

Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio

Azienda di Servizi alla Persona



**ISTITUTI MILANESI
MARTINITT E STELLINE
E PIO ALBERGO TRIVULZIO**

Budget 2019

Relazione illustrativa
e sintesi dei criteri adottati

Approvato con Deliberazione del Consiglio di Indirizzo n. _____

del 30 gennaio 2019

Sommario

Premessa	2
RICAVI	3
Ricavi per rette.....	3
Ricavi per prestazioni	7
Ricavi per locazioni	9
Altri ricavi.....	9
COSTI	9
Costo del lavoro	9
Costi di mantenimento ospiti	12
Costi di assistenza sanitaria	13
Costi di funzionamento	14
Spese generali e amministrative	14
Investimenti.....	15
GESTIONE FINANZIARIA	15
PLUSVALENZE	15
IMPOSTE	16
Ambiti di coinvolgimento delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia	17
Schema riepilogativo del Budget 2019	19
Budget 2019 – MINORI.....	20
Budget 2019 – PATRIMONIO DA REDDITO	21

ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Premessa

Il presente documento illustra i criteri e le modalità adottati per la definizione del budget 2019.

Come di consueto 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 rinegoziati e storicizzati a novembre 2018;
- utilizzo dei dati di forecast 2018 – sulla base dei dati disponibili a settembre – per definire la base di riferimento per i principali parametri e driver produttivi adottati per determinare i ricavi e i costi di ogni UO/CdC:
 - ✓ tariffa media (DRG per la Riabilitazione Specialistica, Sospeso/tariffa alberghiera per l'RSA);
 - ✓ costo medio azienda per il personale dipendente e libero professionista;
 - ✓ monte ore assegnato alle cooperative secondo le indicazioni pervenute dalla DPS;
 - ✓ costo/die per voci di spesa sanitaria e alberghiera;
 - ✓ distribuzione dei Posti Letto (PL) per le diverse tipologie assistenziali e relativo Tasso di Occupazione (TO);
- valorizzazione del fabbisogno di risorse (medici, infermieri, ecc.) funzionale ad assicurare la continuità dell'assistenza nel rispetto degli standard di accreditamento;
- valutazione dell'eventuale impatto sul 2019 degli appalti, come da indicazioni dell'Area Provveditorato e Contratti, dell'Area Alberghiera ed Economato e del Servizio Tecnico.

A seguito della condivisione dei budget per UOC/Area con i relativi responsabili verranno successivamente declinati gli obiettivi da assegnare ai dirigenti per le rispettive aree di competenza.

RICAVI

Ricavi per rette

Nel budget sono stati inseriti i ricavi derivanti dalla produzione stimata in relazione ai parametri indicati in premessa.

Per l'area delle **Cure Intermedie** si ipotizza il seguente profilo di assegnazione posti letto:

CURE INTERMEDIE - POSTI LETTO ASSEGNATI								
UOC	Sezione	Spec.	GG	Mant.	DH Spec.	DH GG	Tot DO	Tot DH
UOC1	Sanvito	15,00	25,00	0,33			40,33	-
	Grossoni	10,00	26,00	0,33			36,33	-
	Barnovano		30,00	0,33			30,33	-
	DH Ambulatoriale				1,00	16,00	-	17,00
	DH Cardiologico					1,00	-	1,00
	DH Urologico					3,00	-	3,00
UOC2	Ronzoni	16,00	33,00	0,33		1,00	49,33	1,00
	Piatti	27,00	21,00	0,33	2,00		48,33	2,00
	Sant'Andrea	13,00	38,00	0,33			51,33	-
UOC3	San Carlo		37,00	0,33		2,00	37,33	2,00
	Santa Caterina		30,00	0,33			30,33	-
	Turoldo	9,00	28,00	0,33			37,33	-
TOT Milano	Totale Milano	90,00	268,00	2,97	3,00	23,00	360,97	26,00
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	10,00	24,00	6,00			40,00	-
TOT PAT	Totale PAT	100,00	292,00	8,97	3,00	23,00	400,97	26,00

I posti letto di Mantenimento sono indicati solo a livello di totale poiché non esistono fisicamente. Tuttavia i vari reparti potrebbero utilizzare posti letto di altre tipologie assistenziali per erogare giornate di Mantenimento.

In base all'utilizzo dei PL, legato all'effettivo tasso di occupazione adottato per ciascuna sezione, si avrà il seguente profilo di saturazione:

CURE INTERMEDIE - POSTI LETTO MED. OCCUPATI								
UOC	Sezione	Spec.	GG	Mant.	DH Spec.	DH GG	Tot DO	Tot DH
UOC1	Sanvito	14,85	24,75	0,33	-	-	39,93	-
	Grossoni	9,80	25,48	0,33	-	-	35,61	-
	Barnovano	-	29,70	0,33	-	-	30,03	-
	DH Ambulatoriale	-	-	-	-	-	-	-
	DH Cardiologico	-	-	-	-	-	-	-
	DH Urologico							

		-	-	-	-	-	-	-
UOC2	Ronzoni	16,30	32,03	0,32	-	0,80	48,66	0,80
	Piatti	26,44	20,30	0,33	1,84	-	47,07	1,84
	Sant'Andrea	12,71	36,86	0,33	-	-	49,90	-
UOC3	San Carlo	-	36,26	0,33	-	1,62	36,59	1,62
	Santa Caterina	-	29,10	0,33	-	-	29,43	-
	Turoldo	8,78	27,44	0,33	-	-	36,55	-
TOT Milano	Totale Milano	88,88	261,92	2,96	1,84	2,42	353,76	4,25
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	9,63	23,52	5,91	-	-	39,06	-
TOT PAT	Totale PAT	98,50	285,44	8,87	1,84	2,42	392,81	4,25

