

Bilancio Sociale

2018



ASSOCIAZIONE

FABIO
SASSI

ONLUS



DIGNITÀ ALLA FINE DELLA VITA



PIANO GENERALE BILANCIO SOCIALE 2018

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	13
3.4	Educazione alla Solidarietà	16
3.5	Assistenza al Lutto - Gruppi Auto Mutuo Aiuto	17
Parte 4	GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI	
4.1	Gestione Patrimoniale.....	19
4.2	Risultati Economici.....	20

1 INTRODUZIONE

1.1 LETTERA AGLI STAKEHOLDER (1.1)

Per il settimo anno, dopo l'approvazione del Bilancio 2018 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 2018 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 2018. Dal punto di vista economico il risultato di bilancio - positivo per **19.924,27 €** pari al 1,2% circa dei ricavi totali (**1.676.261,00 €**) - inverte il trend del disavanzo storico, dovuto costantemente al disavanzo strutturale dell'Hospice, pari nel 2018 a **458.292,19 €** (in aumento rispetto al valore del 2017 pari a **423.532,43 €**), compensato dalle attività di raccolta fondi. L'accoglienza dei malati in Hospice si è mantenuta al livello degli anni precedenti, con **231** ricoveri e **3749** giornate di degenza (rispettivamente 221 e 3568 nel 2017).

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 équipes 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 2018 le risorse umane impegnate nelle attività sono risultate così suddivise:

- 226 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 31.12.2018 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 2018 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

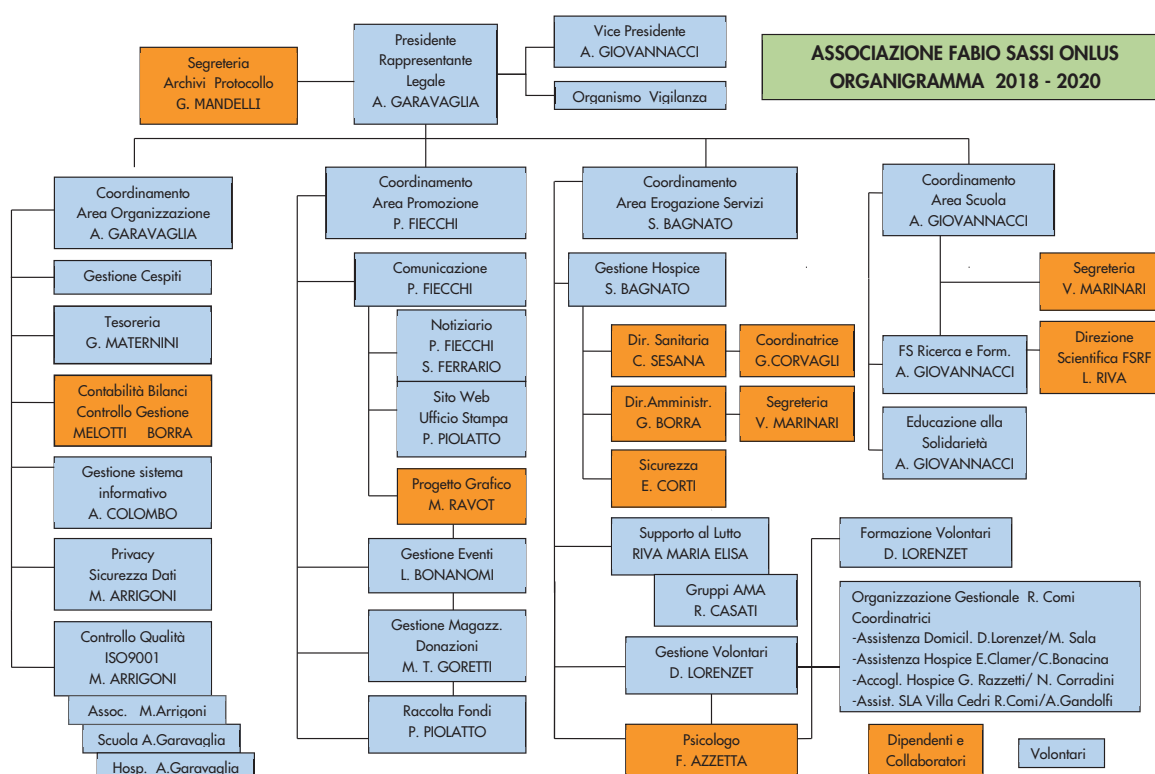
2.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

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 attivi² è risultato pari a:

Esercizio	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Soci	237	235	224	259	248	229	226

Ogni Socio-Volontario presta servizio nella misura delle sue disponibilità di tempo; per alcune attività è richiesto un numero minimo di 3 ore settimanali. Una stima dell'impegno complessivo erogato nel 2018 è pari a 24.778 ore/anno, corrispondenti a circa 110 ore volontario/anno.

2.7 PERSONALE RETRIBUITO

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

Esercizio	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Dipendenti	20	20	21	21	21	21
Collaboratori	9	9	8	8	8	8

Tabella Lavoratori suddivisi per anno

2.8 UTILIZZAZIONE RISORSE UMANE

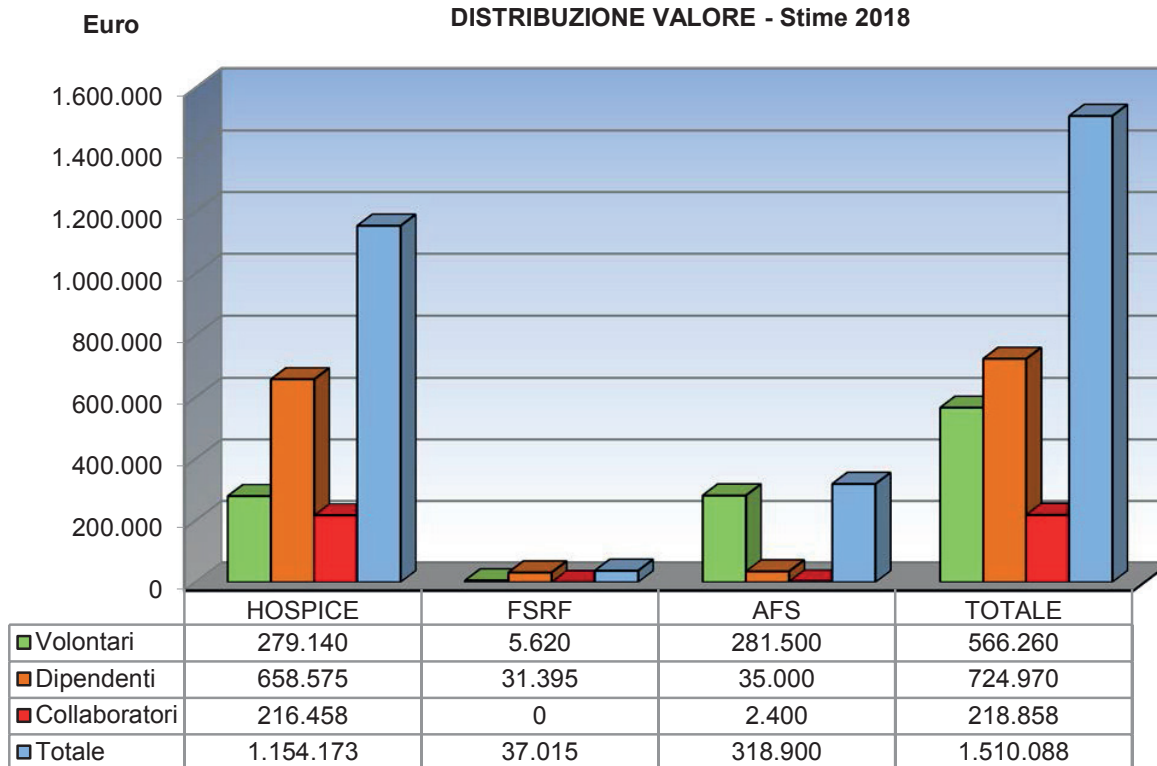
La risorsa più preziosa di cui l'Associazione dispone, per realizzare la sua missione, è costituita dalle persone che in essa svolgono una attività come volontari, dipendenti o collaboratori retribuiti. È sembrato utile, prima di concludere questa relazione, dare uno sguardo complessivo alle risorse umane impegnate nel 2018, 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 di 2 turni settimanali di tre ore, pari a 240 ore/anno. Tale numero risulta complessivamente di 103 a fronte degli effettivi 226, con un tasso di utilizzo del 45.6% che, pur mantenendosi inferiore a quello standard, registra nel 2018 un leggero aumento rispetto al 2017

