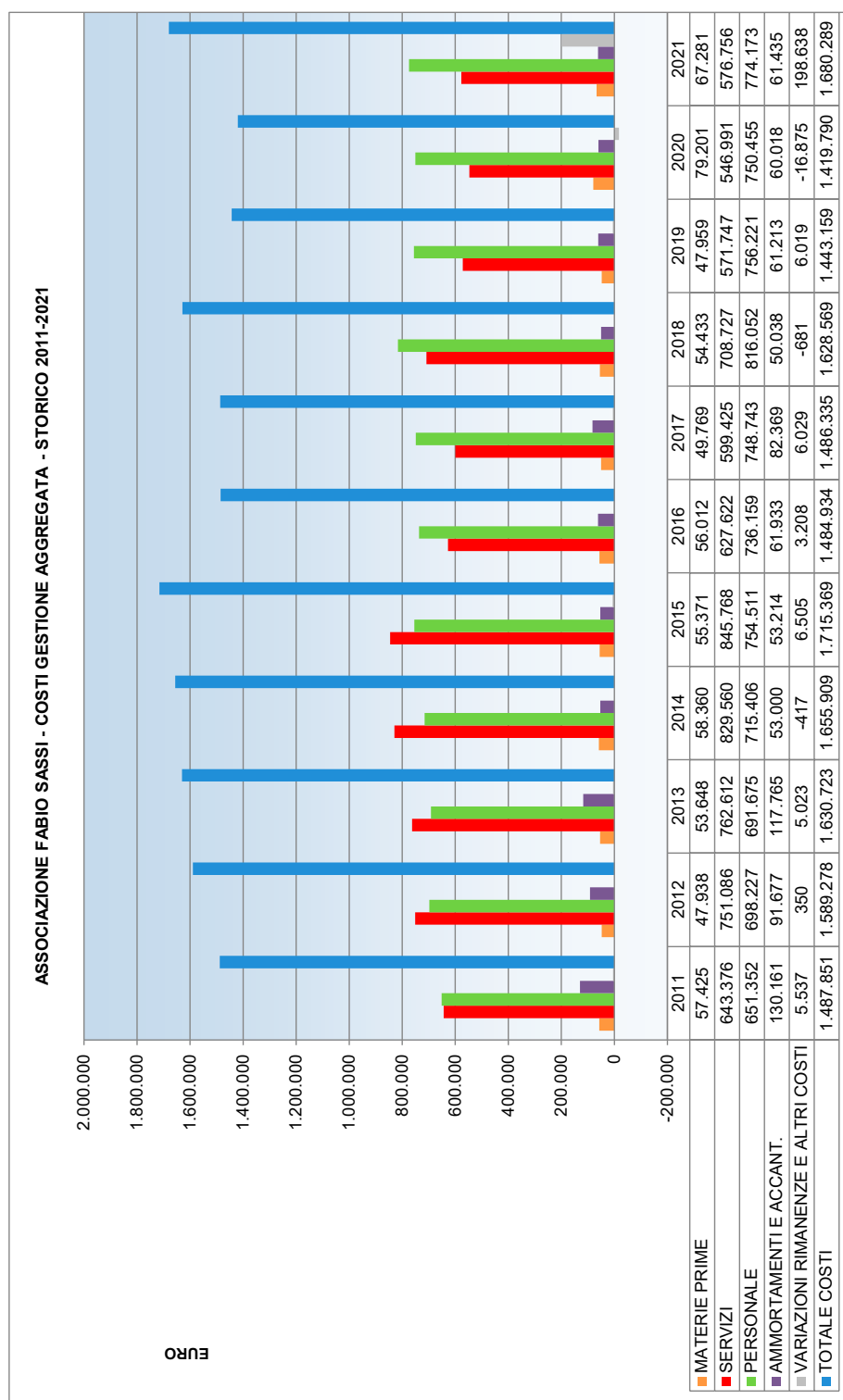


Nella tabella successiva sono rappresentate le voci più significative del Conto Economico a partire dall'esercizio 2011 e il loro valore cumulato nel periodo 2011-2021. Si può osservare che i costi e i ricavi cumulati sono vicini al pareggio (differiscono per circa il 7,5%, mentre i risultati di bilancio cumulati, comprensivi di proventi finanziari e straordinari, corrispondono al 4.3% circa dei costi totali). Si osserva inoltre che la gestione dell'Hospice ha comportato nel periodo 2011-2021 un disavanzo complessivo di circa 4.4 Milioni €, interamente coperto dalle attività di raccolta fondi dell'Associazione.

