

Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio



Budget 2018

Relazione illustrativa
e sintesi dei criteri adottati

Approvato con Deliberazione del Consiglio di Indirizzo n. _____

del 25 gennaio 2018

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



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.....	12
Costi di funzionamento	13
Spese generali e amministrative	13
Investimenti	14
GESTIONE FINANZIARIA	15
PLUSVALENZE	15
Ambiti di coinvolgimento delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia.....	16
Schema riepilogativo del Budget 2018	17
Budget 2018 – MINORI.....	18
Budget 2018 – PATRIMONIO DA REDDITO.....	19

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 2018.

La congiuntura macroeconomica e politica (prossime elezioni regionali del 4 marzo 2018) impone un approccio prudente per l'anno 2018 che, nonostante le doverose azioni che si andranno a consolidare e implementare per marginalizzare inapproprietezze, sia di consumi che di comportamenti, agganciate a stringenti obiettivi di budget, delinea il presente documento economico gestionale quale bilancio di previsione 2018 in sostanziale aderenza alle voci di costo per beni e servizi del 2017, secondo le opzioni di approvvigionamento e le priorità definite nella pianificazione acquisitiva di periodo.

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 2017;
- utilizzo dei dati di forecast 2017 – sulla base dei dati disponibili a settembre – per definire la base di riferimento per i principali parametri e driver produttivi adottati per determinare ricavi e costi di ogni UO/CdC
 - ✓ tariffa media (DRG per la Riabilitazione Specialistica, Sosia/tariffa alberghiera per l'RSA);
 - ✓ costo medio azienda per il personale dipendente e libero professionista;
 - ✓ monte ore assegnate 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 2018 degli appalti, come da indicazioni dell'Area Provveditorato, dell'Area Alberghiera ed Economato e dell'Area Tecnica.

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	25				40	
	Grossoni	10	26				36	
	Barnovano		30				30	
	DH Ambulatoriale				1	16	0	17
	DH Cardiologico					0	0	0
	DH Urologico					4	0	4
UOC2	Ronzoni	16	33			1	49	1
	Piatti	27	21		2		48	2
	Sant'Andrea	13	38				51	
UOC3	San Carlo		37			2	37	2
	Santa Caterina		30				30	
	Turoldo	9	28				37	
TOT Milano	Totale Milano	90	268	2	3	23	360	26
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	10	24	6			40	
TOT PAT	Totale PAT	100	292	8	3	23	400	26

I due posti letto di mantenimento sono indicati solo a livello di totale poiché non esistono fisicamente posti letto di mantenimento nei vari reparti, ma ognuno di essi potrebbe utilizzare posti letto di altre tipologie per erogare giornate di assistenza con tipologia assistenziale 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	15,03	23,83				38,85	
	Grossoni	10,16	25,38				35,54	
	Barnovano		29,70				29,70	
	DH Ambulatoriale				0,98	14,78		15,75
	DH Cardiologico							
	DH Urologico						5,17	5,17
UOC2	Ronzoni	16,35	32,36			0,83	48,71	0,83
	Piatti	26,71	20,30		1,88		47,01	1,88

	Sant'Andrea	12,75	37,34				50,09	
UOC3	San Carlo		36,44			1,67	36,44	1,67
	Santa Caterina		29,44				29,44	
	Turoldo	8,84	27,37				36,21	
TOT Milano	Totale Milano	89,84	262,16	2,00	2,86	22,45	352,00	25,30
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	9,71	24,70	4,66			39,07	
TOT PAT	Totale PAT	99,55	286,86	6,66	2,86	22,45	391,07	25,30

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	2.922		2.922
	Grossoni	2.503		2.503
	Barnovano	1.706		1.706
	DH Ambulatoriale		961	961
	DH Cardiologico		0	0
	DH Urologico		294	294
UOC2	Ronzoni	3.612	47	3.659
	Piatti	3.897	190	4.087
	Sant'Andrea	3.410		3.410
UOC3	San Carlo	2.091	94	2.185
	Santa Caterina	1.692		1.692
	Turoldo	2.489		2.489
TOT Milano	Totale Milano	24.322	1.586	25.908
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	2.572		2.572
TOT PAT	Totale PAT	26.894	1.586	28.480

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

UOC	Sezione	POSTI LETTO ASSEGNATI			
		NAT	Alz	Stati vegetativi	Totale
RSA Schiaffinati	Schiaffinati	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 PAT	Totale ASP	809	60	20	889
	Hospice	13			13

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

UOC	Sezione	POSTI LETTO MEDI OCCUPATI			
		NAT	Alz	Stati vegetativi	Totale
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	28,73			28,73
	Schiaffinati 2	29,56			29,56
	Schiaffinati 3	52,97			52,97
	Schiaffinati 4	25,88			25,88
	Schiaffinati 5	25,75			25,75
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	40,41			40,41
	Pio XI nucleo 3 e 4	40,50			40,50
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer		39,53		39,53
	RSA Fornari ALZ - RSA	9,85			9,85
	RSA Fornari NAT	74,01			74,01
RSA Bezzi	Bezzi 1A	39,51			39,51
	Bezzi 1B	39,42			39,42
	Bezzi 1 SV			18,00	18,00