In relazione al valore medio dei DRG specialistici previsti per ciascuna sezione, delle tariffe della Generale Geriatrica/Mantenimento e dei tassi di occupazione adottati si stimano i seguenti ricavi:

UOC	Sezione	Ricavi DO (K€)	Ricavi DH (K€)	Ricavi totali (K€)
UOC1	Sanvito	2.993		2.993
	Grossoni	2.481		2.481
	Barnovano	1.709		1.709
	DH Ambulatoriale		921	921
	DH Cardiologico		49	49
	DH Urologico		163	163
UOC2	Ronzoni	3.561	45	3.606
	Piatti	3.865	185	4.050
	Sant'Andrea	3.412		3.412
UOC3	San Carlo	2.083	91	2.174
	Santa Caterina	1.675		1.675
	Turoldo	2.486		2.486
TOT Milano	Totale Milano	24.266	1.453	25.719
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	2.558		2.558
TOT PAT	Totale PAT	26.824	1.453	28.277

Per l'area **RSA** si ipotizza il seguente profilo di assegnazione dei posti letto:

POSTI LETTO ASSEGNATI					
UO	Sezione	RSA	ALZH	SV	Totale
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	29			29

	Schiaffinati 2	30			30
	Schiaffinati 3	54			54
	Schiaffinati 4	26			26
	Schiaffinati 5	26			26
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	41			41
	Pio XI nucleo 3 e 4	41			41
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer		40		40
	RSA Fornari ALZ - RSA	10			10
	RSA Fornari NAT	75			75
RSA Bezzi	Bezzi 1A	40			40
	Bezzi 1B	40			40
	Bezzi 1 SV			20	20
	Bezzi 2A	39			39
	Bezzi 2B	39			39
	Bezzi 2C	20			20
RSA PJ	Principessa Jolanda	95			95
TOT Milano	Totale Milano	605	40	20	665
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	32			32
	UF RSA 2° Piano Casa 3	32			32
	UF RSA 3° P Casa 3	32			32
	UF RSA 4° Piano Casa 3	32			32
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	23			23
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2		20		20
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	53			53
TOT Merate	TOTALE Merate	204	20	-	224
TOT ASP	Totale ASP	809	60	20	889
	Hospice	13			13

e un utilizzo dei PL legato al tasso di occupazione adottato per ciascuna sezione:

POSTI LETTO MEDI OCCUPATI					
UO	Sezione	RSA	ALZH	SV	Totale
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	28,82			28,82
	Schiaffinati 2	29,50			29,50
	Schiaffinati 3	52,43			52,43
	Schiaffinati 4	25,80			25,80
	Schiaffinati 5	25,62			25,62
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	39,77			39,77
	Pio XI nucleo 3 e 4	39,77			39,77
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer		39,53		39,53
	RSA Fornari ALZ - RSA	9,80			9,80
	RSA Fornari NAT	74,01			74,01
RSA Bezzi	Bezzi 1A	39,51			39,51

	Bezzi 1B	39,42			39,42
	Bezzi 1 SV			17,00	17,00
	Bezzi 2A	38,10			38,10
	Bezzi 2B	38,14			38,14
	Bezzi 2C	19,42			19,42
RSA PJ	Principessa Jolanda	93,10			93,10
TOT Milano	Totale Milano	593,22	39,53	17,00	649,75
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	31,22			31,22
	UF RSA 2° Piano Casa 3	31,54			31,54
	UF RSA 3° P Casa 3	31,68			31,68
	UF RSA 4° Piano Casa 3	31,53			31,53
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	22,67			22,67
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2		19,73		19,73
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	52,24			52,24
TOT Merate	TOTALE Merate	200,88	19,73	-	220,61
TOT ASP	Totale ASP	794,10	59,26	17,00	870,36
	Hospice	11,80			11,80

La quota SOSIA è stata allineata al budget ATS 2018 rimodulato, mentre la quota alberghiera è calcolata come media di quanto fatturato nel 2018, per la produzione HOSPICE, invece, è stata considerata la tariffa giornaliera pari a € 264.

Questo porta alla definizione di una produzione così dettagliata:

UO	Sezione	Ricavi (K€)
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	1.176
	Schiaffinati 2	1.163
	Schiaffinati 3	2.032
	Schiaffinati 4	1.019
	Schiaffinati 5	1.022
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	1.539
	Pio XI nucleo 3 e 4	1.539
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer	1.829
	RSA Fornari ALZ - RSA	417
	RSA Fornari NAT	3.028
RSA Bezzi	Bezzi 1A	1.650
	Bezzi 1B	1.663
	Bezzi 1 SV	1.117
	Bezzi 2A	1.628
	Bezzi 2B	1.633
	Bezzi 2C	816
RSA PJ	Principessa Jolanda	4.110
TOT Milano	Totale Milano	27.382
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	1.164
	UF RSA 2° Piano Casa 3	1.138

	UF RSA 3° P Casa 3	1.157
	UF RSA 4° Piano Casa 3	1.166
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	881
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2	1.692
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	1.922
TOT Merate	TOTALE Merate	9.119
TOT ASP	Totale ASP	36.501
	Hospice	1.139

Per la degenza **POST ACUTA** sono stati considerati 20 posti letto attivi, di cui 10 a Milano e 10 a Merate, per tutto il 2018, con remunerazione pari a 120 €/die e T.O. coerente con il 2018 e con il budget ATS.