² Non sono inclusi i componenti del Comitato di Onore

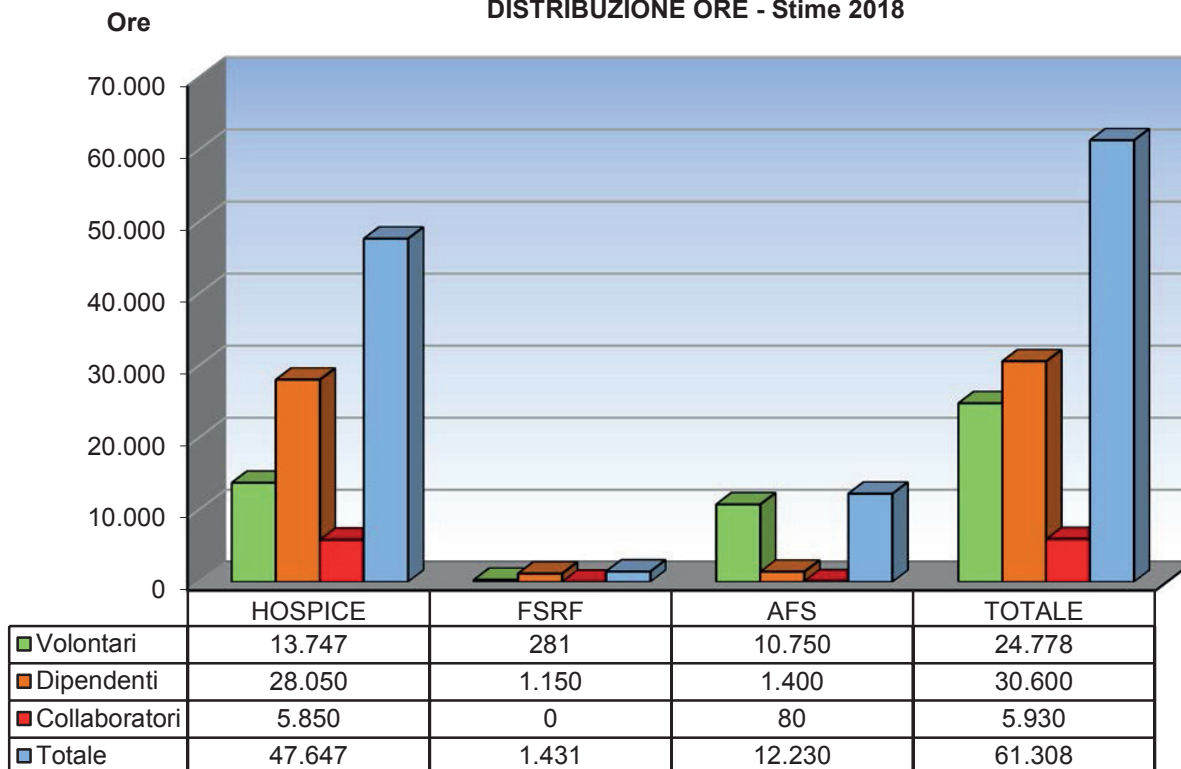
Esercizio	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Volontari equivalenti standard	115	105	116	127	101	103
Volontari effettivi	235	224	259	248	229	226
Tasso di utilizzo effettivo (%)	48,9	46,9	44,8	51,2	44,1	45,6

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 al 40.4% delle ore complessive erogate e al 37.5 % del valore prodotto.

**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
DISTRIBUZIONE VALORE - Stime 2018**

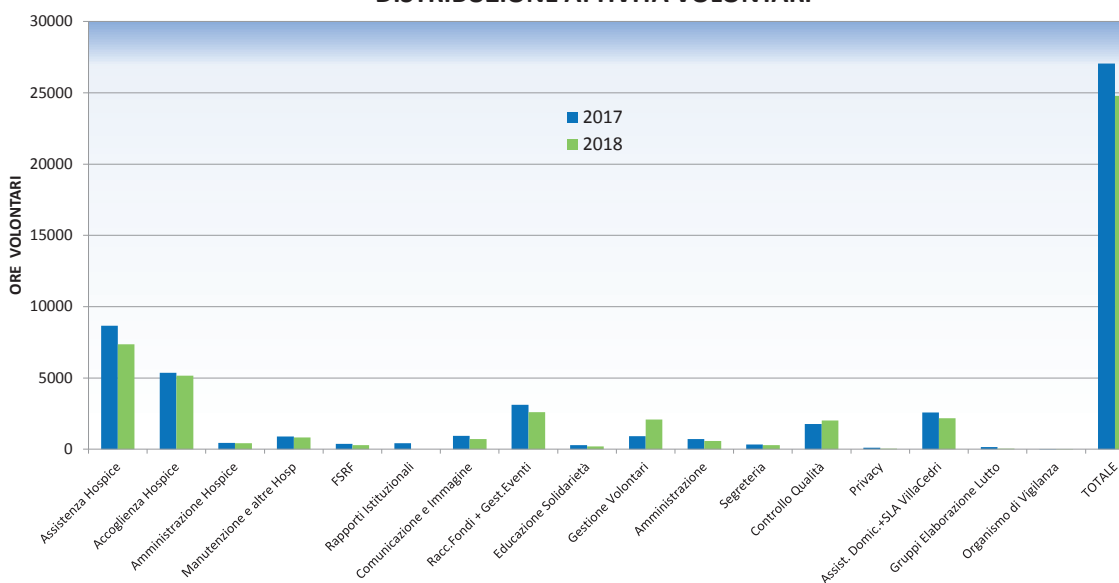


**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
 DISTRIBUZIONE ORE - Stime 2018**



Nella seguente tabella è infine riportata la distribuzione delle ore erogate dai volontari nelle varie attività, nel 2018 e nel 2017, da cui risulta una diminuzione di circa l'8% rispetto al 2017. 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 (61.3% nel 2017, 59.3% nel 2018).