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2011-2021 - CONTO ECONOMICO												
GESTIONE AGGREGATA	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2011-2021
<b>RICAVI</b>												
CONVENZIONE HOSPICE	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	910.800	875.232	1.006.716	9.651.972
CONVENZIONI DOMICILIARI/ASL		51.328	158.416	239.321	269.061	62.753	0	0	0	0	0	780.879
FSRF	38.153	56.870	44.151	38.776	45.725	32.962	49.685	25.901	13.794	1.250	1.500	348.767
DONAZIONI LASCITE E RICAVI DIV.	383.996	489.512	523.594	461.050	461.168	379.619	403.237	587.416	441.806	328.732	551.201	5.011.331
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>1.263.955</b>	<b>1.413.583</b>	<b>1.572.786</b>	<b>1.597.247</b>	<b>1.580.582</b>	<b>1.332.518</b>	<b>1.301.173</b>	<b>1.600.078</b>	<b>1.366.401</b>	<b>1.205.215</b>	<b>1.559.418</b>	<b>15.792.956</b>
<b>COSTI</b>												
MATERIE PRIME	58.214	47.938	53.648	58.360	55.371	56.012	49.769	54.433	47.958	79.201	67.281	628.185
SERVIZI	626.581	751.086	762.612	829.560	845.768	627.622	599.425	708.727	571.747	546.991	576.756	7.446.875
GODIMENTO BENI DI TERZI											2.006	2.006
PERSONALE	652.142	698.227	691.675	715.406	754.511	736.159	748.743	816.052	756.221	750.455	774.173	8.093.764
AMMORTAMENTI E ACCANTON. VARI/AZ. RIMANENZE E ALTRI	130.161	91.677	117.765	53.000	53.214	61.933	82.369	50.038	61.213	60.018	61.435	822.823
COSTI	4.748	350	5.023	-418	6.505	3.209	6.029	-681	6.019	-16.875	198.638	212.547
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>1.471.846</b>	<b>1.589.278</b>	<b>1.630.723</b>	<b>1.655.908</b>	<b>1.715.369</b>	<b>1.484.935</b>	<b>1.486.335</b>	<b>1.628.569</b>	<b>1.443.158</b>	<b>1.419.790</b>	<b>1.680.289</b>	<b>17.206.200</b>
<b>DIFFERENZA RICAVI - COSTI (ROA)</b>	<b>-207.891</b>	<b>-175.695</b>	<b>-57.937</b>	<b>-58.661</b>	<b>-134.787</b>	<b>-152.417</b>	<b>-185.162</b>	<b>-28.492</b>	<b>-76.758</b>	<b>-214.576</b>	<b>-120.872</b>	<b>-1.413.248</b>
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (OF)	20.182	21.562	19.514	15.790	9.677	30.184	5.252	-42	-270	-91	0	121.758
PROVENTI ONERI STRAORDINARI	34.092	12.928	11.736	16.757	62.162	53.222	36.366	49.295	51.536	172.673	0	500.767
IMPOSTE	-837	-837	-837	-837	-887	-6.706	-1.379	-837	-748	0	0	-13.905
<b>RISULTATO ESERCIZIO (RN)</b>	<b>-154.454</b>	<b>-142.042</b>	<b>-27.524</b>	<b>-26.951</b>	<b>-63.835</b>	<b>-75.717</b>	<b>-144.923</b>	<b>19.924</b>	<b>-26.240</b>	<b>-41.994</b>	<b>-120.872</b>	<b>-804.628</b>
<b>GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO</b>												
RICAVI CONVENZIONE HOSPICE	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	910.800	875.232	1.006.716	8.645.256
COSTI DI ESERCIZIO	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	1.354.713	1.336.106	13.029.581
<b>RISULTATO GESTIONE HOSPICE<sup>(000)</sup></b>	<b>-442.441</b>	<b>-458.899</b>	<b>-403.422</b>	<b>-413.348</b>	<b>-474.619</b>	<b>-399.721</b>	<b>-450.314</b>	<b>-479.131</b>	<b>-382.949</b>	<b>-479.481</b>	<b>-329.390</b>	<b>-4.384.325</b>

