



Budget 2024

Relazione illustrativa
e sintesi dei criteri adottati

**Approvato con Provvedimento
del Commissario Straordinario n. 17
del 31.01.2024**

Sommario

Premessa	2
RICAVI.....	3
Ricavi per rette	3
Ricavi per prestazioni.....	5
Ricavi per locazioni.....	6
Altri ricavi	6
COSTI	7
Costo del lavoro.....	7
Costi mantenimento ospiti	9
Costi di assistenza sanitaria	9
Costi di funzionamento.....	11
Manutenzione ordinaria	13
INVESTIMENTI	13
IMPOSTE	14
ONERI finanziari – Gestione finanziaria.....	14
PLUSVALENZE.....	15
Schema RIEPILOGATIVO Budget 2024.....	18
Budget 2024 – Minori	19
Budget 2024 – Patrimonio da Reddito.....	20

Premessa

Il presente documento illustra i criteri e le modalità adottati per la definizione del budget 2024.

La costruzione del budget 2024 risente delle conseguenze sull'organizzazione e sulla gestione dell'ente degli effetti della Deliberazione della Giunta Regionale di Regione Lombardia n° XII / 884 del 08/08/2023 con la quale si è proceduto allo scioglimento del Consiglio di Indirizzo, ai sensi dell'art. 15 comma 5 della LR 1/2003, e alla contestuale nomina di un Commissario Straordinario al fine di consentire la continuità amministrativa dell'ASP Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio, in particolare, affidando allo stesso il compito di:

- 1) avviare un percorso teso al riequilibrio e al consolidamento economico degli Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio con particolare riferimento alla gestione caratteristica;
- 2) elaborare un piano di sviluppo che, in linea con i bisogni sanitari e sociosanitari della città di Milano concordati con l'ATS di riferimento, consenta il pieno rilancio erogativo degli Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio;
- 3) elaborare un piano di conservazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare della struttura in oggetto con contestuale piano di alienazioni 2023 programmando le stesse in relazione alle coperture delle perdite pregresse.

La costruzione del budget è articolata su base mensile e per ogni Unità Operativa (UO)/Centro di Costo (CdC), osservando i seguenti criteri generali:

- valorizzazione dei budget ATS che tiene conto degli importi totali comunicati da ATS in via definitiva per l'anno 2023 per le seguenti Unità di Offerta: Cure Intermedie PAT e Frisia, Sosia RSA PAT e Frisia, Day Hospital e Riabilitazione Semiresidenziale, Hospice, Cure Domiciliari, Post Acuta PAT e Frisia, Ambulatoriale;
- utilizzo dei dati di consuntivo del mese di novembre 2023, condivisi con i responsabili delle relative Aree/Servizi, per definire la base di riferimento per i principali parametri e *driver* produttivi adottati per determinare i costi di ogni UO/CdC tenendo in considerazione la riapertura di nuovi reparti di Cure Intermedie con previsione di un graduale incremento del Tasso di Occupazione dei posti letto attivati;
- valutazione del fabbisogno di risorse (medici, infermieri, operatori socio-sanitari, amministrativi, ecc.) funzionale ad assicurare la continuità dell'assistenza nel rispetto degli standard di accreditamento tenendo in considerazione l'ipotesi di riaperture;
- monte ore da assegnare alle cooperative, secondo quanto al punto precedente, sentite anche le indicazioni del responsabile delle professioni sanitarie, valorizzato sulla scorta delle modalità operative dei servizi resi già oggetto di affidamento nonché sulla base delle previsioni delle modalità operative dei servizi in aggiudicazione nel corso del 2024;
- valutazione delle previsioni di impatto sul 2024 delle prestazioni e dei servizi offerti, come da indicazioni dell'Area Alberghiero-Economale e Provveditorato, del Servizio Patrimonio Istituzionale e del Servizio Patrimonio da Reddito afferenti all'Area Tecnico - Patrimoniale.

A seguito delle determinazioni dei budget per UOC/Area, sentiti i relativi responsabili, verranno successivamente declinati gli obiettivi da assegnare ai dirigenti per le rispettive aree di competenza.

RICAVI

Ricavi per rette

Per la valorizzazione delle **Cure Intermedie accreditate** è stato considerato l'assetto di dicembre 2023 con l'applicazione di:

- tasso di occupazione del 95% per i posti di specialistica e del 93% per i posti di generale geriatria (sulla scorta di dati di consuntivo);
- tariffa prevista di 156,16 €/die per le giornate di generale geriatria e la tariffa media registrata per le giornate di specialistica a seconda dello specifico reparto (media complessiva di circa 277 €/die);
- presso l'Istituto "Frisia" di Merate ampliamento a metà anno di 10 posti letto per arrivare ai 40 posti letto accreditati;
- apertura di Zonda (32 posti letto) e Nasoni (32 posti letto) da aprile 2024.

Il "**progetto AREU**" riguarda l'accoglienza, nei primi 3 mesi di esercizio 2024, di pazienti di **Cure Intermedie di Specialistica** che consentiranno, alleggerendo l'attività di ospedali, di facilitare al territorio la gestione dei picchi influenzali. Per la relativa valorizzazione si è tenuto conto di:

- tasso di occupazione del 100%;
- tariffa di specialistica di 275 €/die;
- apertura di Schiaffinati 4 (23 posti letto) effettuata il 29/12/2023;
- apertura di Schiaffinati 5 (23 posti letto) effettuata l'8/01/2024;
- apertura di Schiaffinati 1 (29 posti letto) effettuata il 16/01/2024.

3

Per la valorizzazione delle **RSA** è stato considerato l'assetto di dicembre 2023 con l'applicazione di:

- tasso di occupazione del 98% a Milano, eccetto gli Stati Vegetativi all'84%, e del 95% a Merate (sulla scorta di dati di consuntivo);
- tariffe sanitarie e alberghiere medie (sulla scorta di dati di consuntivo) con maggiorazioni previste a partire dal 1/1/2024 per la tariffa alberghiera degli ospiti del Comune di Milano (tariffa NAT passa da 61,00 €/die a 65,88 €/die, tariffa HTG da 63,00 €/die a 68,00 €/die, tariffa ALZ invariata a 68,17 €/die);
- conversione del terzo e quarto piano di Fornari in Nucleo Alzheimer (50 posti letto) che comporta la disponibilità complessiva di 125 posti alzheimer (attualmente accreditati 156);
- presso l'Istituto "Frisia" di Merate apertura a metà anno del reparto 4° Piano Casa 3 (32 posti letto).

