

Bilancio Sociale

2015



ASSOCIAZIONE

FABIO
SASSI

ONLUS



DIGNITA' ALLA FINE DELLA VITA



PIANO GENERALE BILANCIO SOCIALE 2015

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	Assistenza al Lutto - Gruppi Auto Mutuo Aiuto	15
Parte 4	GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI	
4.1	Gestione Patrimoniale.....	16
4.2	Risultati Economici.....	17

1 INTRODUZIONE

1.1 LETTERA AGLI STAKEHOLDER (1.1)

Per il quinto anno, dopo l'approvazione del Bilancio 2015 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 2015 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 2015. Dal punto di vista economico il risultato di bilancio - negativo per **63.835,14 €** pari al 3.7% circa dei costi totali (**1.733.549,37 €**) - conferma il trend del disavanzo strutturale dell'Hospice, pari a **442.724,65 €** (in aumento rispetto al valore del 2014 pari a **381.897,49 €**) e solo in parte compensato dalle attività di raccolta fondi. Ciò non ha impedito tuttavia che l'accoglienza dei malati mantenesse il livello degli anni precedenti, consistente in **228** ricoveri e **3506** giornate di degenza nell'anno, in riduzione rispetto al 2014 (3739).

Le attività di assistenza domiciliare sono proseguite, in collaborazione con gli Operatori Sanitari del Dipartimento della Fragilità dell'ASL/AO. 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.

Ing. Domenico Basile - 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 IDENTITA' - 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 apartitica 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'ASL. 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'ASL/AO della Provincia di Lecco
- Assistenza in Hospice ai malati inguaribili
- 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 2015 le risorse umane impegnate nelle attività sono risultate così suddivise:

- 259 volontari di assistenza, accoglienza, organizzazione
- 18 operatori sanitari dipendenti (infermieri professionali, OSS)
- 6 collaboratori professionali sociosanitari (medici, psicologo, assistente sociale)
- 2 operatori amministrativi dipendenti
- 3 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 31.12.2015 a seguito di rinnovo biennale con l'elezione da parte dell'Assemblea Ordinaria dei Soci del 28.04.2014)

NOME E COGNOME	CARICA	PROFESSIONE	NEL CDA dal	DELEGA CONFERITA
Domenico Basile	Presidente	Pensionato	2002	Gestione Hospice
Albino Garavaglia	Vicepresidente	Pensionato	2004	Controllo Qualità Hospice
Elena Zollet	Tesoriere	Pensionata	2006	Amministrazione
Mario Acquistapace	Consigliere	Pensionato	2014	Raccolta Fondi
Anna Paola Bianchi	Consigliere	Avvocato	2014	Questioni Legali
Enrico Casiraghi	Consigliere	Imprenditore	2010	Controllo Qualità FSRF
Piera Fiecchi	Consigliere	Pensionata	2004	Comunicaz.e Immagine
Adriana Giovannacci	Consigliere	Pensionata	2014	FSRF Formazione C.P.
Daniele Pascale	Consigliere	Impiegato	2010	Gestione Volontari

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 2015 esso risulta composto da:

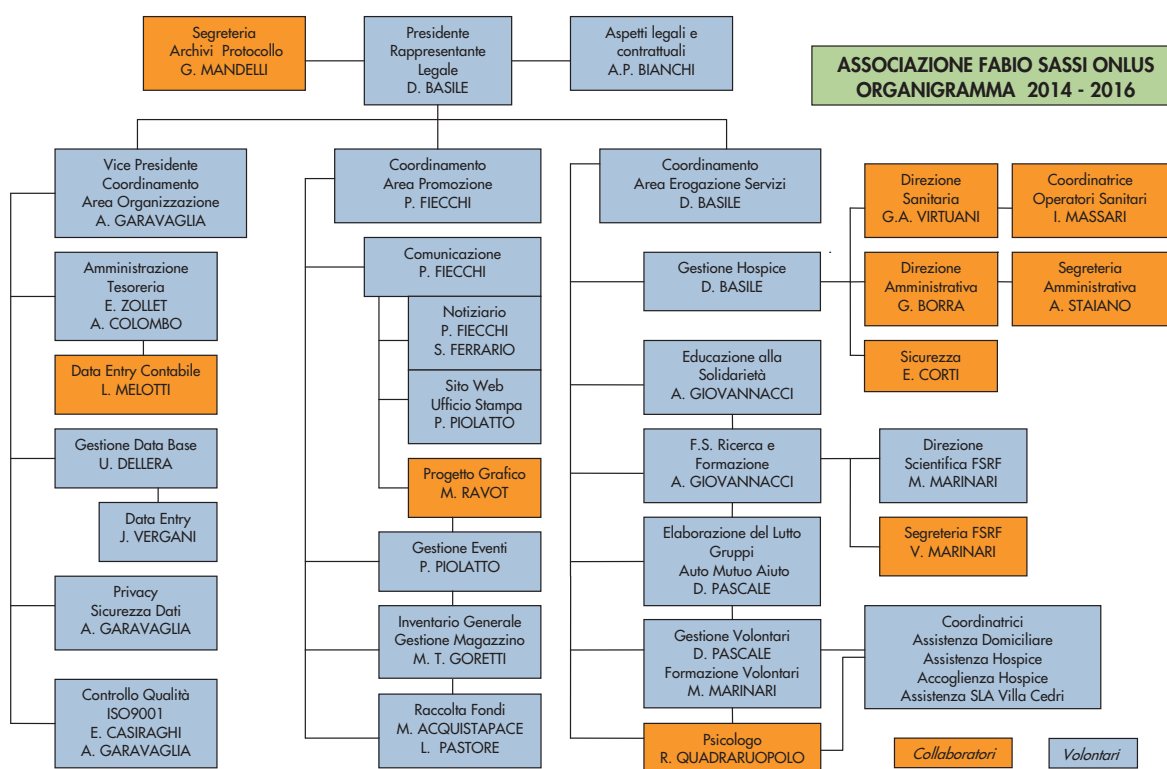
Daina Mac William	già Presidente dell'Associazione
Antonio Conrater	già Consigliere
Giuseppe Traverso	già Consigliere
Emilio Zanmarchi	già Consigliere

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	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Soci	225	223	237	235	224	259

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 2015 è pari a 25.843 ore/anno, corrispondenti a circa 100 ore volontario/anno.