(000) 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 2011 al 2021, 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 2011-2021 - STATO PATRIMONIALE

ATTIVO	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>												
Immobilizzazioni materiali/immateriali	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	3.666.037	649.525	IMM
Fondi ammortamento	-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	-3.006.819	0	FA
Immobilizzazioni finanziarie	26.934	26.934	26.934	26.934	26.959	26.959	26.959	26.959	26.964	26.964	3.721	IMMF
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>936.413</b>	<b>864.182</b>	<b>817.034</b>	<b>788.249</b>	<b>814.810</b>	<b>743.743</b>	<b>676.208</b>	<b>737.732</b>	<b>729.972</b>	<b>686.182</b>	<b>653.246</b>	<b>AFN</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>												
Rimanenze	13.563	13.413	11.420	14.700	11.213	10.898	7.610	11.210	8.067	27.328	4.709	
Crediti	235.791	217.165	250.742	264.537	252.844	267.166	234.008	270.520	84.150	133.652	96.643	LD
Attività Finanziarie	814.125	733.176	747.327	653.236	671.803	556.169	574.561	718.246	791.229	791.229	671.157	LD
Disponibilità Liquide	249.532	252.801	329.215	478.266	432.648	472.838	425.687	441.246	506.871	417.342	532.633	LI
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>1.313.011</b>	<b>1.216.555</b>	<b>1.338.704</b>	<b>1.410.739</b>	<b>1.368.507</b>	<b>1.307.071</b>	<b>1.241.866</b>	<b>1.441.222</b>	<b>1.390.317</b>	<b>1.369.551</b>	<b>1.305.142</b>	<b>ACI</b>
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>28.162</b>	<b>18.681</b>	<b>18.095</b>	<b>8.971</b>	<b>17.335</b>	<b>21.206</b>	<b>8.908</b>	<b>5.290</b>	<b>4.217</b>	<b>7.894</b>	<b>7.056</b>	<b>RRA</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>2.277.586</b>	<b>2.099.418</b>	<b>2.173.833</b>	<b>2.207.959</b>	<b>2.200.652</b>	<b>2.072.021</b>	<b>1.926.983</b>	<b>2.184.244</b>	<b>2.124.506</b>	<b>2.063.627</b>	<b>1.965.444</b>	<b>CIN</b>
<b>PASSIVO</b>												
<b>PATRIMONIO</b>												
Fondo Sociale	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	1.222.110	1.180.116	
Risultato Esercizio	-154.455	-142.042	-27.523	-26.951	-63.835	-75.717	-144.923	19.924	-26.240	-41.994	-120.873	RN
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>1.709.418</b>	<b>1.567.376</b>	<b>1.539.853</b>	<b>1.512.902</b>	<b>1.449.067</b>	<b>1.373.350</b>	<b>1.228.427</b>	<b>1.248.350</b>	<b>1.222.110</b>	<b>1.180.116</b>	<b>1.059.243</b>	<b>MP</b>
<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>112.282</b>	<b>49.897</b>	<b>114.897</b>	<b>114.897</b>	<b>106.052</b>	<b>106.052</b>	<b>94.810</b>	<b>254.810</b>	<b>254.810</b>	<b>284.810</b>	<b>284.810</b>	<b>FRO</b>
TFR	176.845	215.134	233.156	266.355	310.659	344.886	356.541	367.987	389.433	382.384	411.140	TFR
DEBITI A BREVE	210.721	197.871	234.440	250.453	264.115	179.938	185.095	288.749	216.608	166.773	163.061	MT
RATEI E RISCONTI PASSIVI	68.320	69.140	51.487	63.352	70.758	67.794	62.109	54.348	41.544	49.544	47.190	RRP
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>2.277.586</b>	<b>2.099.418</b>	<b>2.173.833</b>	<b>2.207.959</b>	<b>2.200.652</b>	<b>2.072.021</b>	<b>1.926.983</b>	<b>2.184.244</b>	<b>2.124.506</b>	<b>2.063.627</b>	<b>1.965.444</b>	<b>CIN</b>
Saldo Finanziario a breve termine (*)	923.727	845.271	932.844	985.586	933.180	956.235	889.161	1.011.263	1.085.642	1.045.450	1.137.372	LI+LD-MT
Saldo finanziario differito (**)	-57.193	-78.098	-161.120	-194.319	-229.752	-263.979	-264.392	-435.837	-537.278	-510.230	-692.229	IMMF-TFR
<b>TOTALE SALDO FINANZIARIO</b>	<b>866.534</b>	<b>767.173</b>	<b>771.724</b>	<b>791.267</b>	<b>703.428</b>	<b>692.256</b>	<b>624.769</b>	<b>575.426</b>	<b>548.364</b>	<b>535.220</b>	<b>445.143</b>	<b>SDF</b>