Per la valorizzazione dell'**Hospice** (13 posti letto) è stato considerato:

- tasso di occupazione dell'82% (sulla scorta di dati di consuntivo);
- tariffa prevista di 280,60 €/die.

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

Via Trivulzio n. 15, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Per la valorizzazione della **Post Acuta** (10 posti letto a Milano e 10 a Merate) è stato considerato:

- tasso di occupazione dell'80% a Milano e del 30% a Merate;
- tariffa prevista di 123,00 €/die.

Per la valorizzazione del **Day Hospital Riabilitativo** (23 posti letto "tecnici" di generale geriatrica e 3 di specialistica) è stato considerato:

- tasso di occupazione del 100%;
- tariffa prevista di 125,60 €/die per la generale geriatrica e di 251,42 €/die per la specialistica (sulla scorta dei dati di consuntivo).
- trasformazione nel corso dell'esercizio del Day Hospital Riabilitativo in **Macroattività Ambulatoriale Complessa (MAC)**: consentirà di raddoppiare il numero di prestazioni erogate consentendo di effettuare giornalmente per singolo posto letto "tecnico" 4 prestazioni anziché 2 come avviene per il DH (tariffe MAC: la prestazione prevalente è stata ipotizzata la MAC08 a 188,00 €/die nella misura dell'80% delle prestazioni, seguita dalla MAC07 a 205,00 €/die, 15%, e dalla MAC06 a 230,00 €/die, 5%).

Per i **IMMeS** (comunità dei minori) sono stati considerati i ricavi derivanti dall'attività istituzionale che si stimano per l'anno 2024 a circa 1,4 milioni di €. Si è tenuto conto di un tasso di occupazione del 100% dei posti letto nelle comunità (ad eccezione dell'Housing sociale maschile al 90% e dell'Alloggio femminile al 66%) coerentemente con la situazione occupazionale dell'ultimo periodo del 2023. Nel 2024 proseguirà l'esternalizzazione, tramite affidamento in concessione, del Pronto Intervento 1, del Pronto Intervento 2 e della Comunità di Linate. Per completezza si tenga presente che una parte dei ricavi delle comunità esternalizzate confluisce nella voce di costo "Servizi generali ed esternalizzati" poiché riconosciuti quali fee a favore del concessionario.

4

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del dettaglio degli importi ciascuna Unità di Offerta costituente i ricavi per rette:

RICAVI PER RETTE	Budget 2024	Budget ATS 2023	Preconsuntivo 2023
Cure Intermedie PAT accreditate	33.786.595 €	24.244.918 €	25.276.173 €
Cure Intermedie PAT "progetto AREU"	1.644.775 €		4.950 €
Cure Intermedie FRISIA	2.253.036 €	2.554.999 €	2.003.145 €
Day Hospital / MAC	3.364.357 €	1.613.464 €	1.800.035 €
Sanitario RSA PAT (incluso Stati Vegetativi budget)	5.846.992 €	9.547.502 €	5.326.989 €
Stati Vegetativi extra budget	798.114 €		783.992 €
Sanitario RSA FRISIA	3.221.035 €	3.513.959 €	2.852.330 €
Solvenza RSA	13.396.093 €		12.107.324 €
Hospice	1.094.778 €	1.209.672 €	953.759 €
Post Acuta PAT	360.144 €	259.326 €	291.264 €
Post Acuta FRISIA	135.054 €	224.818 €	23.739 €
IMMeS	1.426.046 €		1.258.161 €
TOTALE	67.327.018 €	43.168.658 €	52.681.861 €

Ricavi per prestazioni

Per le prestazioni di **Cure Domiciliari (C-DOM)** il budget ATS di riferimento corrisponde all'importo definitivo comunicato da ATS per l'anno 2023 (circa 598 mila €), la valorizzazione per l'anno 2024, basata sulla proiezione dei dati di produzione dell'ultimo trimestre 2023, è di circa 586 mila €.

Per le prestazioni di **Riabilitazione (ex Amb. 26)** il budget ATS di riferimento corrisponde all'importo definitivo comunicato da ATS per l'anno 2023 per la RIA (circa 3,23 milioni di € comprensivi del Day Hospital), la valorizzazione per l'anno 2024, basata su una proiezione dei dati di produzione del 2023, è di circa 940 mila € per il domiciliare. Si precisa che relativamente a questa Unità di Offerta dei tre servizi accreditati (domiciliare, ambulatoriale e diurno) al momento è attivo solo il servizio domiciliare; è prevista la prossima riattivazione del servizio ambulatoriale, la relativa valorizzazione per il Budget 2024 è stata fatta andando ad imputare metà della produzione dell'esercizio 2019 (ultima piena annualità di attivazione del servizio, interrotto poi con l'inizio dell'emergenza Covid ad inizio 2020).

La **Specialistica Ambulatoriale** rappresenta la produzione ambulatoriale erogata sia in regime di SSN che in regime di solvenza e di intramoenia.

Per l'anno 2024 all'ambulatorio di Radiologia, gestito dal concessionario Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate, è stato attribuito un budget SSN di 800 mila €.

All'attività odontoiatrica, svolta dal concessionario Odontocoop Cooperativa Sociale ETS, è stata attribuita un budget SSN pari a 150 mila € e una quota in solvenza di 1 milione di €.

Le percentuali di fee passive rimangono inalterate rispetto al 2023, come da contratto.

Il resto della produzione SSN, ovvero le branche ambulatoriali gestite direttamente, i ricavi da pazienti solventi e l'attività di intramoenia è stata valorizzata a partire dalla produzione dei singoli ambulatori negli ultimi mesi del 2023.