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 con una presenza empatica, discreta e continua, distribuita su 12 ore al giorno, per una durata complessiva di circa 15.000 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 2018 sono stati 231 e le giornate di degenza 3749, con una durata media di degenza di 16.23 giorni. L'indice di rotazione dei posti letto è risultato pari a 19.25 (rapporto tra numero ricoveri e numero posti letto nominali) e pari a 22.49 se riferito ai posti letto realmente occupati tenuto conto del tasso di occupazione (85.59%).

Ricoveri nel 2018 (18.4)

I 231 ricoveri del 2018, confrontati con quelli del 2017, sono suddivisi per provenienza in:

DISTRETTO	RICOVERI 2017	RICOVERI 2018
Lecco	87	81
Merate	69	95
Bellano	20	25
Altre Province	45	30

Tabella ricoveri per distretto

Tasso di occupazione dei posti letto (18.6)

Il tasso di occupazione dei posti letto è pari a 85,59%, dato dal rapporto tra il numero delle giornate di degenza effettive (3.749) 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 2018 i volontari dell'Associazione hanno partecipato all'assistenza di 25 malati a domicilio. Nella seguente tabella sono riportati gli indicatori più significativi degli ultimi esercizi.

INDICATORE	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Numero malati assistiti dai Volontari	24	29	32	29	25	24	21	25
Numero complessivo ore assistenza	1014	855	918	991	775	895	768	807
Intensità assistenziale (ore/malato)	42	30	28	34	31	37	37	32
Numero malati assistiti DIFRA Merate (*)	272	259	282	304	306	326	306	357
Malati assistiti Volontari/Malati DIFRA %	8.8	11.1	11.3	9.5	8.1	7.4	6.9	7.0

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

Sono assimilabili alle attività di assistenza domiciliare e di assistenza in Hospice quelle svolte dai volontari nell'assistenza ai malati di SLA ricoverati presso Villa dei Cedri di Merate. Nel 2018 le ore di assistenza erogate sono state 1470.

Collaborazioni (18.40)

L'Associazione svolge l'attività di assistenza domiciliare collaborando con il Dipartimento della Fragilità dipendente dall'ASST della Provincia di Lecco. Una apposita convenzione regola la collaborazione. Analogamente l'Associazione svolge l'attività di assistenza ai malati di SLA, ricoverati presso la struttura Villa dei Cedri a Merate, in accordo con apposita convenzione.

3.3 RICERCA E FORMAZIONE ALLE CURE PALLIATIVE

Attività di Formazione (18.26-27)

L'Associazione svolge attività di formazione alle cure palliative diretta al personale sanitario destinato ad operare in strutture tipo Hospice. Queste attività si realizzano sia presso la struttura Hospice Il Nespolo di Airuno sia presso la sede dei Committenti e consistono nella erogazione di corsi monografici specialistici e di introduzione generale alla medicina palliativa. L'Associazione opera in questo settore attraverso la sezione dedicata "Fabio Sassi Ricerca e Formazione" (FSRF) accreditata come Provider per il riconoscimento di crediti ECM. Nel 2018 sono stati progettati e accreditati 11 corsi residenziali, 10 percorsi di formazione sul campo, 2 percorsi blended e 2 convegni, con la partecipazione complessiva di 1154 iscritti, come in dettaglio nelle tabelle di seguito riportate.

Su 45 eventi accreditati, 32 sono stati realizzati su richiesta e/o in collaborazione con Enti esterni. Ai 13 corsi accreditati svolti presso la struttura dell'Hospice Il Nespolo hanno partecipato complessivamente 254 persone.

Il 2018 ha visto inoltre alcuni avvicendamenti all'interno del **Comitato Scientifico**: innanzitutto, a seguito della stipula di apposita Convenzione con l'ASST di Lecco, è stato nominato il nuovo Responsabile scientifico, nella persona del Dott. Luca Riva (medico palliativista, afferente al DIFRA). Al posto degli uscenti Dott. Angelo G. Virtuani e Sig.ra Ida Massari, sono subentrati rispettivamente la Dott.ssa Cristina Sesana e la Dott.ssa Giulia Corvaglia. Confermati invece il Dott. Davide Guzzon, il Dott. Andrea Millul, la Dott.ssa Federica Azzetta e la Dott.ssa Laura Campanello.

Nel 2018 la Scuola di formazione ha supportato l'organizzazione e l'erogazione delle attività di formazione continua per i volontari già in servizio, attraverso gli incontri a cadenza mensile organizzati dalla Dott.ssa Azzetta. Si evidenzia comunque l'importanza di inserire ulteriori opportunità di formazione su temi diversi da quelli psicologico-relazionali, in particolare per quei volontari che non si occupano di assistenza/accoglienza in hospice.

Nei mesi di ottobre-novembre è stato organizzato ed erogato il corso per il reclutamento di nuovi volontari, in 7 serate, presso la Villa Cedri di Merate. Al corso, specificamente rivolto agli aspiranti volontari, hanno partecipato una trentina di persone. Di questi, una quindicina ha poi effettivamente svolto il colloquio di idoneità con la psicologa.

Prospetto attività scuola 2018

CORSI ESTERNI			
Corso	partecipanti	part ecm	
RSA Monticello	E089 19 L'approccio multiprofessionale all'anziano fragile: l'équipe multidisciplinare in RSA	35	16
	E089 47.1 Cure palliative in RSA: un paradigma di cura possibile?	19	17
	E089 47.2 Cure palliative in RSA: un paradigma di cura possibile?	6	6
IRAM	E089 18 L'approccio multiprofessionale all'anziano fragile: il ruolo dell'équipe di coordinamento	14	14
	E089 20 Processi di cura in RSA: il lavoro d'équipe	58	58
	E089 21 Processi di cura nell'assistenza domiciliare integrata	5	5
	E089 22 Processi di cura e assistenza nel Centro Diurno Integrato: il lavoro d'équipe	5	5
	E089 33 Identità e fragilità: percorso di sensibilizzazione alle tematiche esistenziali e bioetiche	26	23
Coop. Sineresi	E089 23 Il capitale umano: gestire e motivare gruppi di lavoro	18	9
	E089 24 La relazione condivisa, emozioni e dipendenze	11	10
	E089 25 Strategie di prevenzione della sindrome di burn out	16	14
	E089 26 Aggressività emotiva e fisica: elaborazione dei vissuti e strategie di prevenzione	24	17
	E089 31 Il corpo dell'altro nella relazione di cura: opportunità di conoscenza e di relazione	23	22
	E089 32 Implicazioni relazionali con i famigliari nella presa in carico e nella cura dell'utente	25	25