	Bezzi 2A	38,41			38,41
	Bezzi 2B	38,42			38,42
	Bezzi 2C	19,70			19,70
RSA PJ	Principessa Jolanda	90,64			90,64
TOT Milano	Totale Milano	593,75	39,53	18,00	651,28
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	31,38			31,38
	UF RSA 2° Piano Casa 3	31,54			31,54
	UF RSA 3° P Casa 3	31,52			31,52
	UF RSA 4° Piano Casa 3	31,53			31,53
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	22,64			22,64
	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	200,85	19,73	-	220,59
TOTALE	TOTALE	794,61	59,26	18,00	871,87
	Hospice	11,81			11,81

La quota SOSIA è stata allineata al budget ATS 2017 rimodulato, confermato con il budget provvisorio del primo quadrimestre 2018, mentre la quota alberghiera è calcolata come media di quanto fatturato nel 2017, ad eccezione dei pazienti comunali in classe SOSIA 1 e 2 per i quali, come da determinazione dirigenziale n. 470 del 2017 del Comune di Milano, è stato predisposto l'aumento della retta giornaliera di 3,42 euro.

Per la produzione HOSPICE è stata considerata la nuova tariffa (€ 264) introdotta a ottobre 2017, nonostante il budget ATS provvisorio sia ancora tarato sulla produzione reale ASP del 2017, senza considerare che il 2018 sarà un anno pieno con nuova tariffa a regime.

Questo porta alla definizione di una produzione così dettagliata:

UOC	Sezione	Ricavi (K€)
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	1.160
	Schiaffinati 2	1.135
	Schiaffinati 3	2.027
	Schiaffinati 4	1.039
	Schiaffinati 5	1.031
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	1.594
	Pio XI nucleo 3 e 4	1.589
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer	1.842
	RSA Fornari ALZ - RSA	416
	RSA Fornari NAT	3.044
RSA Bezzi	Bezzi 1A	1.570
	Bezzi 1B	1.599
	Bezzi 1 SV	1.183
	Bezzi 2A	1.564
	Bezzi 2B	1.560

	Bezzi 2C	787
RSA PJ	Principessa Jolanda	3.924
TOT Milano	Totale Milano	27.065
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	1.153
	UF RSA 2° Piano Casa 3	1.118
	UF RSA 3° P Casa 3	1.158
	UF RSA 4° Piano Casa 3	1.153
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	881
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2	837
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	1.924
TOT Merate	TOTALE Merate	8.223
TOT ASP	Totale ASP	35.288
	Hospice	1.137

Unità di offerta	POSTI LETTO	PRODUZIONE (K€)	T. O.
Post Acuta PAT	10	435	99,36%
Post Acuta Merate	10	397	90,63%
PR.IN.GE.	10	657	90,00%
TOTALE	30	1.490	

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 TO coerenti con il 2017, comunque in rispetto del budget ATS.

Il progetto **PR.IN.GE.** quest'anno sarà a pieno regime, con un tasso di occupazione ormai consolidatosi negli ultimi mesi del 2017. Avrà un budget dedicato e gli esistenti 10 posti letto saranno decurtati dall'assetto accreditato RSA. Esiste la possibilità, prevista nella DGR 7600/2017 (Regole 2018) previa specifica delibera regionale, di aumentare gli attuali posti letto di ulteriori 10 posti letto, arrivando ad un totale di 20 posti letto.

Per i **MINORI** sono stati considerati i ricavi derivanti dall'attività istituzionale e allineati alla produzione 2017.

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 2018 ricalca il budget ATS dell'anno 2017 rimodulato a novembre e confermato con il budget 2018 SSN provvisorio sottoscritto con ATS. Questo ha fortemente penalizzato l'ASP che nell'anno 2017 ha raggiunto una produzione superiore al riconosciuto di oltre 200 mila euro, non remunerando di fatto oltre un mese di prestazioni erogate all'utenza.

Nonostante ciò non è da escludere che nel corso del 2018 si perfezioni un budget ATS definitivo che tenga conto della reale capacità produttiva dell'ASP. Nel caso invece ATS confermasse il budget definitivo pari alla al provvisorio 2018, si ridurrà proporzionalmente l'attività e conseguentemente i costi direttamente correlati, nel limite delle possibilità.

La branca di Radiologia dal 1° di aprile 2018 sarà gestita dall'aggiudicatario della procedura aperta cui sarà affidata la concessione del servizio per 8 anni rinnovabili. 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 e sarà pari a 450 mila euro. 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 Cure Intermedie verranno fatturate all'ASP con tariffa da nomenclatore regionale scontata del 25%.