Il progetto **PR.IN.GE.** avrà un budget dedicato e gli esistenti 10 posti letto saranno decurtati dall'assetto accreditato RSA.

Unità di offerta	POSTI LETTO	PRODUZIONE (K€)	T. O.
Post Acuta PAT	10	411	93,8%
Post Acuta Merate	10	397	90,6%
PR.IN.GE.	10	735	100,0%
TOTALE	30	1.543	

Per i **MINORI** sono stati considerati i ricavi derivanti dall'attività istituzionale, allineati alla produzione 2018 e pari a circa 1,6 milioni di euro.

Ricavi per prestazioni

La voce ricomprende la produzione di Specialistica Ambulatoriale, la produzione di Riabilitazione Semiresidenziale, la produzione ADI e quella di RSA Aperta.

La **Specialistica Ambulatoriale** rappresenta la produzione ambulatoriale erogata sia in regime di SSN che in regime di solvenza e di intramoenia. Il dato rappresentato nel budget 2019 ricalca il budget ATS dell'anno 2018. Questo ha fortemente penalizzato l'ASP che nell'anno 2018 ha raggiunto una produzione superiore al riconosciuto di circa 140 mila euro, non remunerando di fatto circa un mese di prestazioni erogate all'utenza. Nonostante ciò non è da escludere che nel corso del 2019 si perfezioni un budget ATS definitivo che tenga conto della reale capacità produttiva dell'ASP. Nel caso invece ATS confermasse il budget definitivo pari al 2018, si ridurrà proporzionalmente l'attività e conseguentemente i costi direttamente correlati, nel limite delle possibilità.

La branca di Radiologia, da maggio 2018 è stata gestita dal Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate. Il capitolato prevede il rimborso all'ASP da parte del concessionario dell'intero costo aziendale dei medici radiologi e dei 4 tecnici di Radiologia a fronte della loro messa a disposizione del concessionario stesso. La titolarità dell'accreditamento e della quota parte di budget SSN rimane in capo all'ASP. Il concessionario dovrà riconoscere all'ASP una percentuale sulla produzione sia in regime

di SSN che in regime di solvenza pari all'11,5%. Inoltre, le prestazioni erogate dal concessionario a favore degli utenti interni delle Cure Intermedie verranno fatturate all'ASP con tariffa da nomenclatore regionale scontata del 25%.

In base a queste regole, alla Radiologia è stato attribuito un budget per il 2019 che ammonta a circa 580 mila euro per la parte di SSN e di circa 20 mila euro per la parte di solvenza.

All'attività odontoiatrica, svolta da Smart Dental Clinic, è stata attribuita una produzione allineata al consuntivo 2018 e in particolare è prevista a budget una quota SSN pari a circa 320 mila euro e una quota in solvenza di circa 1,2 milioni di euro. Le percentuali di fees passive rimangono inalterate rispetto al 2018 (vedi sotto alla voce Costi di Assistenza sanitaria).

Anche per l'anno 2019 l'attività di diagnostica di laboratorio verrà espletata nell'ambito della convenzione con la ASST Sacco. Le richieste di esami di laboratorio per i nostri degenti delle Cure Intermedie e Medicina Preventiva del Lavoro sono state valorizzate a un costo medio mese di circa 46 mila euro.

In merito alla produzione di **Riabilitazione Semiresidenziale**, il dato di budget è allineato al contratto 2018 sottoscritto con ATS con un aumento sull'attività ambulatoriale e domiciliare, ottenuto sfruttando la compensazione con il Day Hospital concessa da ATS.

Le prestazioni di **Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)** ammontano a circa 449 mila euro (pari al budget ATS 2018). Il budget è fissato su base annua e per l'anno 2019 verranno applicate all'assistenza domiciliare integrata regole di regressione tariffaria analoghe (non identiche) alla specialistica ambulatoriale: le strutture possono erogare fino ad un valore pari al 106% del budget assegnato; tra il 100% e il 106% la produzione viene finanziata per un valore pari al 40%. Oltre il 106% non viene garantita la remunerazione delle prestazioni.

Le prestazioni di **RSA Aperta** ammontano a circa 21 mila euro, in linea con la produzione fatta nel 2018.

Unità di offerta	Regime	Produzione (K€)
POLIAMBULATORIO	SSN	2.168
	SOLVENZA	1.372
	INTRAMOENIA	275
	Totale	3.815
RIABILITAZIONE SEMIRESIDENZIALE	DIURNO	1.272
	AMBULATORIALE	968
	DOMICILIARE	704
	Totale	2.944
ADI	ADI	473
TOTALE GENERALE		7.232

Ricavi per locazioni

I **Ricavi per locazioni** sono stati costruiti partendo dalla situazione di pre-chiusura del 2018, aggiungendo circa 500 mila euro per maggiori introiti dalla messa a reddito di immobili in precedenza sfitti. Complessivamente ci si dovrebbe attestare a oltre 11 milioni di euro.

Altri ricavi

Tra gli **Altri Ricavi** sono inclusi, a titolo esemplificativo, i rimborsi relativi al personale in comando, i proventi della mensa e altre poste difficilmente valorizzabili in sede di budget (es. sopravvenienze attive ordinarie). È necessario precisare però che, come voci significative, sono presenti sia le RAR (Risorse Aggiuntive Regionali) per oltre 700 mila euro che i ricavi riconosciuti dal concessionario di Radiologia all'ASP a titolo di rimborso del costo del personale e servizi annessi (es. servizio di pulizia dei locali). Per l'anno 2019 tale voce ammonta a oltre 250 mila euro.