2.7 PERSONALE RETRIBUITO

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

Esercizio	2011	2012	2013	2014	2015
Dipendenti	20	20	20	20	20

Tabella Lavoratori suddivisi per anno

2.8 UTILIZZAZIONE RISORSE UMANE

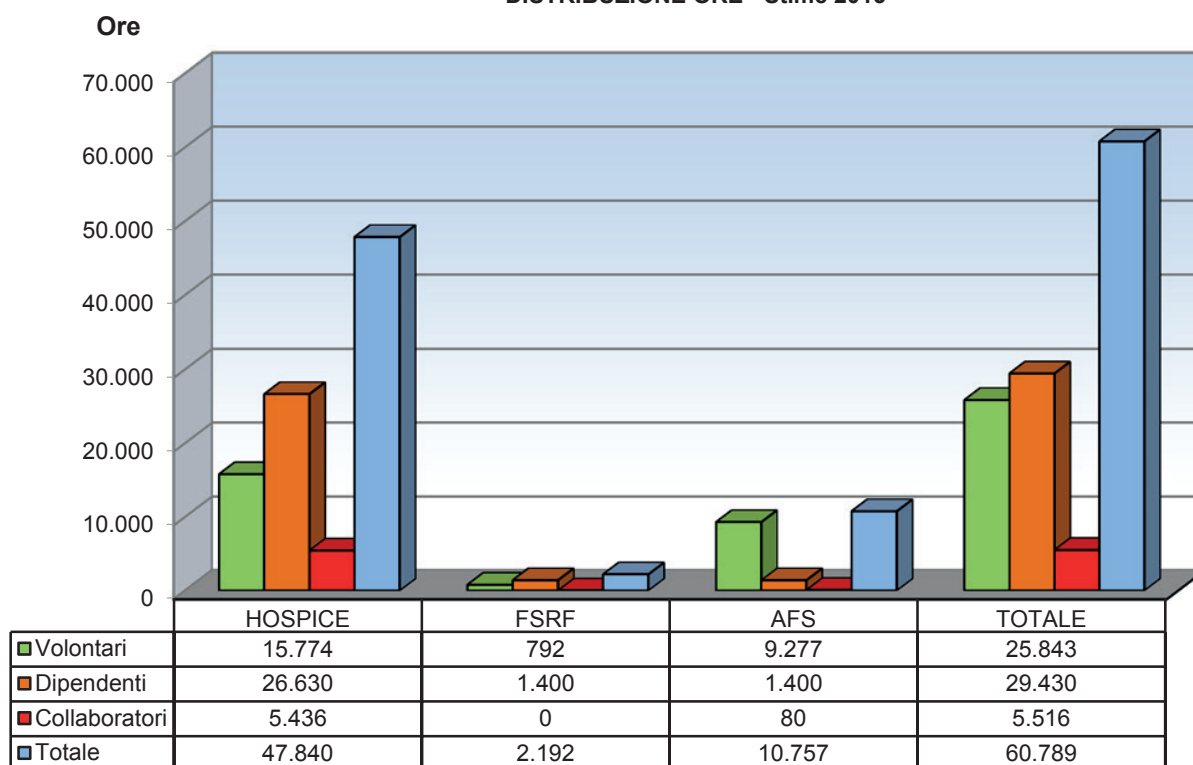
La risorsa più preziosa di cui l'Associazione dispone, per realizzare la sua missione, è costituita dalle persone che in essa svolgono una attività come volontari, dipendenti o collaboratori retribuiti. È sembrato utile, prima di concludere questa relazione, dare uno sguardo complessivo alle risorse umane impegnate nel 2015, 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 116 a fronte degli effettivi 259 il cui apporto medio, pur mantenendosi inferiore a quello standard, registra nel 2015 una riduzione rispetto agli anni precedenti:

² Non sono inclusi i componenti del Comitato di Onore

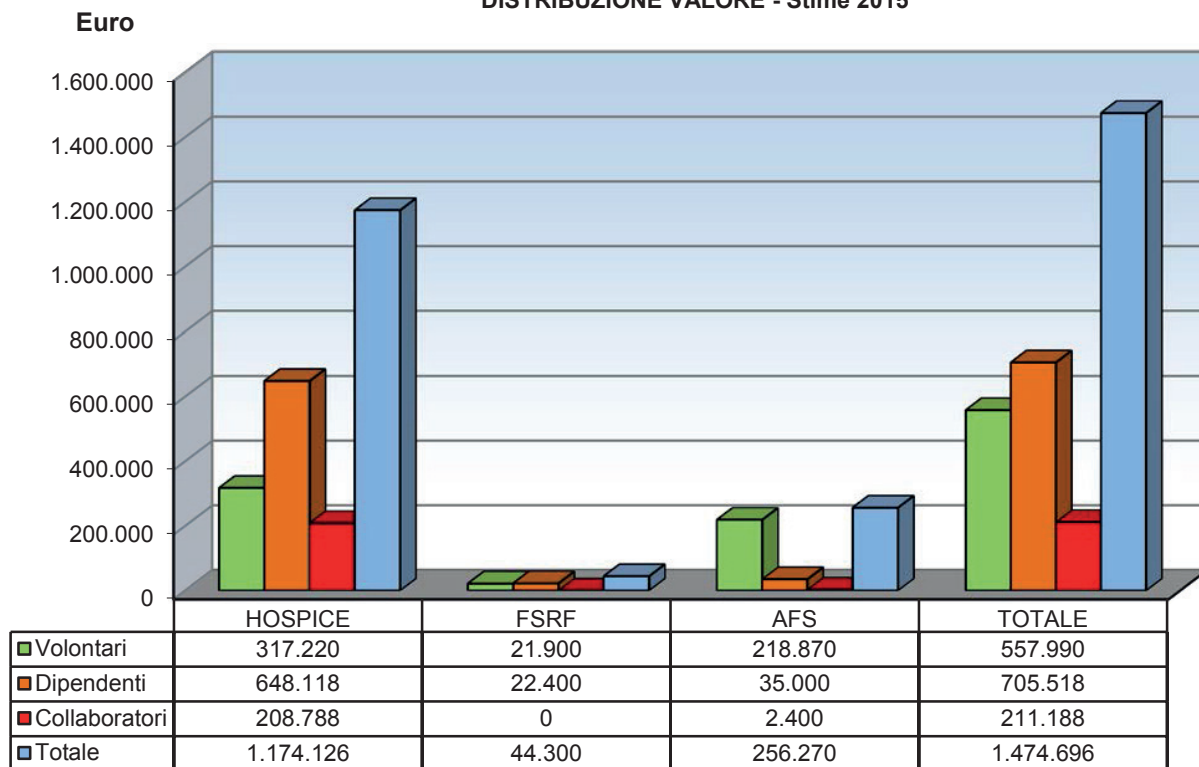
Esercizio	2012	2013	2014	2015
Volontari equivalenti standard	104	115	105	116
Volontari effettivi	237	235	224	259
Tasso di utilizzo effettivo (%)	43,9	48,9	46,9	44,8

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 42.6% delle ore complessive erogate e al 37.8 % del valore prodotto.

**ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
DISTRIBUZIONE ORE - Stime 2015**



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - PIANIFICAZIONE RISORSE UMANE
 DISTRIBUZIONE VALORE - Stime 2015



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. L'Hospice è accreditato dalla Regione Lombardia e opera in stretta collaborazione con il Servizio di Cure Palliative Domiciliari del Dipartimento Interaziendale ASL/AO della Fragilità (DIFRA) e col Dipartimento Oncologico AO della Provincia di Lecco (DIPO).