(\*) 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 2011 al 2021. 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 2011-2021 - INDICATORI DI GESTIONE											
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Attivo Corrente AC=ACI+RRA	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	1.377.445	1.286.375
Passivo Corrente PC=MT+FRO+RRP	391.323	316.908	400.824	428.702	440.925	353.784	342.014	567.907	512.962	501.127	495.061
Capitale Circolante Netto CCN=AC-PC	949.850	918.328	955.975	991.008	944.917	974.493	908.760	878.605	881.572	876.318	791.314
Margine di tesoreria MAT=(LI+LD)-PC	908.125	886.234	926.460	967.337	916.370	942.389	892.242	862.105	869.288	841.096	779.549
Liquidità Primaria LP=(LI+LD)/PC	332,1%	379,7%	331,1%	325,6%	307,8%	366,4%	360,9%	251,8%	269,5%	267,8%	257,5%
Copertura attivo fisso CAF=MP/AFN	182,5%	181,4%	188,5%	191,9%	177,8%	184,7%	181,7%	169,2%	167,4%	172,0%	156,0%
Grado di ammortamento GAM=FA/IMM	74,1%	76,3%	77,7%	78,6%	78,3%	80,2%	82,1%	81,0%	80,7%	82,0%	82,3%
Grado indebitamento GOD=(CIN-MP)/CIN	24,9%	25,3%	29,2%	31,5%	34,2%	33,7%	36,3%	42,8%	42,5%	42,8%	46,1%
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	-9,1%	-8,4%	-2,7%	-2,7%	-6,1%	-7,4%	-9,6%	-1,3%	-3,6%	-10,4%	0,3%
Redditività Netta ROE=RN/IMP	-9,0%	-9,1%	-1,8%	-1,8%	-4,4%	-5,5%	-11,8%	1,6%	-2,1%	-3,6%	-11,4%

### Relazioni contrattuali con la pubblica amministrazione

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 €/gg dal 1/10/17. Un contributo aggiuntivo di 12 €/gg è stato riconosciuto dal 1/02 al 31/12/201, a fronte dei maggiori costi dovuti alla pandemia, per acquisto di DPI e tamponi, quantificabili in circa 40.000 €. Attualmente il contributo è pari a 273,80 €.