COSTI

Costo del lavoro

I costi del personale contenuti nel budget 2019 mostrano un aumento rispetto al preconsuntivo (*forecast*) 2018 dell'1.8%. Le ragioni che hanno spinto al rialzo tali voci sono riassunte di seguito.

1. Il rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro ha gravato sull'anno 2018 dal 01 aprile 2018 al 31 dicembre 2018 per un importo di circa 650 mila euro. Dal 01 gennaio 2018 al 31 marzo 2018 si sono invece applicate le condizioni contrattuali vigenti nell'anno 2017. Il nuovo contratto quindi graverà sul budget 2019 per un intero anno e sarà maggiore rispetto al 2018 di circa 162 mila euro.
2. Come per il biennio 2017-2018 anche nell'anno 2019 è stato garantito il turnover delle figure sanitarie. Nel documento di budget 2019, di conseguenza, si è prevista la messa a regime (su 12 mesi) dei costi di sostituzione che nel 2018 sono stati sostenuti solo per una parte dell'anno, in quanto avvenute in corso d'esercizio. Nella quantificazione dei costi del personale 2019, inoltre è stata prevista la copertura economica derivante da assunzioni temporanee necessarie a fronteggiare eventuali criticità in caso di prolungata assenza a vario titolo del personale dipendente. Nel 2019 è prevista la stabilizzazione di parte del personale precario e il potenziamento di alcune posizioni tecnico-amministrative. Ciò, in alcuni casi, ha comportato la cessazione di costi per lavoratori in regime di somministrazione o liberi professionisti, ed un incremento nel costo del personale dipendente.

3. L'incremento del costo degli OSS di cooperativa, pari a oltre 80 mila euro, è spiegato dalla prevista piena occupazione dei reparti RSA per l'anno 2019, diversamente da quanto verificatosi nel 2018 che ha visto la chiusura per due mesi di un reparto da 20 posti letto, alla quale è corrisposta la cessazione dei relativi costi.
4. Un lieve incremento dei costi, pari a circa 38 mila euro, si ipotizza anche per i medici di guardia della cooperativa che nel 2019, presso l'Istituto Frisia di Merate, non saranno più in reperibilità come nel 2018, ma in regime di guardia attiva.

Più dettagliatamente, per stimare il costo del lavoro dell'anno 2019 si è preso come riferimento l'assetto dell'organico complessivo alla data del 31 ottobre 2018, integrato con le previsioni organizzative e gestionali di seguito riepilogate:

Personale dipendente:

- a) copertura completa del turnover 2019 per le figure sanitarie (attingendo alla graduatoria dell'avviso pubblico per contratti a tempo determinato per OSS indetto dall'ASP nel corso del 2018 e al futuro concorso per contratti a tempo indeterminato);
- b) sostituzione di un direttore UOC con un dirigente medico di primo livello;
- c) sostituzione di due medici fisiatri con due contratti a tempo determinato: uno per tutto l'anno e il secondo 6 mesi;
- d) previsione di una figura di responsabile gestionale di coordinamento presso l'Istituto Frisia di Merate;
- e) assunzione di un infermiere a tempo indeterminato per tutto l'anno;
- f) passaggio di 4 infermieri da LP a tempo determinato.
- g) trasformazione per 13 figure di OSS del contratto di somministrazione in contratto a tempo determinato a partire da gennaio 2019;
- h) trasformazione a partire da marzo 2019 per 11 figure di animatori sociali del contratto di somministrazione in contratto a tempo determinato
- i) trasformazione a partire da marzo 2019 per 7 figure di educatori delle Comunità Minori del contratto di somministrazione (2) e di libera professione (5) in contratto a tempo determinato;
- j) trasformazione a partire da gennaio 2019 dell'incarico di 2 figure di amministrativi del contratto di somministrazione (1) e di borsa di studio (1) in contratti a tempo indeterminato;
- k) attivazione di 4 posizioni di amministrativi livello C a tempo indeterminato così previsti:
 - a. 1 figura all'Area Risorse Umane da gennaio,
 - b. 1 figura all'Area Provveditorato e Contratti da febbraio;
 - c. 1 all'Area Alberghiera ed Economato da gennaio;
 - d. 1 all'Area Accreditamento e Contratti, sede di Merate, (da ottobre);
- l) trasformazione a partire da giugno 2019 dell'incarico di 3 figure di magazziniere del contratto di somministrazione in contratto a tempo indeterminato mediante selezione dalle liste di collocamento;
- m) assunzione di un operatore per il servizio di igiene ambientale all'Istituto Frisia nel secondo semestre e sostituzione di una figura per il magazzino del Pio Albergo Trivulzio per tutto l'anno.

Oltre ai concorsi già indetti per le professioni sanitarie e mediche, nel 2019, come dal Piano Concorsi approvato con Determinazione N. DG 140/2018, si prevede di espletare procedure a tempo indeterminato per le seguenti figure professionali:

- *Dirigente Amministrativo*
- *Collaboratore Amministrativo Professionale (cat. D)*
- *Collaboratore Professionale Assistente Sociale (cat. D)*
- *Assistente Tecnico (cat. C)*
- *Operatore Tecnico - cuoco (cat. BS)*

Personale libero professionale:

- a) il budget orario per i medici in libera professione è pari a 130 ore/mese. Nel loro costo è stata poi aggiunta l'indennità per guardia notturna sulla base dei turni resi nel corso dell'anno 2018;
- b) il budget orario per gli infermieri in libera professione è pari a 127 ore/mese, valorizzato a 18 €/ora;
- c) il budget orario per gli infermieri in libera professione allocati sul reparto Stati Vegetativi è pari a 132 ore/mese, valorizzato a 18 €/ora;
- d) il budget orario per i terapisti della riabilitazione in libera professione è pari 110 ore/mese, valorizzati a 21€/ora. Si precisa però che per la stima dei costi dei liberi professionisti che svolgono attività semiresidenziale domiciliare (remunerazione ad accesso e non oraria) si è tenuto conto di quanto erogato nel 2018;
- e) è confermato per tutto l'anno in libera professione un tecnologo alimentare, al costo di 21 €/ora per 30 ore settimanali;
- f) per tutto l'anno è stato previsto un dietista all'Istituto Frisia per 10 ore settimanali;
- g) sono previste 6 borse di studio per tutto l'anno.