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 e 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 sono 12, tutti accreditati dalla Regione Lombardia. I ricoveri nel 2015 sono stati 228, con una durata media di degenza di 15.38 giorni a cui corrisponde un indice di rotazione dei posti letto pari a 23.73 (risultato dal rapporto tra 365 giorni/anno e la durata media di degenza 15.38).

Ricoveri nel 2015 (18.4)

I 228 ricoveri del 2015 sono suddivisi per provenienza in:

DISTRETTO	RICOVERI 2014	RICOVERI 2015
Lecco	86	95
Merate	53	72
Bellano	18	18
Altre Province	64	43

Tabella ricoveri per distretto

Tasso di occupazione dei posti letto (18.6)

Il tasso di occupazione dei posti letto è pari a 80.05%, dato dal rapporto tra il numero delle giornate di degenza effettive (3.506) e quello massimo teorico (12 posti letto x 365g). 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 eroga un contributo per giornata di degenza pari a 229.50 €, invariato dall'anno 2010 e risultante dai modesti incrementi del valore iniziale nell'anno 2002, pari a 214.70 €.

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 2015 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	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Numero malati assistiti dai Volontari	27	24	29	32	29	25
Numero complessivo ore assistenza	1498	1014	855	918	991	775
Intensità assistenziale (ore/malato)	55	42	30	28	34	31
Numero malati assistiti DIFRA Merate (*)		272	259	282	304	306
Malati assistiti Volontari/Malati DIFRA %		8.8	11.1	11.3	9.5	8.1

(*) Dati riferiti per cortese concessione del Dipartimento Interaziendale della Fragilità ASL/AO Lecco

Collaborazioni (18.40)

L'Associazione svolge l'attività di assistenza domiciliare collaborando con il Dipartimento Interaziendale della Fragilità dipendente dall'ASL e dall'Azienda Ospedaliera della Provincia di Lecco. Una apposita convenzione regola la collaborazione.

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. Questa l'offerta formativa:

- Corsi accreditati ECM: corsi che affrontano le principali tematiche delle cure palliative e della gestione delle fragilità: problematiche assistenziali mediche ed infermieristiche, aspetti psicologici, normativi, etici; essi rappresentano l'asse portante della scuola e sono oggetto di continua innovazione ed aggiornamento.
- Corsi su commissione: rispondono ad esigenze specifiche e quindi sono progettati su misura del richiedente, ad esempio nel caso della formazione richiesta da alcune RSA, reparti ospedalieri e altri enti formativi del territorio.

- Interventi di sensibilizzazione e formazione nelle scuole: nel corso del 2015 sono continuati gli interventi nelle scuole a sostegno della formazione degli insegnanti su come affrontare con i bambini i temi della malattia e della perdita, oltre all'attivazione di uno sportello di sostegno psicologico e pedagogico in collaborazione con i Consulteri dell'ASL di Lecco.
- Progetto di ricerca sulla sedazione terminale: Il Progetto, avviato nel giugno 2015, coinvolge 11 hospice, 9 servizi di cure palliative domiciliari e 4 RSA dislocate su un territorio che include le province di Lecco, Como, Bergamo, Monza Brianza e Milano. In parallelo, è stato organizzato e realizzato un percorso di formazione con accreditamento ECM, rivolto agli operatori delle strutture coinvolte, con l'obiettivo di creare una base di conoscenze comuni a tutti i centri che partecipano alla ricerca.
- Iniziative a supporto dell'Associazione Fabio Sassi (Corsi per volontari, Cineforum): rispondono alle esigenze di formazione continua degli operatori dell'Associazione (volontari dell'assistenza) oltre che alla sensibilizzazione delle popolazioni sulle tematiche della fragilità e delle cure di fine vita. L'iniziativa CINETICA - svolta regolarmente ogni anno a partire dal 2007 - ha dimostrato l'opportunità di offrire un luogo di dibattito e mediazione sulle questioni controverse riguardanti gli aspetti etici di fine vita.

CODICE	CORSO	EDIZIONI	ISCRITTI	ORE	GIORNATE	ORE totali	ORE frequenza (*)
E089 04*	L'approccio multi professionale all'anziano fragile. L'equipe multidisciplinare in RSA - Monticello	1	18	2	10	20	360
E089 02*	L'approccio multi professionale all'anziano fragile. L'equipe multidisciplinare in RSA - Villa Cedri	1	10	2	10	20	200
E089 02*	L'approccio multi professionale al paziente con patologia neuromuscolare. L'equipe multidisciplinare in lungodegenza	1	16	2	10	20	320
E075 02	L'approccio relazionale, emotivo e comunicativo al rapporto di cura	1	5	2	12	24	120
E099	Aspetti spirituali della relazione di cura con il paziente inguaribile	3	89	6	3	18	534
E098 02*	La riabilitazione in psichiatria tra il fare ed il pensare	1	27	8	1	8	216
E100	Il ruolo delle medicine complementari nelle cure di fine vita	2	44	7	2	14	308
ER03*	Funzione e valore culturale dei comitati etici oggi	1	57	4	1	4	228
E101 01*	Le abilità comunicative per governare i conflitti in sanità: aspetti deontologici, giuridici, metodologici	1	28	4	1	4	488
E094 15*	Misure di prevenzione delle patologie trasmissibili nella cura del paziente terminale	3	28	4	3	12	112
E101 02*	Le nuove tendenze dell'alimentazione umana: aspetti teorici, metodologici ed educativi	1	66	4	1	4	264
E102	Ruolo dell'OSS nella somministrazione dei farmaci in CP	2	44	4	2	8	176
E104	La sedazione palliativa/terminale: elementi metodologici per la stesura di un protocollo di ricerca multicentrica	1	15	4	1	4	60
E098 03*	Il lavoro in equipe: una risorsa per la riabilitazione in psichiatria	1	18	8	1	8	144
E105	Mobilizzazione del paziente fragile e tutela della salute dell'operatore	2	31	4	2	8	124

CODICE	CORSO	EDIZIONI	ISCRITTI	ORE	GIORNATE	ORE totali	ORE frequenza (*)
E104	La sedazione palliativa/terminale: indicazioni, aspetti assistenziali e farmacologia	1	31	6	1	6	186
ER05*	Consapevolezza della diagnosi e della prognosi per un consenso realmente informato	1	42	6	1	6	252
ER04*	Gestione palliativa dell'occlusione intestinale: aspetti assistenziali e processo decisionale	1	46	6	1	6	276
E106	Le cure palliative nel paziente pediatrico	2	29	6	2	12	174
E104	La sedazione palliativa/terminale: il dolore dell'equipe	2	54	6	2	12	324
E108	La malattia e la morte: nominarle, affrontarle e rielaborarle con i bambini	2	37	6	2	12	222
E089 04*	Le competenze relazionali, comunicative ed empatiche per essere operatori accoglienti	1	7	4	3	12	84
E104	La sedazione palliativa/terminale: aspetti etici	1	30	6	1	6	180
E098 04*	Aspetti e strumenti della comunicazione empatica	1	28	8	1	8	224
E107	Simultaneous care in oncologia: un percorso condiviso	1	22	4	1	4	88
		35	916		75	260	5664