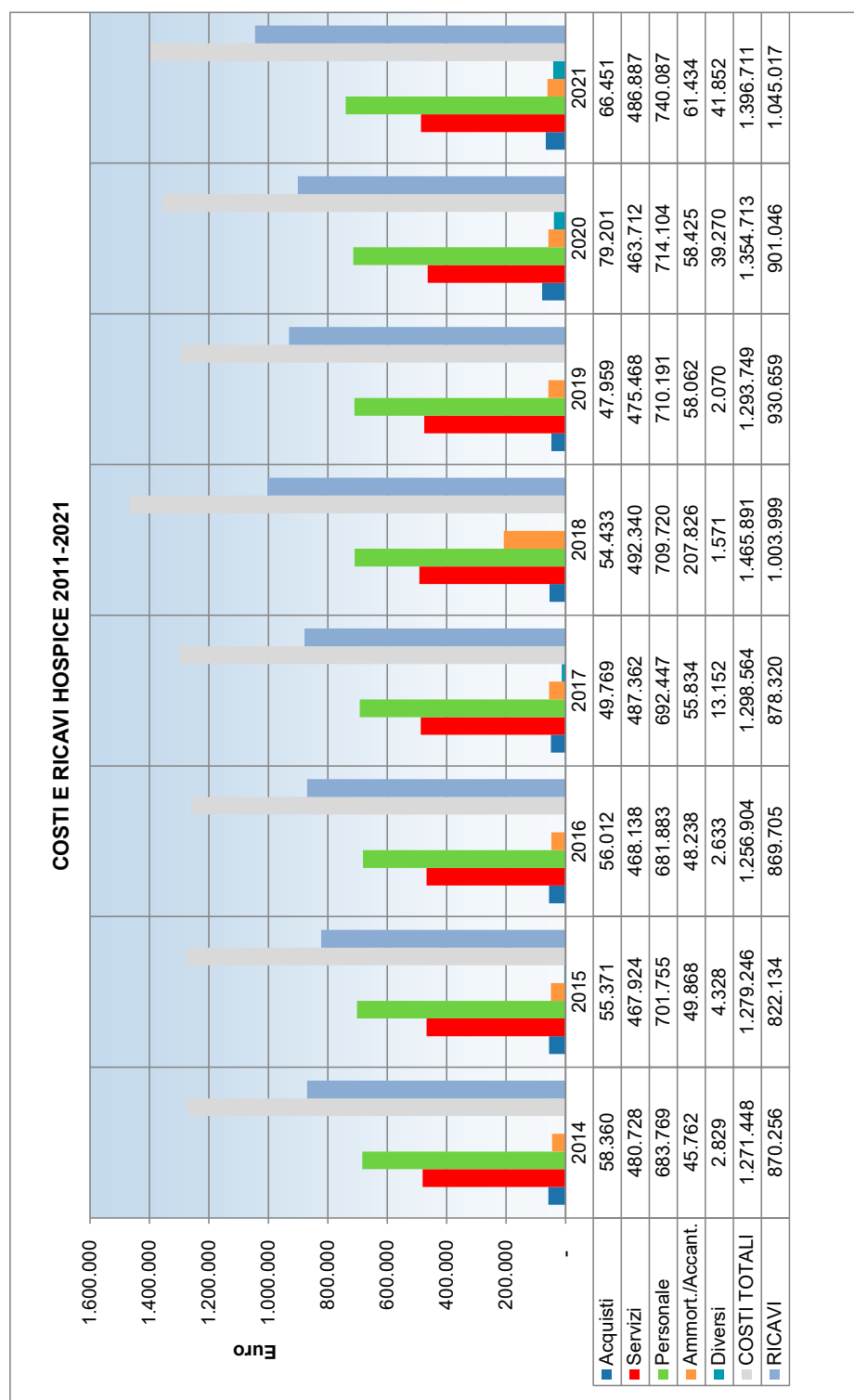
L'evoluzione di tale contributo a partire dal 2013 è indicata nella tabella seguente ove sono riportati i principali indicatori economici e funzionali. Il confronto del contributo pubblico con i costi di funzionamento della struttura mette in evidenza un disavanzo strutturale di gestione pari a circa 111 € 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 annuale, in base alle effettive giornate di degenza erogate. I tempi di pagamento sono compresi nel limite di 30 giorni data fattura.