Cooperative

Il costo per il servizio reso dalla cooperativa sia medica che di OSS è stato stimato prevedendo lo stesso assetto di dicembre 2018.

Personale interinale

Sono previsti:

- a) 2 animatori e 2 educatori per 2 mesi;
- b) 7 amministrativi per 12 mesi e 1 per 2 mesi;
- c) 1 ortottista per tutto l'anno a 20 ore/settimanali;
- d) 10 operatori per 12 mesi e 1 per 4 mesi in cucina PAT;
- e) 1 operatore per 12 mesi in mensa PAT;
- f) 2 operatori per tutto l'anno e 1 per il secondo semestre in cucina Frisia.

Inoltre, tra il personale dipendente, quello in libera professione e il personale interinale sono previsti:

- a) un costo a copertura di eventuali maternità costituito da:

- i. 3 infermieri Libero Professionali, 1 da gennaio, 1 da aprile e 1 da giugno;
- ii. 2 tecnici della riabilitazione Libero Professionisti;
- iii. 2 OSS, dipendenti a tempo determinato, 1 da gennaio e 1 da giugno;
- iv. 2 medici dipendenti a tempo determinato, 1 da gennaio e 1 da aprile;
- v. 1 educatore di comunità a tempo determinato;

b) un costo a copertura di eventuali necessità nel periodo estivo costituito da:

- i. 8 OSS interinali per 4 mesi (giugno-settembre).

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

QUALIFICA	DIP	LP	INTERINALI	COOP	TOTALE
ALTRO PERSONALE SANITARIO	455.866	136.397	19.200		611.463
ALTRO PERSONALE NON SANITARIO		70.517			
ORGANI COLLEGIALI		28.040			
PERSONALE TECNICO	254.069	89.005			343.075
OSS	9.629.848		96.000	5.442.848	15.168.697
OTG	4.748.933				4.748.933
ANIMATORI	468.545	16.987	62.000		547.532
EDUCATORI	1.897.701	84.765	12.800		1.995.267
ASSISTENTI SOCIALI	306.005				306.005
AMMINISTRATIVO	4.825.254	228.812	275.200		5.329.266
INFERMIERE	8.635.428	3.330.134			11.965.562
MEDICO	6.947.855	1.062.065		311.154	8.321.075
OPERATORE TECNICO	7.571.753		540.400		8.112.153
TECNICO RIABILITAZIONE	3.275.517	2.768.876			6.044.393
TECNICO SANITARIO	332.280				332.280
TOTALE COMPLESSIVO	49.349.055	7.815.600	1.005.600	5.754.003	63.924.258

Costi di mantenimento ospiti

In tale ambito si è proceduto alla valorizzazione complessiva dei costi, utilizzando come riferimento principale il costo giornaliero per categoria e per centro di costo registrato nel 2018. Non si evidenziano infatti significativi scostamenti con il forecast.

Costi di assistenza sanitaria

La voce *Medicinali* comprende i costi per consumi di farmaci registrati nell'anno 2018 (compreso l'ossigeno) e non considera il costo di reagenti, a seguito della convenzione con l'ASST FBF-Sacco relativa alle attività di diagnostica di laboratorio. Comprende altresì il costo per l'acquisto di emoderivati dall'ASST Santi Paolo e Carlo pari a circa 120 mila euro.

Analogamente anche la voce *Presidi* (rif.to CND – Classificazione Nazionale Dispositivi Medici) è stata stimata pari al consuntivo 2018.

Anche la voce *Noleggi di apparecchiature sanitarie* è sostanzialmente allineata al 2018.

La voce *Altri costi sanitari*, il cui valore più importante è costituito dalle fees passive pagate a Smart Dental Clinic e al Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate, rispettivamente pari a circa 1,25 milioni di euro e di circa 690 mila euro, aumenta rispetto al 2018 esclusivamente perché nel 2019 le fees passive da pagare per il servizio di Radiologia graveranno per un intero anno (mentre nel 2018 solo per 8 mesi).

Nella voce Altri costi sanitari sono ricompresi anche gli oneri derivanti dalle seguenti convenzioni:

Soggetto	Tipologia	Importo budget 2019
GRUPPO MULTIMEDICA	Nefrologia	7.000,00
ASST SANTI PAOLO E CARLO	consulenza anestesiologicala	8.000,00
ASST FBF SACCO	chirurgia vascolare	9.000,00
ASST FBF SACCO	diagnostica di laboratorio	550.000,00
ASST LECCO	diagnostica di laboratorio	35.000,00
ASST LECCO	diagnostica per immagini	8.000,00
ASST LECCO	trasfusioni	5.000,00
ASST MONZA	prestazioni varie	1.000,00
ASST NIGUARDA - VILLA MARELLI	prestazioni per dipendenti	2.000,00

ASST SANTI PAOLO E CARLO	diagnostica per immagini	5.000,00
ALTRI ENTI MILANO	altre prestazioni PAT	9.000,00
ALTRI ENTI MERATE	altre prestazioni Frisia	3.000,00
TOTALE COMPLESSIVO		642.000

La voce *Prestazioni diagnostiche* è sostanzialmente allineata al 2018.