Si riporta di seguito la tabella riepilogativa del dettaglio degli importi ciascuna Unità di Offerta:

RICAVI PER PRESTAZIONI	Budget 2024	Budget ATS 2023	Preconsuntivo 2023
Cure Domiciliari (C-DOM)	586.302 €	598.193 €	495.963 €
Riabilitazione (ex Amb. 26)	1.302.421 €	1.613.464 €	938.645 €
Specialistica Ambulatoriale (ex Amb. 25) - SSN	1.962.919 €	2.031.936 €	1.520.627 €
Specialistica Ambulatoriale (ex Amb. 25) - Intramoenia	163.008 €		156.650 €
Specialistica Ambulatoriale (ex Amb. 25) - Solvenza Odontoiatria	1.000.000 €		951.148 €
Specialistica Ambulatoriale (ex Amb. 25) - Solvenza altri (Radiologia, Fisiatria, Otorinolaringoiatria, Podologia, Ortopedia)	30.019 €		32.528 €
Specialistica Ambulatoriale (ex Amb. 25) - Ticket	504.819 €		419.561 €
TOTALE	5.549.489 €	4.243.593 €	4.515.121 €

Ricavi per locazioni

I **ricavi per locazione** complessivamente dovrebbero attestarsi a circa 12,6 milioni di €. Il previsto aumento dei ricavi per locazione nel 2024 rispetto al 2023 è da attribuire all'attività di recupero del consistente arretrato (99 posizioni), attività che si prevede di portare a termine nel I° semestre 2024, e all'elaborazione dei consuntivi anno 2021 e anno 2022 degli stabili cielo terra.

Altri ricavi

Tra gli altri ricavi rientrano i rimborsi RAR (Risorse Aggiuntive Regionali) per circa 770 mila €, i rimborsi assicurativi (75 mila €), proventi da mensa dipendenti (85 mila €) e parcheggio Bezzi (45 mila €), altri proventi commerciali (canone distributori automatici 69 mila € e bar 21 mila €), rimborsi vari per spese sostenute (radiologia, odontoiatria, IMMES, rimborsi spese pubblicazione gare per complessivi circa 154 mila €). Rispetto agli ultimi budget e consuntivi annuali questa voce è in riduzione per il venir meno dei ristori Covid (l'ultimo in via di riconoscimento è relativo al primo trimestre 2022).

COSTI

Costo del lavoro

Per la valorizzazione dei costi del personale del Budget 2024 è stata presa la situazione di personale dipendente, libero professionista e in somministrazione presente a novembre 2023, integrandola con successive nuove assunzioni effettuate nel mese di dicembre 2023 / inizio gennaio 2024 e previste nel corso dell'esercizio 2024.

I costi delle cooperative sono invece stati forniti dal Servizio Risorse Umane sulla scorta delle procedure di gara aggiudicate e in aggiudicazione nell'anno 2024.

I costi del personale del Budget 2024 mostrano un aumento rispetto al preconsuntivo 2023 di circa 5,7 milioni di €, determinando un aumento del 9% rispetto all'anno precedente. Tale incremento è dovuto principalmente alle seguenti ragioni:

- apertura nuovi reparti con conseguente assunzione di risorse aggiuntive come di seguito dettagliato;
- utilizzo di personale da società cooperative ad un costo, in particolare per gli infermieri, più gravoso per l'Azienda, stante la difficoltà di assumere direttamente personale sanitario.

Personale dipendente, assunzione risorse aggiuntive di:

- a) Direttore Generale a partire da agosto;
- b) n. 1 dirigente responsabile del Servizio di Programmazione Economico Finanziaria a partire da agosto;
- c) n. 1 assistente amministrativo per Servizio Prevenzione e Protezione mediante avviso pubblico di mobilità volontaria;
- d) n. 2 collaboratori amministrativi per Servizio di Programmazione Economico Finanziaria e Ufficio Controllo di Gestione e Performance mediante avviso pubblico di mobilità volontaria;
- e) n. 1 dirigente medico con specializzazione in medicina fisica e riabilitazione o disciplina equipollente o affine, mediante concorso pubblico, a partire da aprile 2024;
- f) n. 1 dirigente medico con specializzazione in cardiologia o disciplina equipollente o affine, mediante concorso pubblico, a partire da aprile;
- g) n. 1 dirigente medico con specializzazione in geriatria o disciplina equipollente o affine, mediante concorso pubblico, a partire da aprile;
- h) n. 5 OSS come "cuscinetto sostituzione maternità" su tutto l'anno;
- i) n. 2 medici per riaperture Schiaffinati 1, 4 e 5;
- j) n. 2 assistenti sociali per riaperture Schiaffinati 1, 4 e 5;
- k) n. 4 medici per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- l) n. 18 infermieri per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- m) n. 24 infermieri per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- n) n. 1 assistente sociale per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- o) n. 1 educatore per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- p) n. 13 OSS sui reparti Schiaffinati a partire da aprile andando a ridurre le ore richieste alla Cooperativa;
- q) n. 5 nuove posizioni organizzative per personale amministrativo;

- r) n. 9 assistenti amministrativi per sostituire personale in somministrazione a partire dal mese di maggio;
- s) n. 18 operatori tecnici per sostituire personale in somministrazione a partire dal mese di maggio;
- t) n. 7 OSS per sostituire personale in somministrazione a partire dal mese di maggio;
- u) n. 2 OSS per ampliamento Cure Intermedie "Frisia" a partire da giugno.

Personale libero professionale:

- a) la tariffa per i medici in libera professione è di 40,00/50,00 €/ora;
- b) la tariffa per gli infermieri in libera professione è di 30,00 €/ora;
- c) la tariffa per gli psicologi in libera professione passa da 22,00 a 30,00 €/ora;
- d) la tariffa per i terapisti della riabilitazione in libera professione è di 23,00 €/ora;
- e) conferimento di n. 2 incarichi libero professionali per fisioterapisti per riapertura Zonda e Nasoni a partire da aprile;
- f) conferimento di n. 1 incarico libero professionale per medico per ampliamento Cure Intermedie "Frisia" a partire da giugno.

Cooperative:

Il costo delle cooperative che in previsione l'Azienda dovrà sostenere riguarda:

- costi per cooperativa che garantisce il servizio di guardia medica;
- costi per cooperative che garantiscono il servizio assistenziale (OSS) e infermieri.

Personale interinale:

Il costo del personale in somministrazione è stato valorizzato fino ad aprile con l'intento di sostituirlo da quel momento in poi con personale dipendente (n. 9 assistenti amministrativi, n. 18 operatori tecnici, n. 7 OSS).