Prospetto attività scuola 2018

CORSI ESTERNI			
	Corso	partecipanti	part ecm
Coop. Consolida	E089 30.1 Corso introduttivo alla bioetica	18	13
	E089 30.2 Corso introduttivo alla bioetica	19	12
	E089 30.3 Corso introduttivo alla bioetica	20	13
	E089 30.4 Corso introduttivo alla bioetica	18	8
	E089 34 Cure palliative in RSA	28	23
	E089 36 Appropriatelyzza delle cure in RSA: in equilibrio tra discrezionalità clinica e autorità	20	19
	E089 37 Il sistema di gestione integrato: migliorare la qualità e la sicurezza dei processi assistenziali	14	12
	E089 46 Malattie croniche e stili di vita	10	10
	E089 48 Psicopatologia dei principali disturbi mentali: aspetti riabilitativi	36	36
	E089 51 Servizi domiciliari socio-sanitari: aggiornamento sulle pratiche di cura	24	24
RSA Villa Cedri	E089 27 Approccio multiprofessionale al paziente con patologia neuromuscolare	12	7
	E089 28 Approccio multiprofessionale all'anziano fragile	25	6
	E089 45 Bisogno di cure palliative nell'anziano	128	105
RSA Sironi	E089 42 La gestione del rischio clinico, eventi avversi e eventi sentinella: prevenzione delle cadute e contenzione	43	43
	E089 43 Umanizzazione delle cure: il residente in RSA con decadimento cognitivo, quale appropriatezza di cura?	33	33
	E089 44 L'accompagnamento del paziente terminale	8	8
OPI Lecco	E089 49 Corso BLS-D	18	18
	E089 50 L'innovazione tecnologica per l'infermieristica: luci e ombre di nuovi orizzonti	60	60
	E089 52 Consenso informato e DAT, tra libertà di scelta e garanzia della cura	81	81
TOTALE CORSI ESTERNI		900	772

CORSI INTERNI			
	Corso	partecipanti	part ecm
corsi Hospice	E075 04.18 La cura del lavoro d'équipe: riunioni periodiche e staff support case	22	12
	E129 01 Gestione delle stomie e delle medicazioni avanzate nel paziente terminale	25	21
	E129 02 Gestione delle stomie e delle medicazioni avanzate nel paziente terminale	24	22
	E129 03 Gestione delle stomie e delle medicazioni avanzate nel paziente terminale	24	15
	E130 01 Quando muore una mamma o un papà: parole, gesti e strumenti per accompagnare i bambini	22	19
	E130 02 Quando muore una mamma o un papà: parole, gesti e strumenti per accompagnare i bambini	25	16
	E131 01 Lo psicologo in cure palliative: un intervento integrato con l'équipe	15	15
	E132 01 Legionellosi: dalla consapevolezza di un rischio alla sua prevenzione	16	9
	E132 02 Legionellosi: dalla consapevolezza di un rischio alla sua prevenzione	9	6
	E133 01 Diritto, filosofia, medicina: laboratorio di bioetica clinica a tre voci su consenso informato e DAT	22	20
	E133 02 Diritto, filosofia, medicina: laboratorio di bioetica clinica a tre voci su consenso informato e DAT	12	10
	E134 01 Distress esistenziale e sedazione	13	10
	E134 02 Distress esistenziale e sedazione	25	20
TOTALE CORSI INTERNI		254	195

3.4 EDUCAZIONE ALLA SOLIDARIETÀ

Anche durante l'anno scolastico 2017-2018 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 9 scuole del territorio, con la partecipazione di 52 sezioni e di 1085 bambini e ragazzi:

SCUOLA DI INTERVENTO	COMUNE	N. SEZIONI	N. ALUNNI
Scuola dell'infanzia	Verderio	3	60
Scuola dell'infanzia	Robbiate	4	100
Scuola dell'infanzia	Paderno	4	80
Scuola Primaria	Imbersago	3	65
Scuola Primaria	Paderno	2	37
Scuola Primaria	Robbiate	11	220
Scuola Primaria	Verderio	4	68
Scuola Primaria	Merate	16	325
Scuola Primaria	Pagnano	5	130

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 familiari 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 2018. Dal mese di Ottobre 2018 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 Consulenti 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 2018 sono state registrate 114 richieste di intervento in merito al lutto, di cui 101 colloqui con familiari di persone ricoverate e 13 colloqui con familiari provenienti da altri servizi.

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 partecipa anche la Referente della AFS.

Presenza e ore di partecipazione dei facilitatori: 4 incontri di due ore

Nel 2018 sono stati condotti quattro incontri di due ore l'uno. L'impegno dei volontari è dunque di 8 ore nell'anno 2018 più 1,5 ore di Supervisione, per un totale di 9,5 ore di impegno complessivo per ciascun volontario. Un incontro, nel mese di dicembre, è stato annullato concordemente dai Gruppi e dai Facilitatori.

GRUPPI PSICOTERAPIA: 1 gruppo

Presenza e ore: 5 sedute di due ore

Il Gruppo di Psicoterapia è gestito dalla Psicologa della AFS. Ad oggi il 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 5 sedute che hanno visto la presenza della totalità dei partecipanti per tutti gli incontri. Non ci sono volontari nel gruppo.

PRESA IN CARICO INDIVIDUALE: 12 persone

12 Persone prese in carico individualmente per un totale di 36 colloqui, con una media a persona di 3 colloqui.

4

GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI

4.1 GESTIONE PATRIMONIALE (15)

Quota Patrimonio destinato alla missione (15.1)

L'attivo dello Stato Patrimoniale al 31/12/2018 è pari a 2.184.244 €; esso è composto da 737.732 € di immobilizzazioni materiali, da 1.441.222 € di attivo circolante e da 5.290 € di ratei e risconti attivi. Il Patrimonio Netto indicato nello Stato Patrimoniale Passivo è pari a 1.248.350 €. 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 2018 è stato pari al 0.22 % al lordo delle imposte.

4.2 RISULTATI ECONOMICI

Conto Economico - Schema del Valore Aggiunto (38.3)

CONTO ECONOMICO AL		31/12/2018		31/12/2017		VAR
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.012.661		897.935	12,78
	<i>Convenzione Hospice</i>	986.760		848.250		
	<i>Convenzione Asl</i>	0		0		
	<i>Progetti FSRF</i>	25.901		49.685		
	<i>Ricavi convenzioni diverse</i>					
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.012.661		897.935	12,78
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6	Costi per materie prime, di consumo, etc.		54.433		49.769	
B.7	Costi per servizi		708.727		599.425	
B.11	Variazione delle rimanenze di materie prime, Oneri diversi di		-3.600		3.288	
B.14	gestione		2.919		2.741	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		762.479		655.223	16,37
	VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO		250.182		242.712	3,08
	COSTI DEL PERSONALE					
B.9	Costi per il personale		816.052		748.742	
B.9.a	<i>Salari e stipendi</i>	608.241		548.555		
B.9.b	<i>Oneri sociali</i>	153.340		145.425		
B.9.c	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	47.237		46.293		
B.9.e	<i>Altri costi</i>	7.234		8.469		
	TOTALE COSTI DEL PERSONALE		816.052		748.742	8,99
	MARGINE OPERATIVO LORDO		-565.870		-506.030	11,83
	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI					
B.10	Ammortamenti		50.038		82.369	
B.13	Altri accantonamenti					
	TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		50.038		82.369	-39,25
	MARGINE OPERATIVO NETTO		-615.908		-588.399	4,68
	GESTIONE ACCESSORIA					
A.5	Altri ricavi e proventi		587.416		403.237	
A.5.b	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	507.416		323.237		
	<i>Donazioni 5x1000 esercizio corrente</i>	80.000		80.000		
	TOTALE GESTIONE ACCESSORIA		587.416		403.237	45,68
	RISULTATO OPERATIVO GLOBALE		-28.492		-185.162	-84,61
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
C.16	Altri proventi finanziari		1.610		7.347	
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-1.653		-2.095	
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		-43		5.252	-100,82
	RISULTATO ORDINARIO		-28.535		-179.910	-84,14
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.20	Proventi straordinari		63.364		59.311	
E.21	Oneri straordinari		-14.068		-22.946	
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		49.296		36.365	35,56
	RISULTATO ANTE IMPOSTE		20.761		-143.545	-114,46
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		-837		-1.379	
	RISULTATO NETTO		19.924		-144.923	-113,75