Costi di funzionamento

Le voci predominanti sono relative all'appalto calore e alle altre utenze (luce, gas, acqua e spese telefoniche); non essendoci scadenze e/o rinnovi dei principali appalti di riferimento (esclusa la gestione del riscaldamento/condizionamento), non si prevedono particolari scostamenti rispetto alla pre-chiusura 2018.

In merito alla gestione calore e condizionamento, si precisa che è comprensiva, oltre alla quota di fornitura del combustibile, anche della parte di manutenzione ordinaria degli impianti. Quest'ultima voce subirà nel 2019 potenziali incrementi.

La voce Altri costi di funzionamento include una quota riservata ai servizi economici prevista pari a 46 mila euro e un'altra dedicata a spese di disinfestazione e smaltimento di rifiuti speciali pari a 104 mila euro.

Spese generali e amministrative

Gli importi più significativi della **Gestione amministrativa** sono declinati come di seguito descritto:

- a) *servizi generali* in cui sono ricomprese le spese per istruzione e svago dei minori pari 92 mila euro e i servizi per gli ospiti come animazione e parrucchiere pari a 182 mila euro;
- b) *gestione amministrativa-Imposte e tasse varie* i cui importi comprendono le quote di IMU e Tasi pari a circa 1,69 milioni di euro a cui si aggiungono l'imposta di registro per circa 177 mila euro, la TARI per 343 mila euro e 93 mila euro di altre imposte e concessioni;
- c) *gestione amministrativa-Oneri vari PdR (Patrimonio da Reddito)* che include i costi di gestione dei condomini del Patrimonio da Reddito di circa 800 mila euro, i costi dei portieri degli stabili di circa 208 mila euro e altre voci di costo minori riconducibili al Patrimonio da Reddito;
- d) *gestione amministrativa-Varie* che annovera tra gli importi rilevanti:
 - i. sopravvenienze passive ordinarie per circa 320 mila euro;
 - ii. assicurazioni per un importo complessivo pari a 720 mila euro, di cui 150 mila euro di franchigie;
 - iii. rimborsi spese per trasporti pari a oltre 170 mila euro;
 - iv. noleggi di apparecchiature tecniche e beni diversi per un importo di circa 173 mila euro;
 - v. spese per pubblicazione gare per oltre 100 mila euro;

- vi. compensi ai revisori dei conti per circa 70 mila euro;
- vii. noleggi diversi (non sanitari) per circa 173 mila euro.

Investimenti

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

1. prosecuzione e termine del restauro conservativo della chiesa;
2. realizzazione di 4 nuovi impianti ascensori;
3. prosecuzione delle tinteggiature nei vari reparti e spazio comuni dell'ASP;
4. progettazione e avvio lavori di sistemazione del padiglione 5 al fine di trasferirvi due comunità di minori;
5. rifacimento pavimentazione del cortile centrale del PAT;
6. progettazione e avvio lavori per la realizzazione della nuova cucina e mensa dipendenti (seminterrato padiglione 12);
7. rifacimento facciate e lastrici di casa 1, 2 e 3 dell'Istituto Frisia di Merate, oltre a lavori di impermeabilizzazione del tunnel sotterraneo di collegamento tra gli edifici;
8. lavori di manutenzione straordinaria e riqualificazione inerenti il patrimonio immobiliare.

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

1. adeguamento alle normative antincendio dei locali seminterrati del PAT;
2. lavori di manutenzione strutturali delle coperture del padiglione 2;
3. bonifica amianto che prosegue nelle aree mancanti.

GESTIONE FINANZIARIA

La voce oneri finanziari evidenzia un ulteriore risparmio nell'anno 2019, rispetto alla previsione di chiusura del 2018, attestandosi a 600 mila euro, grazie alla diminuzione dei costi per l'indebitamento resa possibile dalle condizioni economiche poste a base di gara del nuovo appalto per il servizio Tesoreria. Inoltre, con la prevista vendita dell'immobile di Santa Marta, sarà possibile chiudere una cospicua parte di debito con conseguente sollievo dei relativi oneri finanziari.

PLUSVALENZE

Le vendite immobiliari per le quali se ne prevede il perfezionamento nel corso del 2019 sono:

- a) Immobile in via Santa Marta (Milano);

Il conseguente ammontare delle plusvalenze messe in conto economico è pari a circa 12,3 milioni di euro.

IMPOSTE

Alla voce *Imposte sul reddito* è iscritta l'IRES per un ammontare di circa 980 mila euro. A tal proposito, essendoci ancora un clima di incertezza sull'applicazione della nuova normativa contenuto nella cosiddetta Legge di Bilancio 2019 Legge 30 dicembre 2018 n. 145 sull'ipotesi di soppressione dell'agevolazione dell'imposta in questione per il terzo settore, si è comunque mantenuto il valore storico, senza raddoppiarlo, riservandoci una revisione dello stesso una volta emanati i relativi decreti attuativi.

ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1
E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Ambiti di coinvolgimento delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia

Ai fini di un approccio ancor più opportunamente prospettico al Budget previsionale 2019, rileva segnalare - anche in concomitanza con l'avvio del nuovo mandato di Direzione Generale - quanto segue.