Di seguito si riporta tabella riepilogativa dei costi del personale suddivisi per qualifica:

QUALIFICA	DIP	LP	INTERINALI	COOP	TOTALE
ALTRO PERSONALE SANITARIO	698.304	243.837			942.141
ALTRO PERSONALE NON SANITARIO		4.800			4.800
PERSONALE TECNICO	267.643	110.163			377.807
OSS	9.608.752		81.200	9.390.166	19.080.117
OTG	2.803.062				2.803.062
ANIMATORI	586.360				586.360
EDUCATORI	1.226.463				1.226.463
ASSISTENTI SOCIALI	275.039				275.039
AMMINISTRATIVO	5.184.880	99.990	115.200		5.400.070
DIRETTORI	65.494				65.494
INFERMIERE	10.627.843	1.455.780		4.314.842	16.398.465
MEDICO	7.695.106	1.489.374		440.641	9.625.121
OPERATORE TECNICO	5.617.384		216.000		5.833.384
TECNICO RIABILITAZIONE	5.232.619	3.166.332			8.398.951
TECNICO SANITARIO	404.736	13.738			418.474
ANIMATORI/ALTRO PERSONALE SOCIALE	55.122				55.122
ORGANI COLLEGIALI		20.495			20.495
BORSE DI STUDIO IMMES		25.200			25.200
TOTALE COMPLESSIVO	50.348.808	6.629.709	412.400	14.145.648	71.536.566

Costi mantenimento ospiti

La valorizzazione dei costi di mantenimento ospiti è stata effettuata in base alle proposte di budget avanzate, tenendo conto delle previste riaperture dei reparti, dall' Area Alberghiero Economale e Provveditorato.

Le voci di costo di *vitto, lavanderia, dispositivi per incontinenza e materiale economale*, sono in incremento rispetto ai dati di preconsuntivo 2023.

Nei costi di mantenimento ospiti sono compresi quelli relativi al *materiale sanitario* (camici monouso, guanti manopole, visiere paraschizzi, cuffie monouso, sovrascappe) in consistente riduzione rispetto agli esercizi precedenti che risentivano, in particolare per questa tipologia di articoli dell'epidemia Covid (tamponi, maggior utilizzo di camici monouso, etc).

Costi di assistenza sanitaria

I costi di assistenza sanitaria comprendono la voce *medicinali* (compreso l'ossigeno) stimati per il 2024 in circa 1,5 milioni di €, in aumento rispetto ai dati di consuntivo 2023. La valorizzazione è stata effettuata sulla base della proposta avanzata, tenendo conto delle previste riaperture dei reparti, dalla UOS Farmacia. Nella voce non sono ricompresi i costi di reagenti, a seguito della convenzione con l'ASST FBF-Sacco relativa alle attività di diagnostica di laboratorio. La voce comprende il costo, stimato in base ai dati di consuntivo, per l'acquisto di emoderivati dall'ASST Santi Paolo e Carlo pari a circa 156 mila €.

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

Via Trivulzio n. 15, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Anche la voce *Presidi* (rif.to CND – Classificazione Nazionale Dispositivi Medici) è stata valorizzata sulla base della proposta avanzata, tenendo conto delle previste riaperture dei reparti, dalla UOS Farmacia. Tale voce è in aumento rispetto ai dati di consuntivo 2023.

Per la voce *Noleggio arredi e app. sanitarie* (materassini anti-decubito, stampanti, etc.) la valorizzazione si basa sugli importi comunicati per i noleggi da parte dell'Area Alberghiero Economale e provveditorato.

La voce *Altri costi diagnostici e sanitari*, il cui valore più significativo è costituito dalle fee passive pagate a Odontocoop Cooperativa Sociale ETS e al Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate (rispettivamente pari a circa 924 mila € e a circa 906 mila €) tiene conto della produzione imputata nei ricavi, sulla base della quale sono calcolate le percentuali delle fee.

Nella voce *Altri costi diagnostici e sanitari* sono ricompresi anche gli oneri derivanti dalle seguenti convenzioni sanitarie, i cui importi sono stati confermati dal referente dell'Ente che ne segue le pratiche amministrative:

Soggetto	Tipologia	Budget 2024
GRUPPO MULTIMEDICA	Nefrologia	3.200
ASST SANTI PAOLO E CARLO	consulenza anestesiologicala	7.500
ASST FBF SACCO	chirurgia vascolare	3.200
ASST FBF SACCO	diagnostica di laboratorio	380.000
ASST FBF SACCO	attività di sterilizzazione	22.000
ASST LECCO	diagnostica di laboratorio	28.000
ASST LECCO	diagnostica per immagini	6.400
ASST LECCO	Trasfusioni	4.000
ASST MONZA	prestazioni varie	800
ASST NIGUARDA	prestazioni per dipendenti	1.600
ASST SANTI PAOLO E CARLO	diagnostica per immagini	6.400
ALTRI ENTI MILANO	altre prestazioni PAT	7.200
ALTRI ENTI MERATE	altre prestazioni Frisia	4.000
GAETANO PINI ORTOPEDIA	prestazioni di ortopedia e traumatologia	15.000
UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI MILANO	ricercatore per medicina fisica e riabilitativa, ricercatore per endocrinologia, ricercatore per psicologia del lavoro, ricercatore per medicina interna	247.560
TOTALE COMPLESSIVO		736.860

I costi di assistenza sanitaria comprendono infine le *Prestazioni diagnostiche* ovvero esami per i dipendenti e i costi di medicina preventiva che prevedono l'affidamento del servizio di sorveglianza sanitaria (costi stimati a partire dai dati di consuntivo).

Costi di funzionamento

Le voci principali sono relative alla fornitura di *gas metano* per il riscaldamento, comprensiva dei costi di manutenzione, ed alla fornitura di *energia elettrica* oltre alle *altre utenze* sia per il patrimonio istituzionale, sia per gli stabili patrimoniali.

In merito alla *Gestione calore e condizionamento*, si precisa che comprende, oltre la quota di fornitura del combustibile, anche la parte di manutenzione ordinaria degli impianti.

Gli importi per la fornitura di gas e di elettricità sono stati stimati dal Servizio Patrimonio Istituzionale a partire dalle convenzioni Consip recentemente sottoscritte.

Gli importi per la manutenzione degli impianti di calore e condizionamento sono stati forniti, secondo specifica competenza, dal Servizio Patrimonio Istituzionale e dal Servizio Patrimonio da Reddito.