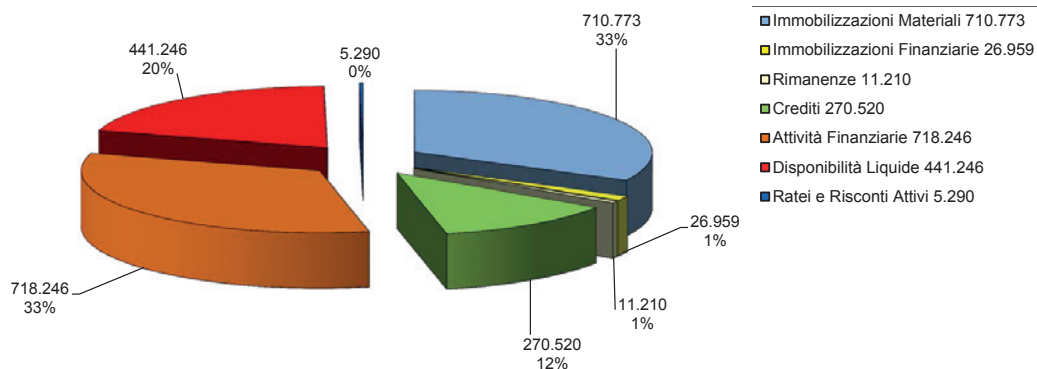
L'Associazione Fabio Sassi Onlus (AFS) sviluppa la propria attività su quattro filoni: l'assistenza domiciliare, in collaborazione con il Dipartimento della Fragilità dell'ASST della provincia di Lecco, l'assistenza ai malati terminali presso l'Hospice Il Nespolo di Airuno, l'assistenza ai malati di 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 oltre 1/3 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 98.387 € e corrispondenti al 6 % 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.

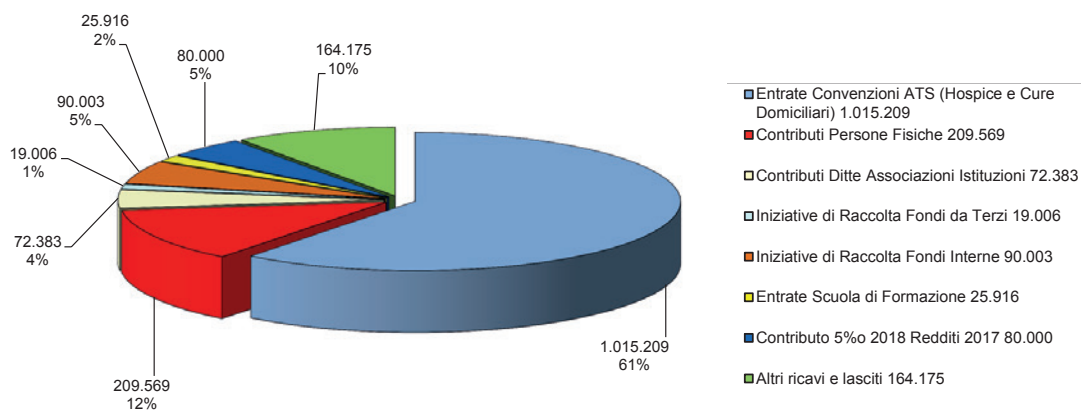
**BILANCIO AGGREGATO ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS 2018
 PROSPETTO DI SINTESI**

	AFS	FSRF	HOSPICE	TOTALE
ENTRATE				
Da entrate ordinarie AFS	635.136			635.136
Da rimborsi convenzione regionale ASST			986.760	986.760
Da Convenzioni ATS Cure Domiciliari				0
Da finanziamento progetti formazione		25.901		25.901
Da proventi finanziari e ricavi diversi		14	17.239	17.253
Risconti passivi				0
Rimanenze Finali			11.210	11.210
TOTALE ENTRATE	635.136	25.916	1.015.209	1.676.261
USCITE				
Per supporto cure domiciliari	23.470			23.470
Per costi di gestione hospice			1.465.891	1.465.891
Per spese funzionamento AFS	97.122			97.122
Per costi relativi ai lasciti	15			15
Per realizzazione progetti formazione		60.964		60.964
Per oneri finanziari	1.265			1.265
Risconti attivi				0
Rimanenze Iniziali			7.610	7.610
TOTALE USCITE	121.872	60.964	1.473.501	1.656.337
RISULTATO DI GESTIONE	513.265	-35.048	-458.292	19.924

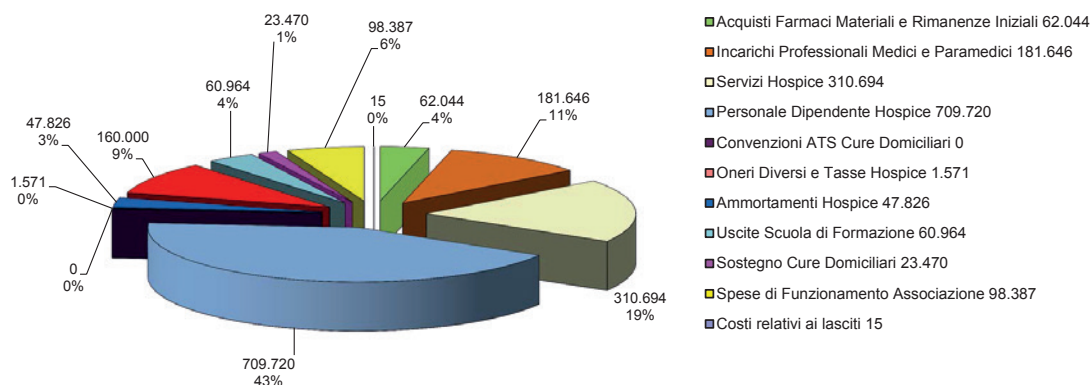
ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2018
 Stato Patrimoniale Attivo - Totale 2.184.244 €



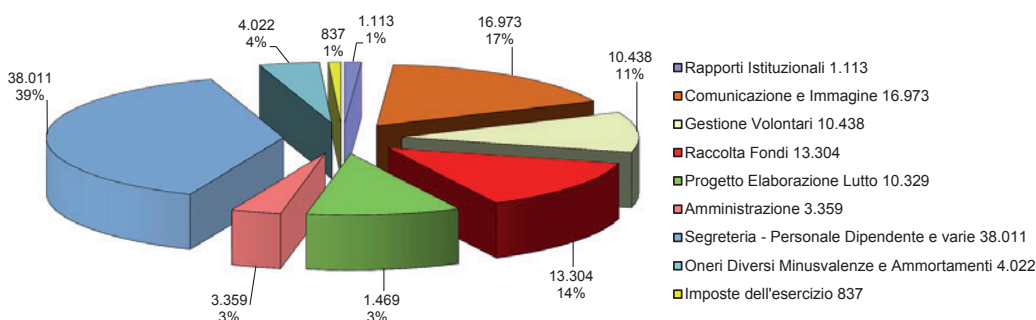
ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2018
 Entrate Gestione Complessiva - Totale 1.676.261 €