INDICATORI ECONOMICI E FUNZIONALI DELLA GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO

1- Indicatori del servizio prestato								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Numero di ricoveri	221	228	192	221	231	252	220	238
Giornate di degenza (gg)	3739	3506	3735	3635	3749	3450	3.040	3.683
Tasso di occupazione (%)	85,37	80,05	85,27	82,99	85,59	78,77	69	84
Ricoveri dal Distretto di Lecco	86	95	84	87	81	106	107	88
Ricoveri dal Distretto di Merate	53	72	60	69	95	92	76	81
Ricoveri dal Distretto di Bellano	18	18	22	20	25	23	20	18
Ricoveri da altre Province	64	43	26	45	30	31	17	51
Ricoveri da altre Province (%)	28,96	18,86	13,54	20,36	12,99	12,30	8	21
Personale Dipendente+Esterno	18,9	18,9	18,9	18,9	19,5	19,5	20	20
Rapporto Personale/PL	1,58	1,58	1,58	1,58	1,63	1,63	1,63	1,67
2 - Indicatori economici								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Ricavi Gestione Hospice								
Ricavi da convenzione ASL Rasl	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	910.800	875.232	1.006.716
Altri ricavi	12.156	17.507	12.523	30.070	17.239	19.859	25.814	38.301
<b>Totale ricavi</b>	<b>870.256</b>	<b>822.134</b>	<b>869.705</b>	<b>878.320</b>	<b>1.003.999</b>	<b>930.659</b>	<b>901.046</b>	<b>1.045.017</b>
Costi per acquisti								
Farmaci e prodotti sanitari	45.096	42.996	43.438	40.116	41.389	37.385	67.831	53.922
Altri materiali e merci	13.264	12.375	12.574	9.653	13.044	10.574	11.369	13.358
<b>Totale costi per acquisti</b>	<b>58.360</b>	<b>55.371</b>	<b>56.012</b>	<b>49.769</b>	<b>54.433</b>	<b>47.959</b>	<b>79.200</b>	<b>67.280</b>
Costi per servizi								
Servizi medico sanitari	177.605	174.832	175.989	186.316	181.646	160.405	154.687	169.744
Servizi amministrativi	38.516	37.955	37.341	37.877	38.728	39.737	40.327	40.127
Altri servizi	264.606	255.138	254.808	263.169	271.966	275.326	268.698	277.016
<b>Totale costi per servizi</b>	<b>480.728</b>	<b>467.924</b>	<b>468.138</b>	<b>487.362</b>	<b>492.340</b>	<b>475.468</b>	<b>463.712</b>	<b>486.887</b>
<b>Costi personale dipendente</b>	<b>683.769</b>	<b>701.755</b>	<b>681.883</b>	<b>692.447</b>	<b>709.720</b>	<b>710.191</b>	<b>714.104</b>	<b>740.087</b>
<b>Ammortamenti e Accant.</b>	<b>45.762</b>	<b>49.868</b>	<b>48.238</b>	<b>55.834</b>	<b>207.826</b>	<b>58.062</b>	<b>58.425</b>	<b>61.434</b>
Oneri diversi e altri costi	2.829	4.328	2.633	13.152	1.571	2.070	39.270	41.852
<b>Totale costi</b>	<b>C 1.271.448</b>	<b>1.279.246</b>	<b>1.256.904</b>	<b>1.298.564</b>	<b>1.465.891</b>	<b>1.293.749</b>	<b>1.354.711</b>	<b>1.336.106</b>
Variazione rimanenze	Vr 3.280	3.488	314	3.288	3.600	3.143	19.261	22.619
<b>Risultato di gestione</b>	<b>397.911</b>	<b>460.599</b>	<b>387.512</b>	<b>423.532</b>	<b>458.292</b>	<b>359.947</b>	<b>434.404</b>	<b>313.708</b>
3 - Costo unitario di degenza (Euro/pz/gg)								
	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Costo unit. sostenuto (C-Vr)/gg	339,17	365,87	336,60	358,14	390,05	374,09	439,29	385
Contributo ASST Rasl/gg	229,50	229,50	229,50	229,50	264,00	264,00	274,70	274,70
<b>Costo finanziato in disavanzo</b>	<b>109,67</b>	<b>136,37</b>	<b>107,10</b>	<b>128,64</b>	<b>126,05</b>	<b>110,09</b>	<b>164,59</b>	<b>111</b>



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



### Classificazione Ricavi e Proventi

RICAVI E PROVENTI	2021		2020	
	€	%	€	%
Entrate Convenzioni ASL (Hospice e Cure Domiciliari)	1.045.017	67,01	928.374	64,24
Contributi Persone Fisiche	196.169	12,58	177.659	12,29
Contributi Ditte Associazioni Istituzioni	101.346	6,50	58.592	4,05
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi	230	0,01	1.750	0,12
Iniziative di Raccolta Fondi Interne	15.249	0,98	100	0,01
Entrate Scuola di Formazione	1.751	0,11	1.259	0,09
Contributo 5%o 2020 Redditi 2019	137.570	8,82	80.000	5,54
Altri ricavi e lasciti	62.084	3,98	197.414	13,66
<b>TOTALI</b>	<b>1.559.416</b>	<b>100,00</b>	<b>1.445.147</b>	<b>100,00</b>

L'importo indicato in "Altri ricavi e lasciti" nel 2021 è rappresentato in gran parte da un lascito di € 51.500.