La voce *altre utenze* comprende la fornitura di: acqua (incidenza di circa il 76% sul totale), gas e combustibili (incidenza di circa 1% sul totale), connettività (incidenza di circa 4% sul totale) e spese telefoniche (incidenza di circa 19% sul totale). Le stime sono state effettuate sulla scorta dei dati di consumo, ad eccezione delle spese di connettività che sono state fornite in sede di proposta di budget dall'Ufficio Sistemi Informativi afferente all'Area Alberghiero Economale e Provveditorato. Si segnala un aumento dei costi per la fornitura di acqua che ha riguardato gli ultimi esercizi.

La voce *Pulizie*, fornita dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato, è di poco superiore ai dati di preconsuntivo 2023.

La voce *Altri costi di funzionamento* è stata valorizzata secondo quanto comunicato per il 2024 come servizi economali da parte dell'Area Alberghiero Economale e Provveditorato. All'interno dei servizi economali sono ricompresi il servizio facchinaggio e sgomberi, il servizio di trasporto e smaltimento rifiuti pericolosi e non pericolosi, il servizio di conservazione documentale, il servizio di trasporto salme, il servizio di disinfezione e derattizzazione ed il servizio di allontanamento volatili.

Spese generali e amministrative

Gli importi più significativi delle **Spese generali e amministrative** sono declinati come di seguito descritto:

- a) **servizi generali ed esternalizzati:** questa voce è costituita dai costi di esternalizzazione delle Comunità IMMeS (Pronto intervento 1, Pronto intervento 2 e Comunità di Linate) stimati in circa 140 mila € (fee riconosciuta a favore del concessionario; tale costo è sterilizzato dai ricavi imputabili alle attività in concessione, inseriti nella corrispondente voce "ricavi per rette"), dai costi per divertimento e svago delle Comunità IMMeS (50 mila €, stimati a partire dai dati di consuntivo), dai costi per l'animazione degli ospiti (pari a circa 26 mila €) e dal costo del servizio parrucchiere (95 mila €, dato fornito dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato).

- b) **gestione amministrativa-imposte e tasse varie** i cui importi comprendono le quote di IMU pari a 1,7 milioni di €, a cui si aggiungono l'imposta di registro per 200 mila €, la TARI per 382 mila € e 30 mila € di altre imposte e concessioni amministrative; gli importi sono stati forniti dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio.
- c) **gestione amministrativa-oneri vari PdR (Patrimonio da Reddito)** include i costi di gestione dei condomini del Patrimonio da Reddito, tale previsione di spesa è stata fornita in parte dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato e in parte dal Servizio Patrimonio da Reddito, ad eccezione del costo dei portieri assegnati agli stabili che sono stati stimati in base ad i dati di consuntivo;
- d) **gestione amministrativa-varie** che annovera tra gli importi rilevanti:
1. servizio portineria per 154 mila € (fornito dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato);
 2. stanziamento per le funzioni delegate in materia di tutela della salute e della sicurezza nei luoghi di lavoro, ai sensi del d. Lgs. 81/2008, di 780 mila € (trattasi di budget di cautela da utilizzarsi solo in casi emergenziali);
 3. spese per trasporti pari a 190 mila € (fornito dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato);
 4. assicurazioni per un importo complessivo pari a 1,05 milioni di € (fornito dall'Area Affari Generali e Legali);
 5. noleggi di apparecchiature tecniche e beni diversi per circa 151 mila € (fornito dall'Area Alberghiero Economale e Provveditorato);
 6. compensi ai revisori dei conti e organi collegiali per circa 70 mila € (fornito dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio);
 7. sopravvenienze passive ordinarie per circa 100 mila € (fornito dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio);
 8. spese bancarie per 80 mila € (fornito dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio);
 9. servizi generali appaltati per 130 mila € (fornito dall'Ufficio Sistemi Informativi afferenti all'Area Alberghiero Economale e Provveditorato).
- e) **consulenze – prestazioni di servizi appaltati**, in riduzione rispetto al budget 2023, di circa 227 mila €.

Nello specifico rientrano in questa voce di costo:

1. consulenze tecniche relative al Servizio Patrimonio Istituzionale (circa 820 mila €; di cui 524 mila € per incarichi di vulnerabilità sismica, 123 mila € per direzione lavori e collaudo nuova cabina elettrica, 115 mila € per progettazione riqualificazione impiantistica reparto Pio XI) ed all'Ufficio Sistemi Informativi (circa 289 mila €);
2. consulenze varie pari a circa 236 mila €; le cui principali componenti sono 22 mila € relative al servizio di Data Protector Officer (DPO), 20 mila € per consulenza e supporto alla certificazione qualità, 25 mila € per aggiornamento sito web aziendale, 38 mila € per attività di *media relations*, 63 mila € per nomina esperti di supporto all'attività del Commissario Straordinario, 32 mila € per incarico di consulenza a supporto del Servizio di Programmazione Economico Finanziaria, 10 mila € per ricerca legionella, 14 mila € circa per incarico per prestazioni di esperto qualificato in materia di radioprotezione medica ed addetto alla sicurezza laser;
3. consulenze legali per incarichi ad avvocati esterni all'Azienda per 120 mila €;

4. consulenze amministrative per supporto al Servizio di Programmazione Economico Finanziaria per circa 16 mila €.

Manutenzione ordinaria

In riferimento agli interventi per il 2024 si prevede una spesa di circa 6,6 milioni di € così suddivisa negli specifici servizi richiedenti:

Manutenzione ordinaria	Budget 2024
Servizio Patrimonio Istituzionale	2.934.212
Servizio Patrimonio da Reddito	1.908.088
Area Alberghiero Economale e Provveditorato	395.000
Ufficio Sistemi Informativi	758.203
Ufficio Sistemi Informativi (nuovi progetti)	602.244
TOTALE	6.597.747

Investimenti

Tra i lavori più significativi di manutenzione straordinaria, oltre al consueto appalto di capomastro (manutenzione ordinaria e straordinaria), elenchiamo di seguito:

❖ per il Servizio Patrimonio Istituzionale:

1. manutenzione straordinaria impianti riscaldamento e condizionamento PAT e Frisia di Merate;
2. completamento opere di manutenzione straordinaria relativa al recupero delle facciate e del manto di copertura del Padiglione 12;
3. manutenzione straordinaria relativa alla messa in sicurezza e riqualificazione impiantistica della RSA Pio XI presso il Padiglione 12;
4. manutenzione straordinaria relativa alla messa in sicurezza e riqualificazione impiantistica dei reparti Zonda e Nasoni presso i Padiglioni 9 e 10.