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2018
Uscite Gestione Complessiva - Totale 1.656.337 €



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2018
Spese Funzionamento Associazione - Totale 98.387 €

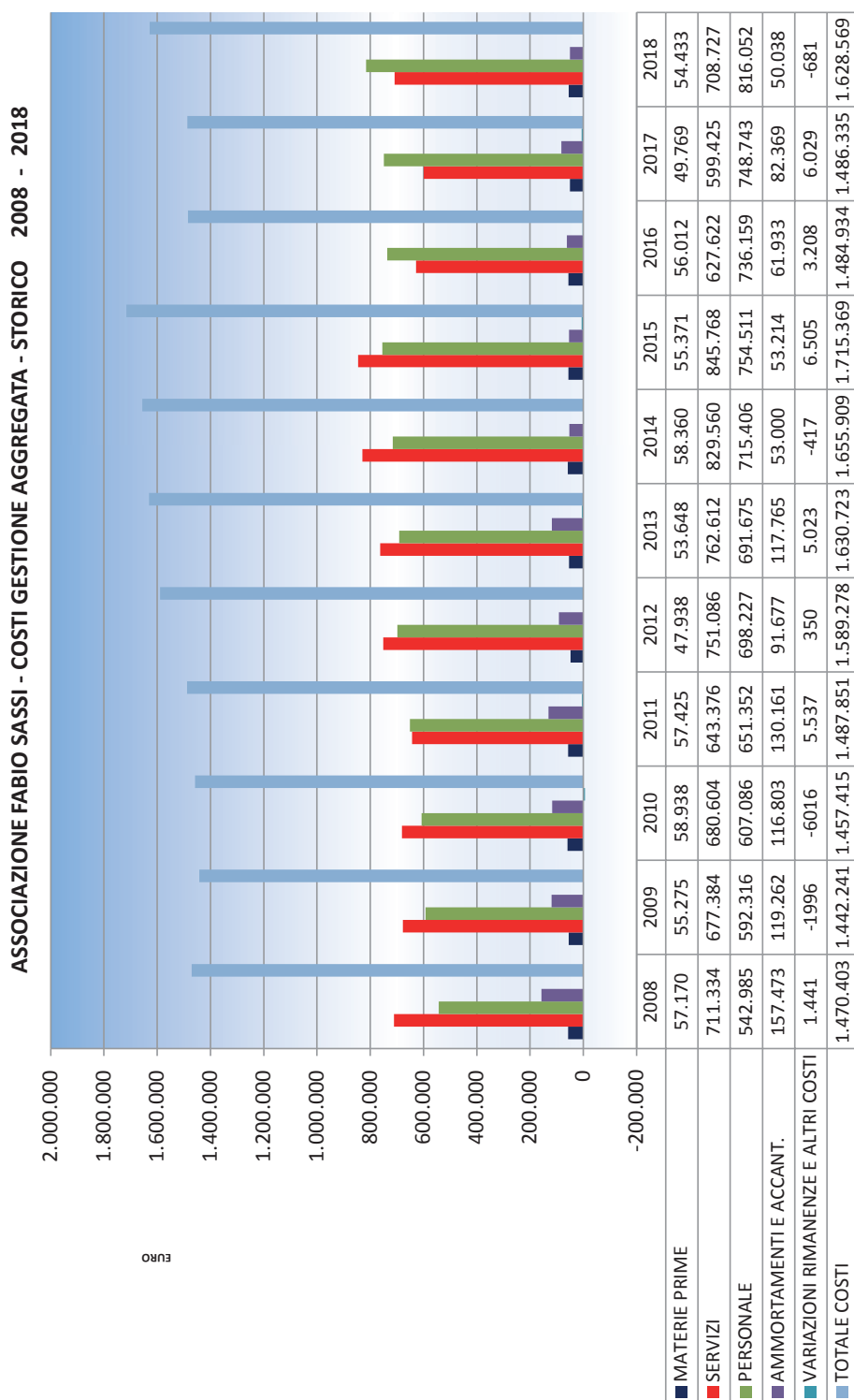


Nella tabella successiva sono rappresentate le voci più significative del Conto Economico a partire dall'esercizio 2008 e il loro valore cumulato nel periodo 2008-2018. Si può osservare che i costi e i ricavi cumulati sono vicini al pareggio (differiscono per circa il 7%, mentre i risultati di bilancio cumulati, comprensivi di proventi finanziari e straordinari, corrispondono al 4% circa dei costi totali). Si osserva inoltre che la gestione dell'Hospice ha comportato nel periodo 2008-2018 un disavanzo complessivo di circa 4.8 Milioni €, interamente coperto dalle attività di raccolta fondi dell'Associazione.

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2008-2018 - CONTO ECONOMICO												
GESTIONE AGGREGATA	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2008-2018
RICAVI												
CONVENZIONE HOSPICE	844.087	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	9.361.765
CONVENZIONI DOMICILIARI/ASL					51.328	158.416	239.321	269.061	62.753	0	0	571.135
FSRF	49.575	55.614	59.312	38.153	56.870	44.151	38.776	45.725	32.962	49.685	25.901	496.724
DONAZIONI LASCITE E RICAVI DIV.	488.668	565.748	450.490	383.996	489.512	523.594	461.050	461.168	379.619	403.237	587.416	5.194.498
TOTALE RICAVI	1.382.330	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	15.833.870
COSTI												
MATERIE PRIME	57.170	55.275	58.938	58.214	47.938	53.648	58.360	55.371	56.012	49.769	54.433	605.128
SERVIZI	711.334	677.384	680.604	626.581	751.086	762.612	829.560	845.768	627.622	599.425	708.727	7.820.703
PERSONALE	542.985	592.316	607.086	652.142	698.227	691.675	715.406	754.511	736.159	748.743	816.052	7.555.302
AMMORTAMENTI E ACCANTON.	157.473	119.262	116.803	130.161	91.677	117.765	53.000	53.214	61.933	82.369	50.038	1.033.695
VARIAZ. RIMANENZE E ALTRI COSTI	1.441	-1996	-6.016	4.748	350	5.023	-418	6.505	3.209	6.029	-681	18.194
TOTALE COSTI	1.470.403	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	17.033.022
DIFFERENZA RICAVI - COSTI (ROA)	-88.073	8.128	-118.166	-207.891	-175.695	-57.937	-58.661	-134.787	-152.417	-185.162	-28.492	-1.199.153
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (OF)	21.364	15.587	15.053	20.182	21.562	19.514	15.790	9.677	30.184	5.252	-42	174.123
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	72.094	-43.295	56.911	34.092	12.928	11.736	16.757	62.162	53.222	36.366	49.295	362.268
IMPOSTE	-1.095	-890	-475	-837	-837	-837	-837	-887	-6.706	-1.379	-837	-15.617
RISULTATO ESERCIZIO (RN)	4.290	-20.470	-46.677	-154.454	-142.042	-27.524	-26.951	-63.835	-75.717	-144.923	19.924	-678.379
GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO												
RICAVI CONVENZIONE HOSPICE	844.087	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	857.183	848.250	986.760	9.361.765
COSTI DI ESERCIZIO	1.252.568	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	14.168.810
RISULTATO GESTIONE HOSPICE^(***)	-408.481	-437.760	-438.909	-442.441	-458.899	-403.422	-413.348	-474.619	-399.721	-450.314	-479.131	-4.807.045