(*) Per N.Edizioni=1: N.IscrittixOre Totali - Per N.Edizioni>1: N.Iscritti x Ore per giornata

3.4 ASSISTENZA AL LUTTO - GRUPPI AUTO MUTUO AIUTO

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

A partire dal 2003, "Oltre" è diventato un vero e proprio servizio organizzato, punto di riferimento territoriale stabile nella provincia di Lecco. Molti di coloro che hanno richiesto un aiuto hanno concluso il loro percorso, altri hanno deciso di offrire il proprio bagaglio di esperienza al servizio dei nuovi arrivi. Hanno quindi partecipato ad iniziative formative specifiche valorizzando le proprie risorse, assumendo un importante ruolo di facilitatore della comunicazione all'interno dei gruppi AMA. Si tratta quindi di un servizio in grado di dare delle risposte alla sofferenza per la perdita di un famigliare. 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.

4

GESTIONE PATRIMONIALE E RISULTATI ECONOMICI

4.1 GESTIONE PATRIMONIALE (15)

Quota Patrimonio destinato alla missione (15.1)

L'attivo dello Stato Patrimoniale al 31/12/2015 è pari a 2.200.652 €; esso è composto da 814.810 € di immobilizzazioni materiali, da 1.368.507 € di attivo circolante e da 17.335 € di ratei e risconti attivi. Il Patrimonio Netto indicato nello Stato Patrimoniale Passivo è pari a 1.449.067 €. 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 2015 è stato pari al 1.73%.

4.2 RISULTATI ECONOMICI

Conto Economico - Schema del Valore Aggiunto (38.3)

CONTO ECONOMICO AL		31/12/2015		31/12/2014		VAR
		Parziali	Totali	Parziali	Totali	%
A	VALORE DELLA PRODUZIONE					
A.1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		1.119.413		1.137.197	-1,56
	<i>Convenzione Hospice</i>	804.627		858.100		
	<i>Convenzione Asl</i>	269.061		239.321		
	<i>Progetti FSRF</i>	45.725		38.776		
	<i>Ricavi convenzioni diverse</i>			1.000		
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE		1.119.413		1.137.197	-1,56
B	COSTI DELLA PRODUZIONE					
B.6	Costi per materie prime, di consumo, etc.		55.371		58.360	
B.7	Costi per servizi		845.768		829.560	
B.11	Variazione delle rimanenze di materie prime, Oneri diversi di		3.488		-3.280	
B.14	gestione		3.017		2.863	
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		907.644		887.503	2,27
	VALORE AGGIUNTO CARATTERISTICO		211.769		249.695	-15,19
	COSTI DEL PERSONALE					
B.9	Costi per il personale		754.511		715.406	
B.9.a	<i>Salari e stipendi</i>	545.276		520.304		
B.9.b	<i>Oneri sociali</i>	152.562		145.086		
B.9.c	<i>Trattamento di fine rapporto</i>	46.913		39.033		
B.9.e	<i>Altri costi</i>	9.760		10.983		
	TOTALE COSTI DEL PERSONALE		754.511		715.406	5,47
	MARGINE OPERATIVO LORDO		-542.742		-465.711	16,54
	AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI					
B.10	Ammortamenti		53.214		53.000	
B.13	Altri accantonamenti					
	TOTALE AMMORTAMENTI E ACCANTONAMENTI		53.214		53.000	0,40
	MARGINE OPERATIVO NETTO		-595.956		-518.711	14,89
	GESTIONE ACCESSORIA					
A.5	Altri ricavi e proventi		461.168		460.050	
A.5.b	<i>Ricavi e proventi diversi</i>	381.168		380.050		
	<i>Donazioni 5x1000 esercizio corrente</i>	80.000		80.000		
	TOTALE GESTIONE ACCESSORIA		461.168		460.050	0,24
	RISULTATO OPERATIVO GLOBALE		-134.788		-58.661	129,77
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
C.16	Altri proventi finanziari		11.621		16.730	
C.17	Interessi ed altri oneri finanziari		-1.944		-940	
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI		9.677		15.790	-38,71
	RISULTATO ORDINARIO		-125.111		-42.872	191,83
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
E.20	Proventi straordinari		66.299		22.900	
E.21	Oneri straordinari		-4.137		-6.143	
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		62.162		16.757	270,95
	RISULTATO ANTE IMPOSTE		-62.949		-26.114	141,05
22	Imposte sul reddito dell'esercizio		-887		-837	
	RISULTATO NETTO		-63.835		-26.951	136,85

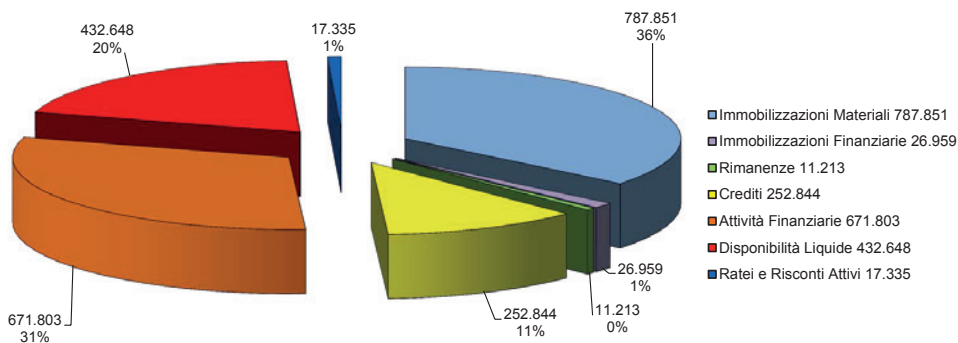
L'Associazione Fabio Sassi Onlus (AFS) sviluppa la propria attività su tre filoni: l'assistenza domiciliare, in collaborazione con il Dipartimento Interaziendale della Fragilità dell'ASL e dell'Azienda Ospedaliera di Lecco, l'assistenza ai malati terminali presso l'Hospice Il Nespolo di Airuno, e la 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 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 89.748 € e corrispondenti al 5 % circa del totale uscite, sono dovute alla gestione ordinaria delle attività di comunicazione, amministrazione, raccolta fondi e gestione volontari. La percentuale relativamente bassa di queste spese, a confronto con i valori di riferimento delle associazioni del terzo settore, è dovuta alla forte incidenza di prestazioni volontarie non retribuite. Le attività di formazione presentano un disavanzo pari a circa il 28% dei costi, da imputare alla bassa redditività di un settore che risente delle difficoltà economiche generali.