❖ per il Servizio Patrimonio da Reddito:

1. impianti videocitofonici ed elettrici negli immobili di via Hajech n. 6, via Bramante n. 25 e Corso Italia 44 Milano;
2. manutenzioni straordinaria relativa alla nuova installazione ascensore nello stabile di Settala 7;
3. adeguamento dell'impianto fognario presso lo stabile di Porta Romana 116;
4. adeguamento degli impianti elettrici delle parti private a carico dell'Ente presso lo stabile di P. Bassi 22, adeguamento degli impianti elettrici delle parti comuni degli stabili di C.so Italia 44, via Petrarca, Bramante 25 e P.zza Carmine 1;
5. ricorse dei tetti degli stabili patrimoniali con particolare riguardo al rifacimento della copertura di P.zza Mirabello 5;
6. interventi di rinforzo strutturale nello stabile di C.so Buenos Aires;
7. rifacimento delle finiture dei vani scala presso lo stabile di Moscova 25 e rifacimento delle facciate di P.zza Mirabello 5 e dell'immobile di C.so Buenos Aires.

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

Via Trivulzio n. 15, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Tra gli interventi più importanti in materia di sicurezza, elenchiamo i seguenti lavori:

❖ per il Servizio Patrimonio Istituzionale:

1. bonifica amianto pavimenti e coibenti tubazioni vari piani e piano seminterrato del PAT e dell'Istituto Frisia di Merate;
2. realizzazione nuova cabina elettrica PAT presso il Padiglione 12;
3. manutenzione e riqualificazione delle protezioni attive e passive antincendio del PAT;
4. manutenzione e riqualificazione delle protezioni attive e passive antincendio dell'Istituto Frisia di Merate.

❖ per il Servizio Patrimonio da Reddito:

1. messa in sicurezza e bonifica amianto di alcuni poderi, cascine e Piano Rancio (ex colonia estiva dei Martinitt);
2. incarichi per le redazioni dei piani di sicurezza per interventi di ristrutturazione straordinaria e per progettazione architettonica e incarico di Direttore dei lavori per esecuzione lavori sugli stabili.

IMPOSTE

Alla voce *Imposte sul reddito* è iscritta l'IRES per un ammontare di circa 1,1 milioni di €.

Oneri finanziari – Gestione finanziaria

La stima degli oneri finanziari per il 2024, effettuata dall'Ufficio Ragioneria e Bilancio, è stata effettuata considerando la situazione debitoria attuale e i tassi di interesse al momento in vigore, e risulta in linea con il preconsuntivo 2023.

PLUSVALENZE

Si riporta il Provvedimento del Commissario straordinario n. 14 "Revoca in autotutela delibera consiliare 8=1 del 24.10.2022 e delibera consiliare 10=1 del 16.11.2021".

Azienda di Servizi alla Persona
ISTITUTI MILANESI MARTINITT E STELLINE
E PIO ALBERGO TRIVULZIO
Via Marostica, 8 – 20146 Milano

Milano, 28 novembre 2023

Provvedimento del Commissario Straordinario n. 14 (in materia di competenza del Consiglio di Indirizzo)

DIREZIONE PROPONENTE			
Responsabile del procedimento		Il Dirigente Responsabile dell'Area Alberghiero-Economale e Provveditorato (dott. Ugo Ammannati)	<i>Firmato digitalmente</i>
Visto di regolarità contabile (art. 34, comma 7, lett. b), Reg. Org. Cont.)		il Dirigente Responsabile del Servizio di Programmazione Economico-Finanziaria (Dott.ssa Rossana Coladonato)	<i>Il presente provvedimento non comporta oneri di spesa</i>
Attestazione in ordine alla legittimità dell'atto (art. 34, comma 7, lett. c), Reg. Org. Cont.)		Il Direttore del Dipartimento Tecnico-Amministrativo (Dott.ssa Rossana Coladonato)	<i>Firmato digitalmente</i>
Prot. 581/2022 582/2022	Oggetto:	Revoca in autotutela, ai sensi dell'art. 21-quinquies della L. 241/90 della Deliberazione Consiliare n° 8=1 del 24.10.2022 e Deliberazione Consiliare n. 10=1 del 16/11/2021	

Il Commissario Straordinario,

premesse che

- in data 22.02.2023 veniva notificato Ricorso Straordinario al Presidente della Repubblica, per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze, da parte del Sig. Francesco Basile, conduttore di un immobile facente parte dello stabile sito in Milano, Via Moscova n. 25, per l'annullamento della Deliberazione Consiliare n. 8=1 del 24/10/2022 - piano delle alienazioni;
- sempre in data 22.02.2023, veniva notificato Ricorso Straordinario al Presidente della Repubblica, per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze, da parte delle Sig.re Maria Villa ed Erna Giovanna Villa, conduttrici di un immobile facente parte dello stabile sito in Milano, P.za Mirabello n. 5, per l'annullamento della Deliberazione Consiliare n.8=1 del 24/10/2022 - piano delle alienazioni;
- in data 24.02.2023, veniva notificato Ricorso Straordinario al Presidente della Repubblica, per il tramite del Ministero dell'Economia e delle Finanze, da parte del Sig. Paolo Filippo Baldacci, conduttore di un immobile facente parte dello stabile sito in Milano, P.za Mirabello n. 1, per l'annullamento della Deliberazione Consiliare n.8=1 del 24/10/2022 - piano delle alienazioni;

richiamata la Deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. XII/884 dell'8.08.2023 con la quale è stato disposto lo scioglimento del Consiglio di Indirizzo dell'ASP IMMeS e PAT e contestualmente è stato nominato il Commissario Straordinario, Prof. Avv. Francesco Paolo Tronca, al fine di consentire la continuità amministrativa dell'ente;

1

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

Via Trivulzio n. 15, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



rilevato che al Commissario Straordinario sono stati assegnati tre macro obiettivi e cioè:

- avviare un percorso teso al riequilibrio e al consolidamento economico dell'ASP IMMeS e PAT con particolare riferimento alla gestione caratteristica;
- elaborare un piano di sviluppo che, in linea con i bisogni sanitari e sociosanitari della città di Milano concordati con l'ATS di riferimento, consenta il pieno rilancio erogativo dell'ASP IMMeS e PAT;
- elaborare un piano di conservazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'ASP IMMeS e PAT con contestuale piano di alienazioni 2023 programmando le stesse in relazione alle coperture delle perdite pregresse;

considerato che gli immobili ad uso abitativo hanno una maggiore redditività rispetto ai terreni e ai poderi, anche alla luce dell'attuale mercato immobiliare e che, dal punto di vista tecnico, le regolarizzazioni edilizie e catastali dei terreni e dei poderi necessarie ai fini delle alienazioni risultano meno onerose rispetto alle altre tipologie di immobili per la cui alienazione sarebbe necessaria maggiore attività dei tecnici con conseguente maggiore onere anche di natura strettamente economica, specie considerando di doverla eseguire in tempi ristretti;

rilevato che l'analisi condotta dal Commissario Straordinario nell'ambito del mandato assegnatogli induce a ritenere perseguibili le finalità di reperimento delle risorse finanziarie, che in precedenza avevano indotto alla vendita di alcuni immobili, con modalità differenti rendendo quindi certamente più conveniente per l'Ente mantenere la proprietà immobiliare di alcuni beni da individuare specificamente;

ritenuto dunque necessario, in ossequio a quanto disposto dall'art. 97 della Costituzione e dall'art. 21 *quinquies* della L. 241/1990 e ss.mm.ii, revocare in autotutela la Deliberazione Consiliare n. 8=1 del 24/10/2022 – piano delle alienazioni, con è stata disposta l'alienazione degli stabili cielo terra siti in Milano, P.za Mirabello 1 e 5, Via Moscova 25, P.za del Carmine 1, Via Paolo Bassi 22 e Via Carlo Poma 48;

evidenziata la necessità di confermare la Deliberazione Consiliare n. 10=1 del 16.11.2021 nella parte relativa all'alienazione dei terreni e dei poderi e nello specifico: via Rubattino 6 ex liceo Manzoni, Colturano (MI) Podere Grande Ex Meloni, Brembio, Podere Crocetta, Brembio Podere Taccadizza, Brembio Pioppetto Podere San Michele, Credera Rubbiano, Podere Convento e Rovereto, Mediglia Podere Resica, Truccazzano (MI) Podere Bosco della Pola, Robecco sul Naviglio;

dato atto che, sulla base della suddivisione delle materie, la decisione in merito all'oggetto del presente provvedimento rientra tra le competenze del Consiglio di Indirizzo le cui funzioni sono allo stato assunte dal Commissario Straordinario;

attestata la rispondenza dell'atto alle regole tecnico-amministrative ai sensi dell'art. 34, comma 7, lettera a), del Regolamento di Organizzazione e Contabilità;

acquisita l'attestazione in ordine alla legittimità dell'atto del Direttore del Dipartimento Tecnico-Amministrativo, ai sensi dell'art. 34, comma 7, lett. c), del Regolamento di Organizzazione e Contabilità;

atteso che con Provvedimento del Commissario n. 5 del 9.10.2023 è stata formalizzata la nomina di Direttore del Dipartimento Tecnico-Amministrativo in capo alla Dott.ssa Rossana Coladonato, Dirigente Responsabile dell'Area Risorse Umane;

DISPONE

per le motivazioni tutte citate e circostanziate in premessa:

1. revocare in autotutela, in ossequio a quanto disposto dall'art. 97 della Costituzione e dall'art. 21 *quinquies* della L. 241/1990 e ss.mm.ii., la Deliberazione Consiliare n. 8=1 del 24.10.2022 – piano delle alienazioni, con le quali si è disposta l'alienazione degli stabili cielo terra siti in Milano, P.za Mirabello 1 e 5, Via Moscova 25, P.za del Carmine 1, Via Paolo Bassi 22 e Via Carlo Poma 48;

2

16

2. dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo al fine di consentire di attuare quanto in esso previsto ed al fine di evitare l'incertezza dell'azione amministrativa;
3. di dare atto che il presente atto non comporta alcun onere.

Il Commissario Straordinario
(Francesco Paolo Tronca)

Atto firmato digitalmente,
ai sensi del D.P.R. n. 445/2000,
del D.Lgs. n. 82/2005 e norme collegate.

3

ASP IMMES E PAT

Via Trivulzio n. 15, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Schema riepilogativo Budget 2024