1 - CAPACITÀ PRODUTTIVA AZIENDALE

La capacità di produzione effettiva del sistema aziendale di UUdO sociosanitarie di Milano e Merate, la cui stima 2019 (sulla scorta dei trend 2018) eccede l'assegnazione ex DGR XI/1046 del 17/12/2018 di 1,6 milioni di euro, è già posta a tema di negoziato strategico con le AATS di riferimento e la Regione Lombardia al fine di un possibile riconoscimento di una "progettualità network Trivulzio" tanto in termini di risorse economiche quanto di affidabilità ed efficacia nel rispondere (oltre al mero contrattualizzato e a medesimi costi di produzione) ai bisogni di fragilità territoriali.

2 - RICONOSCIMENTO POSTI ALZHEIMER

L'opportunità di cui alle previsioni delle Regole di Sistema 2019 in ordine al riconoscimento contrattuale di posti letto "protetti" come "posti Alzheimer" (574 sul territorio ATS Metropolitana e 229 sull'ATS della Brianza), è già stata posta ad oggetto di approfondimento implementativo della Direzione Strategica aziendale e di negoziato strategico con le AATS di riferimento e la Regione Lombardia: il sistema aziendale di UUdO sociosanitarie di Milano e Merate vedono già attivi n. 229 di posti "protetti", per i quali il riconoscimento economico della nuova tariffa di euro 52 pro die implicherebbe - a partire dal II semestre dell'anno - un incremento nei proventi di euro 10 pro die per posto letto, a fronte di un sostanzialmente invariato costo di produzione.

3 - PRINGE (Primo Intervento Geriatrico)

Il risultato della sperimentazione 2018 è stato eccellente, in termini di efficacia e appropriatezza di risposta al bisogno del target di riferimento progettuale, di saturazione dei 10 posti attivati, e di fabbisogno emerso e rilevato presso i PS delle AASST dell'area metropolitana.

Tutto ciò, entro una specifica interlocuzione strategica con l'ATS di riferimento e in prima applicazione di quanto alla DGR XI/794 del 12 novembre 2018 finalizzata al potenziamento dell'attività di soccorso e assistenza ai pazienti in condizioni cliniche di urgenza, induce a ritenere già implementabile dal prossimo mese di febbraio una conversione progressiva di n. 10 posti letto di RSA: si genererebbe un interessante differenziale economico tra i proventi attuali per posto letto e l'utilizzo dei mesi di febbraio/marzo ex DGR XI/794 (si stima un incremento di euro 50 pro die), e dei successivi mesi dell'anno ex PRINGE (si stima un incremento di euro 80 pro die).

4 - LASCITI

Per quanto non si tratti di aspetto strutturale, rileva segnalare che si ha notizia di un possibile perfezionamento in corso d'anno di un lascito a beneficio delle attività IMMeS di circa 400.000 euro.

ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 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 del Budget 2019

CONTO ECONOMICO	CONS 2017	%	FC 2018	%	BUDGET 2019	%
Ricavi per rette	67.728.895,58	77,3%	68.883.874	77,7%	67.768.513	77,11%
Ricavi per prestazioni	6.999.904,82	8,0%	7.026.813	7,9%	7.232.084	8,23%
Ricavi per locazioni	10.284.798,68	11,7%	10.592.539	11,9%	11.092.539	12,62%
Altri ricavi	2.551.019,13	2,9%	2.179.449	2,5%	1.787.432	2,03%
Totale Ricavi	87.564.618	100,0%	88.682.676	100,0%	87.880.568	100,00%
Personale dipendente	-47.092.732	-53,8%	-48.206.408	-54,4%	-49.349.055	-56,15%
Medici a contratto e Cooperative	-1.125.324	-1,3%	-1.245.709	-1,4%	-1.373.220	-1,56%
Cooperative IP e OTG	-5.435.595	-6,2%	-5.356.069	-6,0%	-5.442.848	-6,19%
Collaboratori e LP	-8.456.216	-9,7%	-7.909.374	-8,9%	-7.759.135	-8,83%
Totale Costo del Lavoro	-62.109.867	-70,9%	-62.717.560	-70,7%	-63.924.258	-72,74%
Vitto	-2.225.474	-2,5%	-2.139.384	-2,4%	-2.143.126	-2,44%
Lavanderia	-1.487.495	-1,7%	-1.258.515	-1,4%	-1.259.140	-1,43%
Dispositivi per incontinenza	-386.812	-0,4%	-368.077	-0,4%	-373.977	-0,43%
Materiale sanitario	-352.848	-0,4%	-325.975	-0,4%	-329.910	-0,38%
Materiale economale	-464.771	-0,5%	-336.631	-0,4%	-328.880	-0,37%
Totale costi di mantenimento ospiti	-4.917.400	-5,6%	-4.428.582	-5,0%	-4.435.033	-5,05%
Medicinali e reagenti	-1.478.419,43	-1,7%	-1.470.647	-1,7%	-1.469.773	-1,67%
Presidi	-285.886,51	-0,3%	-300.324	-0,3%	-306.465	-0,35%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-82.989,40	-0,1%	-60.191	-0,1%	-63.474	-0,07%
Altri costi sanitari	-2.055.642,32	-2,3%	-2.208.872	-2,5%	-2.585.326	-2,94%
Prestazioni diagnostiche	-25.474,98	0,0%	-20.597	0,0%	-26.000	-0,03%
Totale costi di assistenza sanitaria	-3.928.413	-4,5%	-4.060.630	-4,6%	-4.451.038	-5,06%
Gestione calore e condizionamento	-1.503.937,84	-1,7%	-1.644.833	-1,9%	-1.863.450	-2,12%
Energia elettrica	-1.825.501,58	-2,1%	-1.919.408	-2,2%	-1.919.443	-2,18%
Altre utenze	-556.360,32	-0,6%	-495.947	-0,6%	-548.381	-0,62%
Pulizie	-2.159.347,06	-2,5%	-2.220.305	-2,5%	-2.241.508	-2,55%
Altri costi di funzionamento	-86.125,03	-0,1%	-171.899	-0,2%	-150.309	-0,17%
Totale costi di funzionamento	-6.131.272	-7,0%	-6.452.391	-7,3%	-6.723.090	-7,65%
Servizi generali	-252.807,22	-0,3%	-240.920	-0,3%	-300.971	-0,34%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.413.692,25	-2,8%	-2.286.490	-2,6%	-2.303.332	-2,62%
Gest. amm.va-Oneri vari PaR	-1.093.764,13	-1,2%	-1.027.366	-1,2%	-1.017.037	-1,16%
Gest. amm.va-Varie	-2.433.691,77	-2,8%	-2.124.030	-2,4%	-2.136.962	-2,43%
Consulenze	-332.493,13	-0,4%	-324.609	-0,4%	-463.595	-0,53%
Totale spese generali e amm.ve	-6.526.449	-7,5%	-6.003.415	-6,8%	-6.221.897	-7,08%
Manutenzione Ordinaria	-3.460.682,90	-4,0%	-3.184.979	-3,6%	-3.798.125	-4,32%
TOTALE COSTI	-87.074.083	-99,4%	-86.847.557	-97,9%	-89.553.441	-101,90%
1° Margine di Contribuzione	490.535	0,6%	1.835.118	2,1%	-1.672.873	-1,90%
Ammortamenti	-8.258.202,03	-9,4%	-7.796.162	-8,8%	-7.796.162	-8,87%
Sterilizzazione	5.289.670,91	6,0%	5.273.598	5,9%	5.273.598	6,00%
2° Margine di Contribuzione	-2.477.996	-2,8%	-687.445	-0,8%	-4.195.436	-4,77%
Risultato Operativo	-2.477.996	-2,8%	-687.445	-0,8%	-4.195.436	-4,77%
Imposte sul reddito	-1.100.664	-0	-940.000	-1,1%	-984.370	-1,12%
Risultato Operativo dopo le tasse	-3.578.660	-4,1%	-1.627.445	-1,8%	-5.179.806	-5,89%
Interessi attivi	95.274		90.765		90.765	
Totale Proventi finanziari	95.274		90.765		90.765	
Finanz. Gestione corrente	-1.009.882,75		-763.997		-600.000	
Totale Oneri finanziari	-1.009.883		-763.997		-600.000	
Risultato d'Esercizio	-4.493.269		-2.300.677		-5.689.041	
Rilascio fondo personale			659.362			
Plusvalenze	11.846.866		6.329.303		12.282.607	
Risultato d'Esercizio	7.353.597		4.687.988		6.593.566	