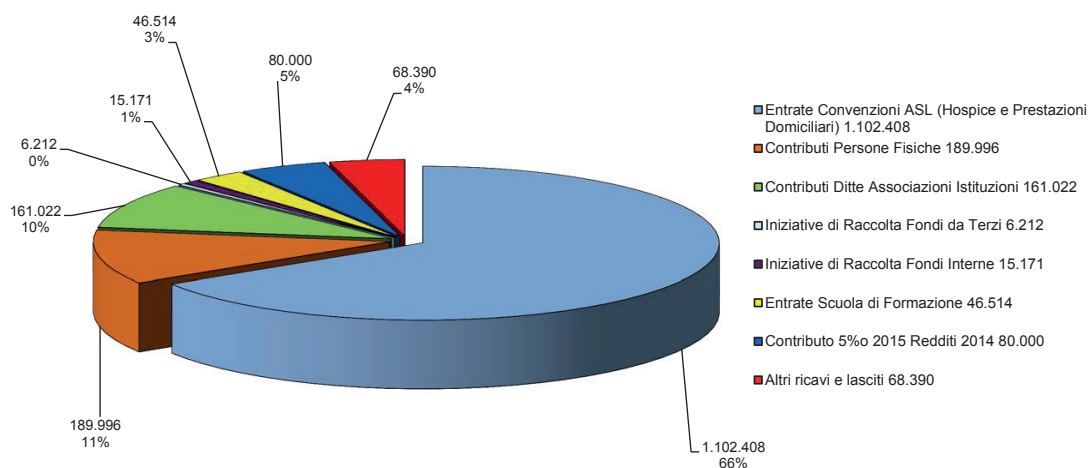
**BILANCIO AGGREGATO ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS 2015
 PROSPETTO DI SINTESI**

	AFS	FSRF	HOSPICE	TOTALE
ENTRATE				
Da entrate ordinarie AFS	509.549			509.549
Da rimborsi convenzione regionale ASL			804.627	804.627
Da Convenzioni ASL Prestazioni Domiciliari			269.061	269.061
Da finanziamento progetti formazione		48.035		48.035
Da proventi finanziari e ricavi diversi	11.243	309	17.507	29.060
Risconti passivi	0	-1.830		-1.830
Rimanenze Finali			11.213	11.213
TOTALE ENTRATE	520.792	46.514	1.102.408	1.669.714
USCITE				
Per supporto cure domiciliari	26.260			26.260
Per costi di gestione hospice			1.529.905	1.529.905
Per spese funzionamento AFS	88.330			88.330
Per costi relativi ai lasciti	1.163			1.163
Per realizzazione progetti formazione		75.183		75.183
Per oneri finanziari	1.417		527	1.944
Risconti attivi		-3.936		-3.936
Rimanenze Iniziali			14.701	14.701
TOTALE USCITE	117.170	71.247	1.545.133	1.733.549
RISULTATO DI GESTIONE	403.622	-24.733	-442.725	-63.835

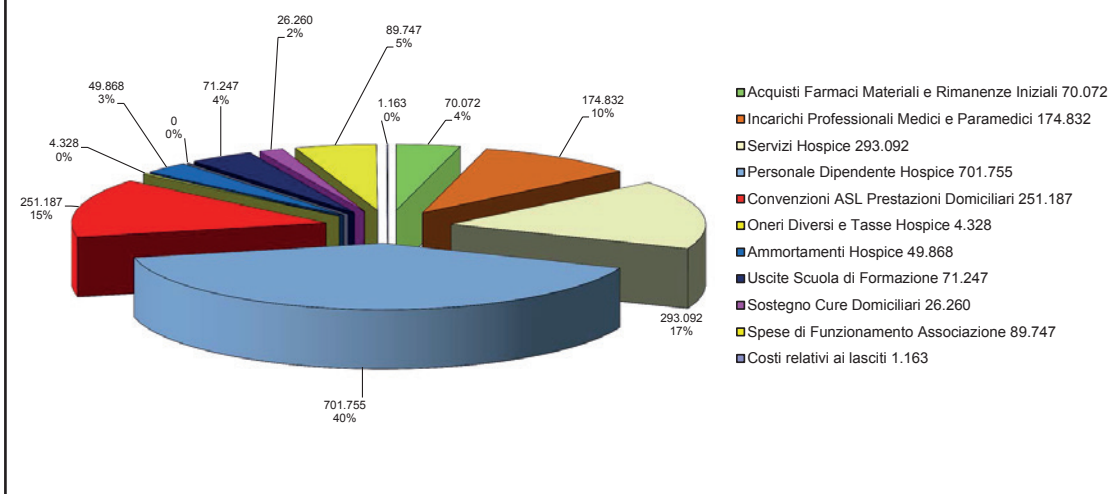
ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2015
 Stato Patrimoniale Attivo - Totale 2.200.652 €



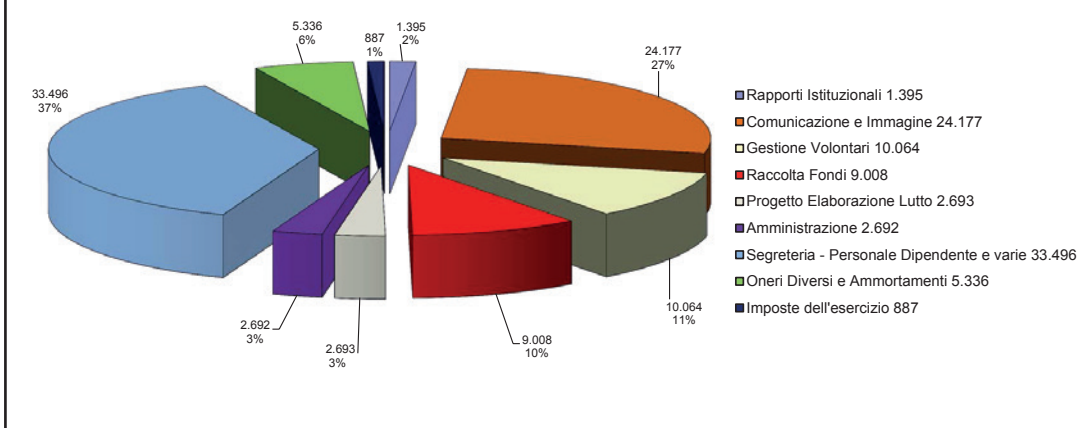
ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2015
 Entrate Gestione Complessiva - Totale 1.669.714 €



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2015
Uscite Gestione Complessiva - Totale 1.733.549 €



ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - BILANCIO 2015
Spese Funzionamento Associazione - Totale 89.747 €



Nella tabella successiva sono rappresentate le voci più significative del conto economico a partire dall'esercizio 2005 e il loro valore cumulato nel periodo 2005-2015. Si può osservare che i costi e i ricavi cumulati sono quasi in pareggio (differiscono per poco più del 2%) e che la gestione dell'Hospice ha comportato nel periodo un disavanzo complessivo di circa 4.47 Milioni €, interamente coperto dalle attività di raccolta fondi dell'Associazione.