SCHEMA RIEPILOGATIVO PRECONSUNTIVO 2023 E BUDGET 2024						
CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2019	CONSUNTIVO 2020	CONSUNTIVO 2021	CONSUNTIVO 2022	PRECONSUNTIVO 2023	BUDGET 2024
Ricavi per rette	69.333.634	59.900.830	55.448.637	54.181.537	52.681.861	67.327.018
Ricavi per prestazioni	7.644.233	6.040.855	5.552.804	5.303.563	4.515.121	5.549.489
Ricavi per locazioni	11.334.590	11.398.026	11.142.368	11.072.759	11.473.067	12.605.000
Altri ricavi	2.594.457	4.794.674	2.617.983	7.390.574	7.941.952	1.367.848
Totale Ricavi	90.906.913	82.134.386	74.761.791	77.948.433	76.612.002	86.849.356
Personale dipendente	-48.988.172	-48.655.884	-46.042.679	-46.529.521	-47.512.796	-50.348.808
Medici a contratto e Cooperative	-1.391.439	-1.156.588	-953.581	-1.023.196	-1.110.156	-1.930.015
Cooperative IP e OTG	-5.365.726	-5.084.144	-6.179.647	-7.243.649	-12.168.163	-13.705.008
Collaboratori e LP	-7.792.144	-5.598.726	-3.728.205	-3.473.721	-5.063.773	-5.552.735
Totale Costo del Lavoro	-63.537.482	-60.495.342	-56.904.111	-58.270.088	-65.854.887	-71.536.566
Vitto	-2.173.053	-1.705.469	-1.410.051	-1.552.933	-1.907.172	-2.250.000
Lavanderia	-1.225.931	-981.459	-815.930	-1.032.987	-1.302.706	-1.600.000
Dispositivi per incontinenza	-385.263	-257.131	-226.973	-260.170	-420.022	-481.400
Materiale sanitario	-313.866	-1.964.646	-2.193.621	-1.619.083	-673.700	-415.100
Materiale economale	-434.686	-427.441	-505.491	-349.298	-332.610	-424.200
Variazioni rimanenze magazzino		962.385	693.396	325.506		
Totale costi di mantenimento ospiti	-4.532.798	-4.373.761	-4.458.670	-4.488.965	-4.636.211	-5.170.700
Medicinali e reagenti	-1.276.378	-832.730	-674.723	-721.388	-1.073.918	-1.526.000
Presidi	-299.938	-851.071	-603.515	-861.186	-460.258	-530.000
Noleggio arredi e app. sanitarie	-28.032	-80.139	-47.324	-48.249	-77.365	-79.200
Altri costi diagnostici e sanitari	-3.210.333	-2.278.498	-1.678.916	-1.672.495	-2.057.486	-2.566.851
Prestazioni diagnostiche	-42.693	-37.717	-56.801	-56.212	-42.315	-60.000
Totale costi di assistenza sanitaria	-4.857.375	-4.080.156	-3.061.279	-3.359.531	-3.711.343	-4.762.051
Gestione calore e condizionamento	-1.648.921	-1.621.163	-1.688.848	-2.551.366	-2.000.547	-3.400.260
Energia elettrica	-1.832.818	-1.607.349	-1.538.988	-1.622.089	-1.922.313	-1.838.500
Altre utenze	-599.689	-727.294	-663.313	-691.480	-699.925	-786.067
Pulizie	-2.265.304	-2.448.552	-2.406.968	-2.341.391	-2.394.970	-2.422.289
Altri costi di funzionamento	-165.517	-901.170	-647.717	-756.977	-560.789	-803.923
Totale costi di funzionamento	-6.512.249	-7.305.528	-6.945.834	-7.963.303	-7.578.544	-9.251.039
Servizi generali ed esternalizzazioni	-265.408	-97.729	-631.359	-594.074	-255.725	-312.400
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.374.324	-2.229.815	-2.144.032	-2.196.667	-2.037.718	-2.312.000
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.104.475	-1.181.192	-1.065.140	-1.261.665	-1.079.443	-1.375.014
Gest. amm.va-Varie	-4.529.516	-2.571.467	-2.643.235	-2.712.116	-5.687.455	-2.955.773
Consulenze - prestazioni di servizi appaltati	-290.416	-466.099	-455.530	-727.312	-948.495	-1.480.879
Totale spese generali e amm.ve	-8.564.139	-6.546.301	-6.939.296	-7.491.834	-10.008.837	-8.436.066
Manutenzione Ordinaria	-3.439.820	-4.028.061	-3.992.012	-3.517.794	-3.244.269	-6.597.747
TOTALE COSTI	-91.443.863	-86.829.148	-82.301.202	-85.091.516	-95.034.091	-105.754.168
1° Margine di Contribuzione	-536.949	-4.694.763	-7.539.411	-7.143.083	-18.422.088	-18.904.812
Ammortamenti	-8.332.537	-8.313.635	-8.159.490	-7.981.816	-7.981.816	-7.981.816
Sterilizzazione	6.541.573	6.410.246	6.354.779	6.325.079	6.325.079	6.325.079
2° Margine di Contribuzione	-2.327.914	-6.598.151	-9.344.122	-8.799.820	-20.078.826	-20.561.550
Imposte sul reddito	-1.229.892	-1.112.416	-1.081.626	-1.071.978	-1.180.000	-1.200.000
Risultato Operativo dopo le tasse	-3.557.806	-7.710.567	-10.425.748	-9.871.799	-21.258.826	-21.761.550
Interessi attivi	136.458	156.979	98.662	108.740	107.335	100.000
Totale Proventi finanziari	136.458	156.979	98.662	108.740	107.335	100.000
Finanz. Gestione corrente	-809.092	-651.706	-539.370	-1.174.041	-3.258.390	-3.300.000
Totale Oneri finanziari	-809.092	-651.706	-539.370	-1.174.041	-3.258.390	-3.300.000
Plusvalenze	4.469.727	4.859.787	13.035.543	493.709	0	0
Altri proventi straordinari	60.959	0	0	7.208	0	0
Totale Proventi straordinari	4.530.685	4.859.787	13.035.543	500.917	0	0
Oneri straordinari	-103.425	-49.354	-3.299	-130.668	-3.215	0
Totale Oneri straordinari	-103.425	-49.354	-3.299	-130.668	-3.215	0
Risultato d'Esercizio	196.819	-3.394.861	2.165.789	-10.566.851	-24.413.096	-24.961.550

Budget 2024 – MINORI

CONTO ECONOMICO	MINORI 2024
Ricavi per rette	1.426.046
Altri ricavi	38.716
Totale Ricavi	1.464.761
Dipendenti	-1.276.901
Collaboratori e LP	-37.200
Totale Costo del Lavoro	-1.314.101
Vitto	-73.023
Materiale economale	-32.603
Totale costi di mantenimento ospiti	-105.626
Medicinali e reagenti	-5.000
Totale costi di assistenza sanitaria	-5.000
Gestione calore e condizionamento	-37.528
Energia elettrica	-12.536
Altre utenze	-118.214
Pulizie	-95.000
Altri costi di funzionamento	-4.116
Totale costi di funzionamento	-267.394
Servizi generali ed esternalizzazioni	-191.400
Gest. amm.va-Varie	-13.339
Totale spese generali e amm.ve	-204.739
TOTALE COSTI	-1.896.860
1° Margine di Contribuzione	-432.098

Budget 2024 – PATRIMONIO DA REDDITO

CONTO ECONOMICO	PDR 2024
Ricavi per locazioni	12.605.000
Altri ricavi	27.239
Totale Ricavi	12.632.239
Dipendenti	-519.418
Collaboratori e LP	-25.600
Totale Costo del Lavoro	-545.018
Materiale economale	-458
Totale costi di mantenimento ospiti	-458
Gestione calore e condizionamento	-713.025
Energia elettrica	-77.008
Altre utenze	-175.636
Pulizie	-7.857
Totale costi di funzionamento	-973.526
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.312.000
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.375.014
Gest. amm.va-Varie	-5.000
Consulenze - prestazioni di servizi appaltati	0
Totale spese generali e amm.ve	-3.692.014
Manutenzione Ordinaria	-1.908.088
TOTALE COSTI	-7.119.104
1° Margine di Contribuzione	5.513.135
Imposte sul reddito	-1.200.000
Risultato Operativo dopo le tasse	4.313.135
Plusvalenze	0
Risultato d'Esercizio	4.313.135