(***) 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 2008 al 2018, 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 2008-2018 - STATO PATRIMONIALE												
ATTIVO	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	
IMMOBILIZZAZIONI												
Immobilitazioni materiali/immateriali	3.427.573	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	IMM
Fondi ammortamento	-2.252.777	-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	FA
Immobilitazioni finanziarie	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.959	26.959	26.959	26.959	IMMF
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.201.730	1.248.580	1.017.075	936.413	864.182	817.034	788.249	814.810	743.743	676.208	737.732	AFN
ATTIVO CIRCOLANTE												
Rimanenze	9.569	11.810	18.112	13.563	13.413	11.420	14.700	11.213	10.898	7.610	11.210	
Crediti	161.449	173.648	202.163	235.791	217.165	250.742	264.537	252.844	267.166	234.008	270.520	LD
Attività Finanziarie	667.085	621.226	575.981	814.125	733.176	747.327	653.236	671.803	556.169	574.561	718.246	LD
Disponibilità Liquide	321.551	338.662	533.968	249.532	252.801	329.215	478.266	432.648	472.838	425.687	441.246	LI
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	1.159.654	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	ACI
RATEIE RISCONTI ATTIVI	11.878	14.663	6.899	28.162	18.681	18.095	8.971	17.335	21.206	8.908	5.290	RRA
TOTALE ATTIVO	2.373.262	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	CIN
PASSIVO												
PATRIMONIO												
Fondo Sociale	1.926.730	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	
Risultato Esercizio	4.290	-20.470	-46.677	-154.455	-142.042	-27.523	-26.951	-63.835	-75.717	-144.923	19.924	RN
PATRIMONIO NETTO	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	1.248.350	MP
FONDO RISCHI E ONERI	105.000	92.282	112.282	112.282	49.897	114.897	114.897	106.052	106.052	94.810	254.810	FRO
TFR	100.542	117.471	145.665	176.845	215.134	233.156	266.355	310.659	344.886	356.541	367.987	TFR
DEBITI A BREVE	195.845	243.684	190.143	210.721	197.871	234.440	250.453	264.115	179.938	185.095	258.749	MT
RATEIE RISCONTI PASSIVI	40.855	44.803	42.235	68.320	69.140	51.487	63.352	70.758	67.794	62.109	54.348	RRP
TOTALE PASSIVO	2.373.262	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	CIN
Saldo Finanziario a breve termine (*)	820.999	753.231	966.969	923.727	845.271	932.844	985.586	933.180	956.235	889.161	1.011.263	LH-LD-MT
Saldo finanziario differito (**)	-5.367	-6.198	-36.013	-57.193	-78.098	-161.120	-194.319	-229.752	-263.979	-264.392	-435.837	IMMF-TFR
TOTALE SALDO FINANZIARIO	815.632	747.033	930.956	866.534	767.173	771.724	791.267	703.428	692.256	624.769	575.426	SDF

(*) 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 2008 al 2018: il trend di diminuzione dell'Attivo e del Passivo degli ultimi anni, a seguito del progressivo aumento del fondo ammortamenti che ha ridotto il valore delle immobilizzazioni materiali, si è invertito nel 2018 per effetto dell'aumento dell'attivo circolante. Di particolare interesse sono poi 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 2008-2018 - INDICATORI DI GESTIONE											
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Attivo Corrente AC=ACI+RRA	1.171.532	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
Passivo Corrente PC=MT+FRO+RRP	341.700	380.569	344.660	391.323	316.908	400.824	428.702	440.925	353.784	342.014	567.907
Capitale Circolante Netto CCN=AC-PC	829.832	779.440	992.463	949.850	918.328	955.975	991.008	944.917	974.493	908.760	878.605
Margine di tesoreria MAT=(LI+LD)-PC	808.385	752.967	967.452	908.125	886.234	926.460	967.337	916.370	942.389	892.242	862.105
Liquidità Primaria LP=(LI+LD)/PC	336,6%	297,9%	380,7%	332,1%	379,7%	331,1%	325,6%	307,8%	366,4%	360,9%	251,8%
Copertura attivo fisso CAF=MP/AFN	160,7%	153,0%	183,3%	182,5%	181,4%	188,5%	191,9%	177,8%	184,7%	181,7%	169,2%
Grado di ammortamento GAM=FA/IMM	65,7%	66,0%	71,5%	74,1%	76,3%	77,7%	78,6%	78,3%	80,2%	82,1%	81,0%
Grado indebitam. GOD=(CIN-MP)/CIN	18,6%	20,7%	20,8%	24,9%	25,3%	29,2%	31,5%	34,2%	33,7%	36,3%	42,8%
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	-3,7%	0,3%	-5,0%	-9,1%	-8,4%	-2,7%	-2,7%	-6,1%	-7,4%	-9,6%	-1,3%
Redditività Netta ROE=RN/MP	0,2%	-1,1%	-2,5%	-9,0%	-9,1%	-1,8%	-1,8%	-4,4%	-5,5%	-11,8%	1,6%

Relazioni contrattuali con la pubblica amministrazione (38.7)

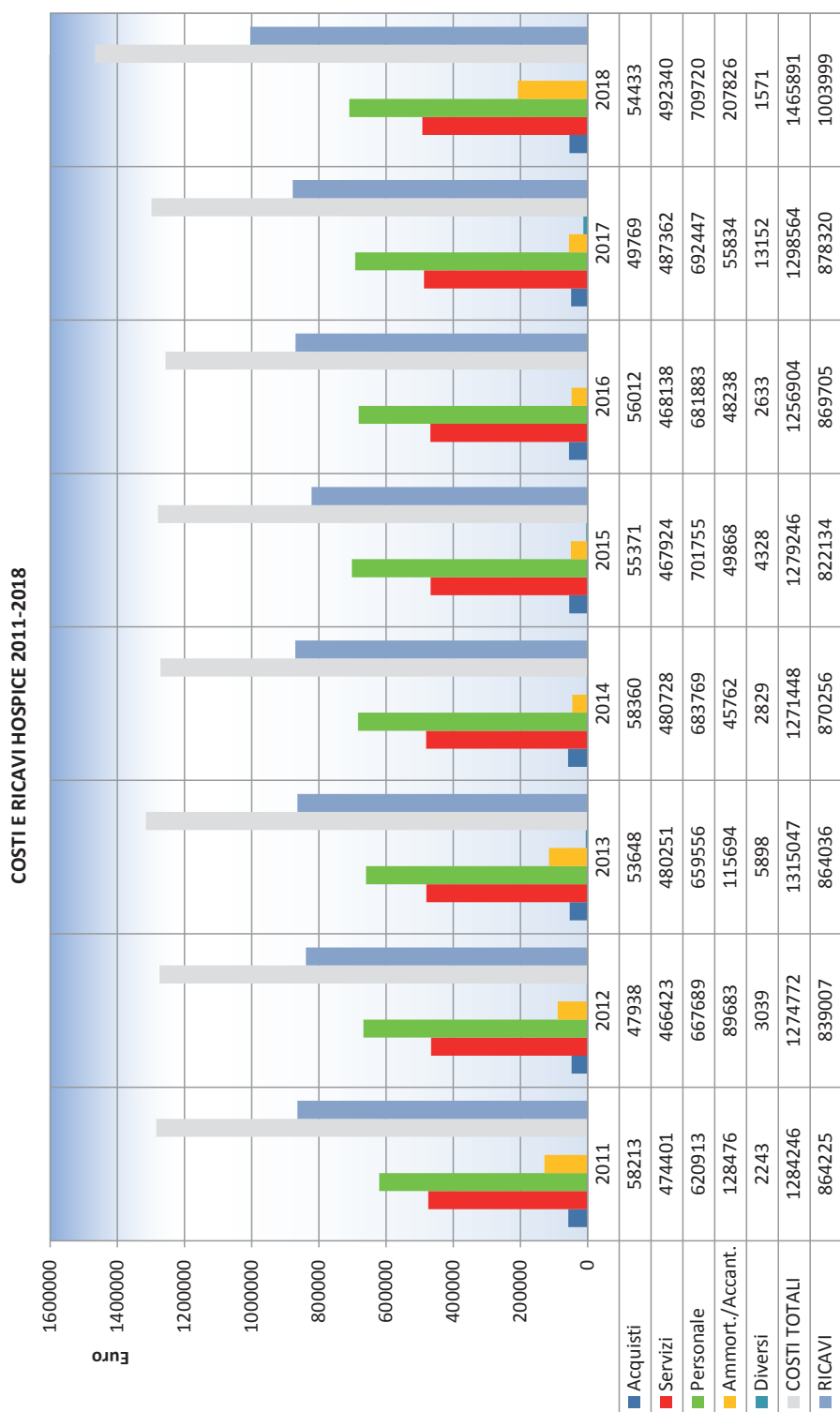
La principale relazione contrattuale con la pubblica amministrazione riguarda la convenzione di accreditamento dell'Hospice Il Nespolo di Airuno da parte del Servizio Sanitario della Regione Lombardia e la conseguente partecipazione alle spese di gestione.