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2005-2015 - CONTO ECONOMICO												
GESTIONE AGGREGATA	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2005-2015
RICAVI												
CONVENZIONE HOSPICE	791.340	772.276	828.957	844.087	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	9.062.145
CONVENZIONI DOMICILIARI ASL								51.328	158.416	239.321	269.061	666.798
FSRF	187.800	115.648	49.575	55.614	59.312	38.153	38.153	56.870	44.151	38.776	45.725	691.624
DONAZIONI LASCITE E RICAVI DIV.	651.094	325.966	396.783	488.668	565.748	450.490	383.996	489.512	523.594	461.050	461.168	5.198.069
TOTALE RICAVI	1.442.434	1.286.042	1.341.388	1.382.330	1.450.369	1.339.249	1.263.955	1.413.583	1.572.786	1.597.247	1.580.582	15.669.965
COSTI												
MATERIE PRIME	58.812	58.660	58.626	57.170	55.275	58.938	58.214	47.938	53.648	58.360	55.371	621.012
SERVIZI	506.577	695.486	630.263	711.334	677.384	680.604	626.581	751.086	762.612	829.560	845.768	7.717.255
PERSONALE	453.405	560.624	579.618	542.985	592.316	607.086	652.142	698.227	691.675	715.406	754.511	6.847.995
AMMORTAMENTI E ACCANTON.	114.572	120.877	113.539	157.473	119.262	116.803	130.161	91.677	117.765	53.000	53.214	1.188.343
VARIAZ. RIMANENZE E ALTRI COSTI	2.271	-3.128	5.923	1.441	-1996	-6.016	4.748	350	5.023	-418	6.505	14.703
TOTALE COSTI	1.135.637	1.432.519	1.387.969	1.470.403	1.442.241	1.457.415	1.471.846	1.589.278	1.630.723	1.655.908	1.715.369	16.389.308
DIFFERENZA RICAVI - COSTI (ROA)	306.797	-146.477	-46.581	-88.073	8.128	-118.166	-207.891	-175.695	-57.937	-58.661	-134.787	-719.343
PROVENTI E ONERI FINANZIARI (OF)	3.450	9.871	10.626	21.364	15.587	15.053	20.182	21.562	19.514	15.790	9.677	162.676
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	11.595	-10.980	-47.622	72.094	-43.295	56.911	34.092	12.928	11.736	16.757	62.162	176.378
IMPOSTE	-1.005	-1.550	-1.179	-1.095	-890	-475	-837	-837	-837	-837	-887	-10.429
RISULTATO ESERCIZIO (RN)	320.837	-149.136	-84.756	4.290	-20.470	-46.677	-154.454	-142.042	-27.524	-26.951	-63.835	-390.718
GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO												
RICAVI CONVENZIONE HOSPICE	791.340	772.276	828.957	844.087	829.007	829.447	841.806	815.873	846.625	858.100	804.627	9.062.145
COSTI DI ESERCIZIO	1.042.361	1.163.599	1.181.847	1.252.568	1.266.767	1.268.356	1.284.247	1.274.772	1.250.047	1.271.448	1.279.246	13.535.258
RISULTATO GESTIONE HOSP (***)	-251.021	-391.323	-352.890	-408.481	-437.760	-438.909	-442.441	-458.899	-403.422	-413.348	-474.619	-4.473.113

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

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2005-2015 - STATO PATRIMONIALE

	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	
ATTIVO												
IMMOBILIZZAZIONI												
Immobilitazioni materiali/immateriali	3.789.213	3.796.008	3.739.975	3.427.573	3.595.049	3.473.531	3.514.390	3.533.787	3.538.576	3.560.291	3.625.331	IMM
Fondi ammortamento	1.897.476	2.019.009	2.135.058	2.252.777	2.373.403	2.483.390	2.604.911	2.696.539	2.748.476	2.798.976	2.837.480	FA
Immobilitazioni finanziarie	27.476	27.270	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.934	26.959	IMMF
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.919.213	1.804.269	1.631.851	1.201.730	1.248.580	1.017.075	936.413	864.182	817.034	788.249	814.810	AFN
ATTIVO CIRCOLANTE												
Rimanenze	13.683	16.989	10.810	9.569	11.810	18.112	13.563	13.413	11.420	14.700	11.213	
Crediti	148.840	222.544	131.800	161.449	173.648	202.163	235.791	217.165	250.742	264.537	252.844	LD
Attività Finanziarie	144.736	310.177	261.177	667.085	621.226	575.981	814.125	733.176	747.327	653.236	671.803	LD
Disponibilità Liquide	382.128	139.992	303.978	321.551	338.662	533.968	249.532	252.801	329.215	478.266	432.648	LI
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	689.387	689.702	707.765	1.159.654	1.145.346	1.330.224	1.313.011	1.216.555	1.338.704	1.410.739	1.368.507	ACI
RATEE RISCONTI ATTIVI	3.417	7.677	11.357	11.878	14.663	6.899	28.162	18.681	18.095	8.971	17.335	RRA
TOTALE ATTIVO	2.612.017	2.501.648	2.350.973	2.373.262	2.408.589	2.354.198	2.277.586	2.099.418	2.173.833	2.207.959	2.200.652	CIN
PASSIVO												
PATRIMONIO												
Fondo Sociale	1.839.786	2.160.621	2.011.485	1.926.730	1.931.020	1.910.550	1.863.873	1.709.418	1.567.376	1.539.853	1.512.902	
Risultato Esercizio	320.835	-149.136	-84.755	4.290	-20.470	-46.677	-154.455	-142.042	-27.523	-26.951	-63.835	RN
PATRIMONIO NETTO	2.160.621	2.011.485	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	MP
FONDO RISCHI E ONERI												
TFR	53.291	76.672	96.378	100.542	117.471	145.665	176.845	215.134	233.156	266.355	310.659	FRO
DEBITI A BREVE	243.358	299.249	236.597	195.845	243.684	190.143	210.721	197.871	234.440	250.453	264.115	TFR
RATEE RISCONTI PASSIVI	154.747	114.242	41.695	40.855	44.603	42.235	68.320	69.140	51.487	63.352	70.758	MT
TOTALE PASSIVO	2.612.017	2.501.648	2.350.973	2.373.262	2.408.590	2.354.198	2.277.586	2.099.418	2.173.833	2.207.959	2.200.652	CIN
Saldo Finanziario a breve termine (*)	432.345	373.465	410.784	820.999	753.231	966.969	923.727	845.271	932.844	985.586	933.180	LI+LD-MT
Saldo finanziario differito (**)	-25.815	-49.402	-69.444	-5.367	-6.198	-36.013	-57.193	-78.098	-161.120	-194.319	-229.752	IMMF-TFR
TOTALE SALDO FINANZIARIO	406.530	324.063	341.340	815.632	747.033	930.956	866.534	767.173	771.724	791.267	703.428	SDF