Budget 2019 – MINORI

CONTO ECONOMICO	CE MINORI
Ricavi per rette	1.640.000
Altri ricavi	10.000
Totale Ricavi	1.650.000
Personale dipendente	-2.086.333
Collaboratori e LP	-127.265
Totale Costo del Lavoro	-2.213.598
Vitto	-119.987
Lavanderia	-740
Materiale sanitario	-195
Materiale economale	-30.000
Totale costi di mantenimento ospiti	-150.923
Medicinali e reagenti	-10.000
Totale costi di assistenza sanitaria	-10.000
Gestione calore e condizionamento	-51.968
Energia elettrica	-17.459
Altre utenze	-55.537
Pulizie	-54.565
Altri costi di funzionamento	-3.113
Totale costi di funzionamento	-182.642
Servizi generali	-118.051
Gest. amm.va-Varie	-22.565
Totale spese generali e amm.ve	-140.616
Manutenzione Ordinaria	-30.000
TOTALE COSTI	-2.727.778
1° Margine di Contribuzione	-1.077.778
Ammortamenti	-1.130.199
Sterilizzazione	1.077.362
2° Margine di Contribuzione	-1.130.615
Risultato Operativo	-1.130.615
Risultato Operativo dopo le tasse	-1.130.615
Risultato d'Esercizio	-1.130.615

Budget 2019 – PATRIMONIO DA REDDITO

CONTO ECONOMICO	PATRIMONIO DA REDDITO
Ricavi per locazioni	11.092.539
Altri ricavi	166.671
Totale Ricavi	11.259.209
Personale dipendente	-489.223
Collaboratori e LP	-33.945
Totale Costo del Lavoro	-523.168
Materiale economale	-1.150
Totale costi di mantenimento ospiti	-1.150
Gestione calore e condizionamento	-738.600
Energia elettrica	-99.251
Altre utenze	-136.176
Pulizie	-8.916
Altri costi di funzionamento	0
Totale costi di funzionamento	-982.943
Servizi generali	0
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.154.484
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.017.037
Gest. amm.va-Varie	-146.494
Consulenze	-241.668
Totale spese generali e amm.ve	-3.559.683
Manutenzione Ordinaria	-621.330
TOTALE COSTI	-5.688.274
1° Margine di Contribuzione	5.570.936
Ammortamenti	-2.306.684
Sterilizzazione	2.216.716
2° Margine di Contribuzione	5.480.967
Risultato Operativo	5.480.967
Imposte sul reddito	-984.370
Risultato Operativo dopo le tasse	4.496.597
Totale Proventi finanziari	0
Totale Oneri finanziari	0
Plusvalenze	12.282.607
Totale Proventi straordinari	12.282.607
Oneri straordinari	0
Totale Oneri straordinari	0
Risultato d'Esercizio	16.779.205