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 2011 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 126 € per giornata di degenza, corrispondente a circa il 32% 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.

INDICATORI ECONOMICI E FUNZIONALI DELLA GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO										
1- Indicatori del servizio prestato										
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	LEA H12PL
Numero di ricoveri		215	226	213	221	228	192	221	231	
Giornate di degenza	(gg)	3668	3555	3689	3739	3506	3735	3568	3749	3942
Tasso di occupazione	(%)	83,74	81,16	84,22	85,37	80,05	85,27	81,46	85,59	90,00
Ricoveri dal Distretto di Lecco		62	51	68	86	95	84	87	81	
Ricoveri dal Distretto di Merate		58	79	68	53	72	60	69	95	
Ricoveri dal Distretto di Bellano		18	18	17	18	18	22	20	25	
Ricoveri da altre Province		77	78	60	64	43	26	45	30	
Ricoveri da altre Province	(%)	35,81	34,51	28,17	28,96	18,86	13,54	20,36	12,98	
Personale Dipendente+Esterno		18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	19,5	14,3
Rapporto Personale/PL		1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,65	1,19
2 - Indicatori economici										
		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	LEA H12PL
Ricavi Gestione Hospice										
Ricavi da convenzione ASL Rasl		841806	815872	846625	858100	804627	857183	848250	986760	846387
Altri ricavi		22419	23135	17412	12156	17507	12523	30070	17239	0
Totale ricavi		864225	839007	864037	870256	822134	869705	878320	1003999	846387
Costi per acquisti										
Farmaci e prodotti sanitari		48372	39495	43597	45096	42996	43438	40116	41389	55188
Altri materiali e merci		9841	8443	10052	13264	12375	12574	9653	13044	3351
Totale costi per acquisti		58213	47938	53649	58360	55371	56012	49769	54433	58539
Costi per servizi										
Servizi medico sanitari		197297	180523	179307	177605	174832	175989	186316	181646	197687
Servizi amministrativi		39631	39527	40117	38516	37955	37341	37877	38728	56043
Altri servizi		237473	246373	260827	264606	255138	254808	263169	271966	180478
Totale costi per servizi		474401	466423	480251	480728	467924	468138	487362	492340	434208
Costi personale dipendente		620913	667689	659556	683769	701755	681883	692447	709720	425914
Ammortamenti e Accant.		128476	89683	115694	45762	49868	48238	55834	207826	105600
Oneri diversi e altri costi		2243	3039	5898	2829	4328	2633	13152	1571	51296
Totale costi	C	1284246	1274772	1315048	1271448	1279246	1256904	1298564	1465891	1075557
Variazione rimanenze	Vr	-4550	-149	-1994	3280	-3488	-314	-3288	3600	0
Risultato di gestione		-424571	-435914	-453005	-397911	-460599	-387512	-423532	-458292	-229170
3 - Costo unitario di degenza										
(Euro/pz/gg)		2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	LEA H12PL
Costo unit. sostenuto (C-Vr)/gg		351,36	358,63	357,02	339,17	365,87	336,60	358,14	390,05	272,85
Contributo ASST	Rasl/gg	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	264,00	264,00
Costo finanziato in disavanzo		121,86	129,13	127,52	109,67	136,37	107,10	128,64	126,05	8,85

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



Classificazione Ricavi e Proventi (38.4)

RICAVI E PROVENTI	2018		2017	
	€	%	€	%
Entrate Convenzioni ASL (Hospice e Cure Domiciliari)	1.015.209	60,56	885.930	64,41
Contributi Persone Fisiche	209.569	12,50	173.289	12,60
Contributi Dite Associazioni Istituzioni	72.383	4,32	60.097	4,37
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi	19.006	1,13	6.990	0,51
Iniziative di Raccolta Fondi Interne	90.003	5,37	31.180	2,27
Entrate Scuola di Formazione	25.916	1,55	49.703	3,61
Contributo 5% 2018 Redditi 2017	80.000	4,77	80.000	5,82
Altri ricavi e lasciti	164.175	9,79	88.252	6,42
TOTALI	1.676.261	100,00	1.375.441	100,00

Proventi e Oneri di raccolta fondi (38.9-11)

		2018	2017	Var %
Contributi Persone Fisiche		209.569	173.289	20,9
Contributi Dite Associazioni Istituzioni		72.383	60.097	20,4
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi		19.006	6.990	171,9
Iniziative di Raccolta Fondi Interne		90.003	31.180	188,7
Previsione Contributo 5%		80.000	80.000	0,0
Altri ricavi e lasciti		164.175	83.785	95,9
	E	635.136	435.341	45,9
Oneri di raccolta fondi e gestione Associazione	G	98.387	119.127	-17,4
Indice di efficienza raccolta fondi	(E-G)/E (%)	84,5	72,6	16,3
Totale oneri di gestione	U	1.656.337	1.520.364	8,9
Incidenza oneri R.F. e gestione Associazione	G/U (%)	5,9	7,8	-24,2

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 Donazione 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
11 - 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
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	72,90	75,70	74,10							
Indice IIC Generale	82,40	83,10	82,70							
12 - 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
Indice IIC Settore Salute e Ricerca Scientifica	14,70	12,60	12,30							
Indice IIC Generale	6,90	6,00	6,10							
13 - 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
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
14 - Oneri raccolta fondi/ Proventi raccolta fondi AFS	0,04	0,05	0,07	0,20	0,06	0,08	0,06	0,96	0,09	0,05
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

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