ASSOCIAZIONE FABIO SASSI ONLUS - COMPARAZIONE BILANCI ESERCIZI 2005-2015 - INDICATORI DI GESTIONE											
	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Attivo Corrente AC=AC+RRA	692.804	697.379	719.122	1.171.532	1.160.009	1.337.123	1.341.173	1.235.236	1.356.799	1.419.710	1.385.842
Passivo Corrente PC=MT+FRO+RRP	398.105	413.491	327.865	341.700	380.569	344.660	391.323	316.908	400.824	428.702	440.925
Capitale Circolante Netto CCN=AC-PC	294.699	283.888	391.257	829.832	779.440	992.463	949.850	918.328	955.975	991.008	944.917
Margine di tesoreria MAT=(LI+LD)-PC	277.599	259.222	369.090	808.385	752.967	967.452	908.125	886.234	926.460	967.337	916.370
Liquidità Primaria LP=(LI+LD)/PC	169,7%	162,7%	212,6%	336,6%	297,9%	380,7%	332,1%	379,7%	331,1%	325,6%	307,8%
Copertura attivo fisso CAF=MP/AFN	112,6%	111,5%	118,1%	160,7%	153,0%	183,3%	182,5%	181,4%	188,5%	191,9%	177,8%
Grado di ammortamento GAM=FA/IMM	50,1%	53,2%	57,1%	65,7%	66,0%	71,5%	74,1%	76,3%	77,7%	78,6%	78,3%
Grado indebitamento GOD=(CIN-MP)/CIN	17,3%	19,6%	18,0%	18,6%	20,7%	20,8%	24,9%	25,3%	29,2%	31,5%	34,2%
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	11,7%	-5,9%	-2,0%	-3,7%	0,3%	-5,0%	-9,1%	-8,4%	-2,7%	-2,7%	-6,1%
Redditività Netta ROE=RN/MP	14,8%	-7,4%	-4,4%	0,2%	-1,1%	-2,5%	-9,0%	-9,1%	-1,8%	-1,8%	-4,4%

COSTI GESTIONE AGGREGATA ASSOCIAZIONE FABIO SASSI - STORICO 2005-2015



Classificazione Ricavi e Proventi (38.4)

RICAVI E PROVENTI	2015		2014	
	€	%	€	%
Entrate Convenzioni ASL (Hospice e Prestazioni Domiciliari)	1.102.408	66,02	1.124.278	68,07
Contributi Persone Fisiche	189.996	11,38	196.035	11,87
Contributi Ditte Associazioni Istituzioni	161.022	4,10	67.638	4,10
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi	6.212	0,37	632	0,04
Iniziative di Raccolta Fondi Interne	15.171	0,91	33.749	2,04
Entrate Scuola di Formazione	46.514	2,79	40.089	2,43
Contributo 5%o 2015 Redditi 2014	80.000	4,79	80.000	4,84
Altri ricavi e lasciti	68.390	4,10	109.157	6,61
TOTALI	1.669.714	100,00	1.651.578	100,00

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 è definito con delibera della Regione applicabile a tutte le strutture Hospice private residenti in Lombardia ed è pari a 229,50 € per giornata di degenza, per l'esercizio 2015. L'evoluzione di tale contributo a partire dal 2008 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 136 € per giornata di degenza, corrispondente a circa il 37% 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 43 € per giornata di degenza, pur avendo ipotizzato un rapporto Personale/Posto Letto di 1.19 a fronte del valore di 1.58 dell'Hospice Il Nespolo.

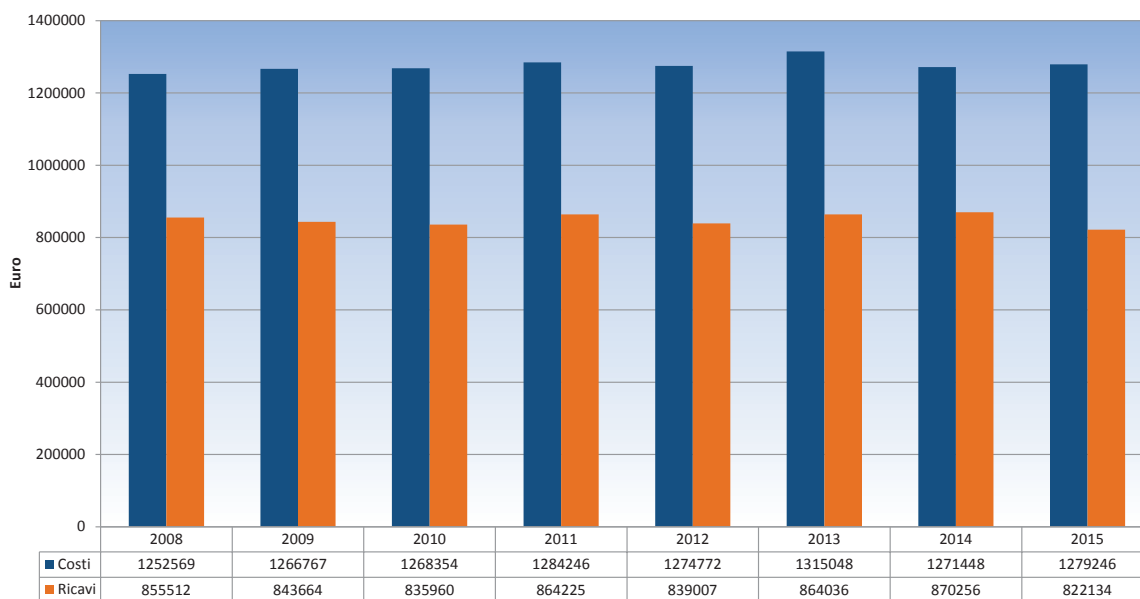
INDICATORI ECONOMICI E FUNZIONALI DELLA GESTIONE HOSPICE IL NESPOLO									
1 - Indicatori del servizio prestato									LEA
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	H12PL
Numero di ricoveri	197	204	226	215	226	213	221	228	
Giornate di degenza (gg)	3744	3677	3614	3668	3555	3689	3739	3506	3942
Tasso di occupazione (%)	85,48	83,95	82,51	83,74	81,16	84,22	85,37	80,05	90,00
Ricoveri dal Distretto di Lecco	52	66	61	62	51	68	86	95	
Ricoveri dal Distretto di Merate	56	65	71	58	79	68	53	72	
Ricoveri dal Distretto di Bellano	18	18	12	18	18	17	18	18	
Ricoveri da altre Province	71	64	82	77	78	60	64	43	
Ricoveri da altre Province (%)	36,04	31,37	36,28	35,81	34,51	28,17	28,96	18,86	
Personale Dipendente+Esterno	17,9	18,1	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	18,9	14,3
Rapporto Personale/PL	1,49	1,51	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,58	1,19
2 - Indicatori economici									LEA
	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	H12PL
Ricavi Gestione Hospice									
Ricavi da convenzione ASL Rasl	844087	829007	829447	841806	815872	846625	858100	804627	846387
Altri ricavi (**)	11425	14657	6513	22419	23135	17412	12156	17507	0
Totale ricavi	855512	843664	835960	864225	839007	864037	870256	822134	846387
Costi per acquisti									
Farmaci e prodotti sanitari	49075	44611	49336	48372	39495	43597	45096	42996	55188
Altri materiali e merci	8095	10664	9602	9841	8443	10052	13264	12375	3351
Totale costi per acquisti	57170	55275	58938	58213	47938	53649	58360	55371	58539
Costi per servizi									
Servizi medico sanitari	248916	256566	223399	197297	180523	179307	177605	174832	197687
Servizi amministrativi	38803	41131	39471	39631	39527	40117	38516	37955	56043
Altri servizi	232889	228388	249981	237473	246373	260827	264606	255138	180478
Totale costi per servizi	520608	526085	512851	474401	466423	480251	480728	467924	434208
Costi personale dipendente	495288	543995	557101	620913	667689	659556	683769	701755	425914
Ammortamenti e Accant.									
Oneri diversi e altri costi	3101	3380	3915	2243	3039	5898	2829	4328	51296
Totale costi	C 1252569	1266767	1268354	1284246	1274772	1315048	1271448	1279246	1075557
Variazione rimanenze Vr	-1241	2241	6302	-4550	-149	-1994	3280	-3488	0
Risultato di gestione	-398298	-420862	-426092	-424571	-435914	-453005	-397911	-460599	-229170
3 - Costo unitario di degenza									LEA
(Euro/pz/gg)	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	H12PL
Costo unit. sostenuto (C-Vr)/gg	334,89	343,90	349,21	351,36	358,63	357,02	339,17	365,87	272,85
Contributo ASL (*) Rasl/gg	225,64	225,64	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50	229,50
Costo finanziato in disavanzo	109,25	118,26	119,71	121,86	129,13	127,52	109,67	136,37	43,35