### Proventi e Oneri di raccolta fondi

		2021	2020	Var %
Contributi Persone Fisiche		196.169	177.659	10,4
Contributi Ditte Associazioni Istituzioni		101.346	58.592	73,0
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi		230	1.750	- 86,9
Iniziative di Raccolta Fondi Interne		15.249	100	n.s.
Previsione Contributo 5%o		137.570	80.000	72,0
Altri ricavi e lasciti		62.084	197.414	- 68,6
	<b>E</b>	<b>512.648</b>	<b>515.514</b>	<b>- 0,6</b>
Oneri di raccolta fondi e gestione Associazione*	<b>G</b>	<b>158.309</b>	<b>87.904</b>	<b>80,1</b>
Indice di efficienza raccolta fondi	<b>(E-G)/E (%)</b>	<b>61,1</b>	<b>82,9</b>	<b>- 16,7</b>
Totale oneri di gestione	<b>U</b>	<b>1.684.998</b>	<b>1.487.141</b>	<b>13,3</b>
Incidenza oneri R.F. e gestione Associazione	<b>G/U (%)</b>	<b>9,4</b>	<b>5,9</b>	<b>58,0</b>

Si riconosce dai dati di questa tabella che i proventi di raccolta fondi derivano in misura prevalente dai contributi spontanei di Persone, Ditte e Associazioni. Le iniziative di raccolta fondi organizzate (eventi pubblici, lotterie, etc.) contribuiscono di regola in misura marginale. Nella voce "Oneri di raccolta fondi e gestione associazione" non sono stati considerati 130.000 € di sopravvenienza passiva dovuta allo storno di una quota del 5%o contabilizzato ma non ancora incassato nel 2021, non costituendo di fatto un vero onere di raccolta fondi.

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 Donazione<sup>4</sup> 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	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
<b>I1 - Oneri attività istituzionali/ Totale oneri x 100 AFS</b>	85,89	84,52	84,09	91,45	90,89	91,82	90,56	88,34	91,05	88,57	90,18	82,66
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	75,70	74,10										
Indice IIC Generale	83,10	82,70										
<b>I2 - Oneri raccolta fondi/ Totale oneri x 100 AFS</b>	1,92	2,04	6,34	1,88	2,24	1,92	1,69	2,62	1,83	2,55	1,41	2,36
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	12,60	12,30										
Indice IIC Generale	6,00	6,10										
<b>I3 - Oneri supporto generale/ Totale oneri x 100 AFS</b>	12,19	13,44	9,57	6,67	6,86	6,26	7,75	9,03	7,12	8,87	8,41	14,98
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	11,80	13,60										
Indice IIC Generale	10,80	11,20										
<b>INDICE DI EFFICIENZA RACCOLTA FONDI</b>	<b>2010</b>	<b>2011</b>	<b>2012</b>	<b>2013</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>
<b>I4 - Oneri raccolta fondi/ Proventi raccolta fondi AFS</b>	0,05	0,07	0,20	0,06	0,08	0,06	0,06	0,09	0,05	0,08	0,04	0,08
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	0,14	0,15										
Indice IIC Generale	0,18	0,19										
Indice AFS = Proventi netti/ Proventi lordi = I-I4	0,95	0,93	0,80	0,94	0,92	0,94	0,94	0,91	0,95	0,92	0,96	0,92

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



## RELAZIONE DELL'ORGANO DI CONTROLLO E ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ ALLE LINEE GUIDA DM 04072019 (S6 c8)

ATTESTAZIONE DI CONFORMITÀ del bilancio sociale alle linee guida di cui al decreto 4 luglio 2019 del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, redatta dall'Organo di Controllo, ai sensi dell'art.30, co.7 del D.Lgs n. 117 del 2017.

Ai Membri del Consiglio di Amministrazione  
dell'ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS

All'Assemblea dei Soci  
Dell'ASSOCIAZIONI FABIO SASSI ONLUS

I componenti dell'Organo di controllo dell'Associazione Fabio Sassi, in osservanza dei riferimenti normativi (art. 14,30, co 7, CTS) attestano quanto di seguito:

- 1) Abbiamo svolto verifiche di conformità ed analisi sul bilancio sociale al 31 dicembre 2021 delle procedure descritte nel paragrafo 2) della presente relazione;  
Le procedure di verifica sono state svolte al fine di valutare l'Affermazione del Consiglio di Amministrazione, riportata nelle metodologie utilizzate del bilancio sociale al 31 dicembre 2021, secondo cui tale bilancio è stato predisposto in conformità alle linee guida del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali, Decreto del 04/07/2019. La responsabilità della predisposizione del bilancio sociale in accordo con i menzionati principi compete agli Amministratori dell'Associazione Fabio Sassi.
- 2) Allo scopo di poter valutare l'affermazione del Consiglio di Amministrazione richiamata nel paragrafo 1) sono state svolte le seguenti procedure di verifica:
  - Verifica della rispondenza dei dati e delle informazioni di carattere economico-finanziario ai dati ed alle informazioni riportate nel bilancio d'esercizio al 31 dicembre 2021, approvato dall'Organo Amministrativo, sul quale è stata emessa la relazione di revisione contabile in data 13 aprile 2022 dal Collegio dei Revisori.
  - Analisi delle modalità di funzionamento dei processi che sottendono alla generazione, rilevazione e gestione dei dati quantitativi. In particolare abbiamo svolto le seguenti procedure:
    - interviste e discussioni con i delegati della Direzione e il personale amministrativo al fine di ottenere una generale comprensione dell'attività dell'Associazione Fabio Sassi, di raccogliere informazioni circa il sistema informatico, contabile e di reporting alla base della predisposizione del bilancio sociale e di rilevare i processi, le procedure e il sistema di controllo interno che supportano. La raccolta, elaborazione e trasmissione dei dati delle singole aree operative e uffici dell'Associazione Fabio Sassi funzionali alla responsabile predisposizione del bilancio sociale.
    - Analisi a campione della documentazione di supporto alla predisposizione del bilancio sociale, al fine di ottenere una conferma dell'attendibilità delle informazioni acquisite, della loro adegua-

tezza in relazione agli obiettivi descritti e del funzionamento del sistema di controllo interno, per il corretto trattamento dei dati e delle informazioni;

- Analisi della completezza e della congruenza interna delle informazioni riportate nel bilancio sociale. Tale attività è stata svolta sulla base delle linee guida di riferimento sopra evidenziate.

Ai sensi della sez. 8 del paragrafo 6 delle linee guida, l'organo di controllo attesta che:

- L'Associazione ha esercitato in via esclusiva attività di interesse generale di cui all'art.5, co.1 del CTS e, nel caso, per le attività diverse di cui all' art. 6 del CTS, il rispetto delle previsioni costitutive e statutarie e del rapporto di secondarietà e strumentalità rispetto all'attività di interesse generale secondo i criteri e i limiti definiti dal decreto ministeriale di cui allo stesso art.6 del CTS;
- Il rispetto nelle raccolte pubbliche di fondi dei principi di verità, trasparenza e correttezza nei rapporti con sostenitori e pubblico e la conformità alle linee guida ministeriali di cui all'art.7 co.2 del CTS;
- Il perseguimento dell'assenza di scopo di lucro soggettivo ed il rispetto del divieto di distribuzione anche indiretta di utili, avanzi di gestione, fondi e riserve ai fondatori, associati, lavoratori e collaboratori, amministratori ed altri componenti degli organi sociali di cui all'art.8 co.1 e 2 del CTS, tenendo conto degli indici di cui all'art.8, co.3, lettere dalla a) alla e);

L'Organo di Controllo attesta pertanto che il BILANCIO SOCIALE AL 31.12.2021:

- È conforme alle linee guida che ne stabiliscono la predisposizione;
- È stato redatto secondo criteri e principi che ne consentono la valutazione dell'attendibilità;
- I dati e le informazioni contenuti sono coerenti con la documentazione esibita e le ispezioni svolte;
- Nel complesso, i dati e le informazioni consentono, ragionevolmente, una corretta rappresentazione e visibilità delle attività dell'ETS;

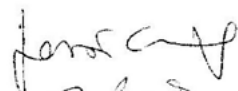
Li, 15 giugno 2022

L'organo di controllo:

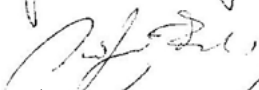
Maria Ratti (uscente)



Cinzia Sassi



Fabio Ripamonti



Lorenzo Ratti (entrante)





**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](mailto:segreteria@fabiosassi.it)  
[www.fabiosassi.it](http://www.fabiosassi.it)