(*) A tariffa Socio Sanitaria - La tariffa di Unità Ospedaliera è 253 €/gg

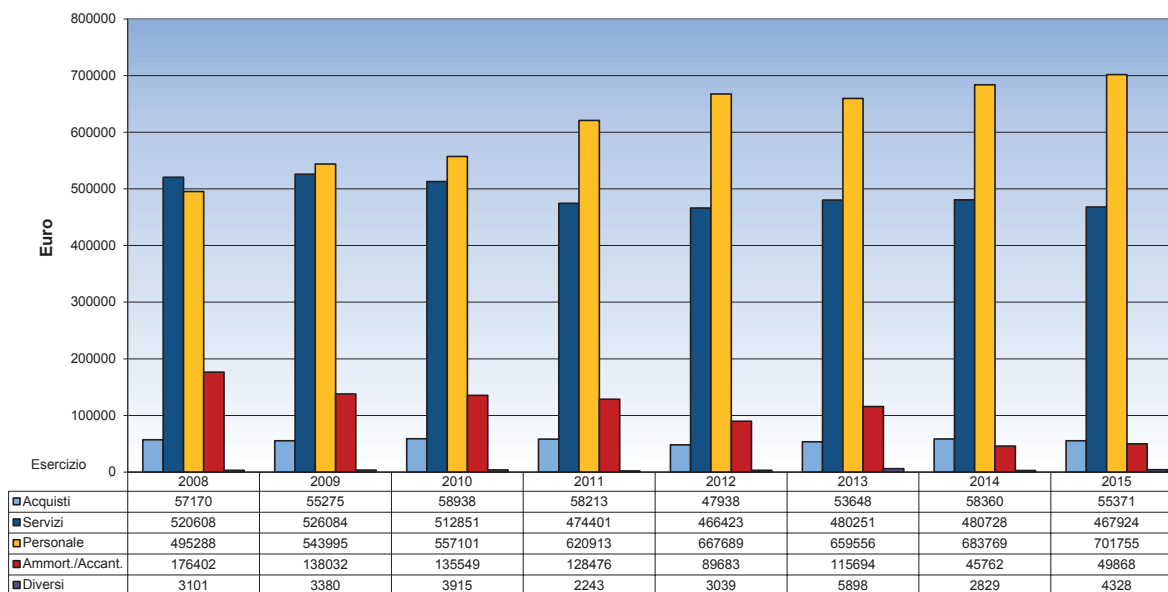
(**) Esclusi ricavi e costi di altre convenzioni ASL

I seguenti istogrammi evidenziano le principali voci della gestione.

COSTI E RICAVI HOSPICE 2008-2015



Istogramma Costi Principali 2008-2015



Proventi e Oneri di raccolta fondi (38.9-11)

		2015	2014	Var %
Contributi Persone Fisiche		189.996	196.035	-3,1
Contributi Dite Associazioni Istituzioni		161.022	67.638	138,1
Iniziative di Raccolta Fondi da Terzi		6.212	632	883,0
Iniziative di Raccolta Fondi Interne		15.171	33.749	-55,0
Previsione Contributo 5%		80.000	80.000	0,0
Altri ricavi e lasciti		68.390	109.157	-37,3
	E	520.792	487.211	6,9
Oneri di raccolta fondi e gestione Associazione	G	89.747	104.077	-13,8
Indice di efficienza raccolta fondi	(E-G)/E (%)	82,8	78,06	5,3
Totale oneri di gestione	U	1.733.549	1.678.529	3,3
Incidenza oneri R.F.e gestione Associazione	G/U (%)	5,2	6,2	-16,5

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
I1 - Oneri attività istituzionali/Totale oneri x 100 AFS	86,15	85,89	84,52	84,09	91,45	90,89	91,82
Indice IID Settore Salute e Ricerca Scientifica	72,90	75,70	74,10				
Indice IID Generale	82,40	83,10	82,70				
I2 - Oneri raccolta fondi/Totale oneri x 100 AFS	1,74	1,92	2,04	6,34	1,88	2,24	1,92
Indice IID Settore Salute e Ricerca Scientifica	14,70	12,60	12,30				
Indice IID Generale	6,90	6,00	6,10				
I3 - Oneri supporto generale/Totale oneri x 100 AFS	12,11	12,19	13,44	9,57	6,67	6,86	6,26
Indice IID Settore Salute e Ricerca Scientifica	12,40	11,80	13,60				
Indice IID Generale	10,60	10,80	11,20				
INDICE DI EFFICIENZA RACCOLTA FONDI	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
I4 -Oneri raccolta fondi/Proventi raccolta fondi AFS	0,04	0,05	0,07	0,20	0,06	0,08	0,06
Indice IID Settore Salute e Ricerca Scientifica	0,19	0,14	0,15				
Indice IID 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

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 ASL/AO Provincia di Lecco
Ospedale di Merate
L.go Mandic, 1 - 23807 MERATE (LC)
Tel. e Fax: 039.9900871
E-mail: fabiosassi@asl.lecco.it
www.fabiosassi.it