All'attività odontoiatrica, svolta da Smart Dental Clinic, è stata attribuita una produzione allineata al consuntivo 2017 e in particolare è prevista a budget una quota SSN pari a circa 340 mila euro e una quota in solvenza di circa 1,2 milioni di euro. Le percentuali di fees passive rimangono inalterate rispetto al 2017 (vedi sotto alla voce Costi di Assistenza sanitaria).

All'interno della quota di produzione in regime di solvenza è stata prevista l'espansione dell'attività di Podologia che vedrà aumentati i propri ricavi di circa 48 mila euro a seguito dell'introduzione di nuove prestazioni e all'ampliamento della fascia oraria di apertura dell'ambulatorio.

Anche per l'anno 2018 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 in Cure Intermedie sono state valorizzate ad un costo medio mese di circa 40 mila euro.

In merito alla produzione di **Riabilitazione Semiresidenziale**, il dato di budget è allineato al contratto provvisorio 2018 sottoscritto con ATS (immutato rispetto al 2017) 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 provvisorio 2018) consolidando il trend che si è potuto registrare per tutto l'anno 2017. Anche quest'anno la produzione ADI avrà un tetto di budget calcolato sulla produzione effettiva del 1° trimestre 2018.

Le prestazioni di **RSA Aperta** ammontano a circa 21 mila euro, in linea con la produzione fatta nel 2017.

Unità di offerta	Regime	Produzione (K€)
POLIAMBULATORIO	SSN	1.672

	SOLVENZA (più ticket)	1.869
	INTRAMOENIA	275
	Totale	3.816
RIABILITAZIONE SEMIRESIDENZIALE	DIURNO	1.344
	AMBULATORIALE	819
	DOMICILIARE	686
	Totale	2.848
ADI	ADI/RSA Aperta	470
TOTALE GENERALE		7.134

Ricavi per locazioni

I **Ricavi per locazioni** sono stati costruiti partendo dalla situazione di pre-chiusura del 2017, portando a regime i canoni degli immobili affittati in via Curtatone 14 e C.so di Porta Romana 116 che, inclusi oneri accessori, aumentano il fatturato di oltre 370 mila euro. Complessivamente ci si dovrebbe attestare a circa 10,4 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 voce significativa, è presente l'ammontare delle RAR (Risorse Aggiuntive Regionali) per oltre 700 mila euro e, a partire da quest'anno (2018) e per tutta la durata della concessione, saranno ricompresi anche i ricavi che il concessionario di Radiologia riconoscerà all'ASP a titolo di rimborso del costo del personale. Per l'anno 2018 tale voce ammonta a oltre 320 mila euro.

COSTI

Costo del lavoro

Per stimare il costo del lavoro dell'anno 2018 si è preso come riferimento l'assetto dell'organico complessivo alla data del 31 ottobre 2017. Sono poi state fatte scelte organizzative e gestionali di seguito riepilogate:

Personale dipendente:

- copertura completa del turnover 2018 per le figure sanitarie (attingendo alla graduatoria del concorso per tempo determinato per OSS indetto dall'ASP nel corso del 2017 e al futuro concorso per tempo indeterminato);
- trasformazione a partire da gennaio 2018 dell'incarico per 20 OSS da "interinali" a "tempo determinato";

- c) attivazione di un contratto a tempo determinato di assistente sociale dal primo semestre 2017 a copertura di una maternità (oltre ad un secondo contratto di dipendente già attivato ad agosto 2017 in sostituzione di altra maternità);
- d) attivazione di una risorsa livello C per sette mesi (dal 1° giugno 2018) presso l'Area Risorse Umane;
- e) attivazione di un nuovo contratto dipendente per caposala, livello DS, nel quarto trimestre;
- f) attivazione di un nuovo contratto a tempo determinato per medico (da destinarsi alla RSA) per tutto l'anno;
- g) assunzione di un vigilante per tutto l'anno;
- h) assunzione di un perito tecnico (da destinarsi ai Sistemi Informativi) per tutto l'anno (copertura turnover);
- i) assunzione di un ingegnere per l'Area Tecnica per tutto l'anno (copertura turnover).

Nel corso dell'anno 2018 si prevedono inoltre assunzioni a tempo indeterminato delle seguenti figure:

PRIMO SEMESTRE

- a) assistenti amministrativi livello C, che andranno progressivamente a sostituire gli amministrativi interinali;
- b) assistenti tecnici geometri che andranno a sostituire progressivamente i geometri interinali;
- c) operatori socio/sanitari in sostituzione dei dipendenti a tempo determinato e degli interinali;
- d) dirigente medico di igiene in sostituzione del dirigente medico a tempo determinato;
- e) collaboratori professionali amministrativi che andranno a sostituire il personale a tempo determinato;
- f) autista categoria B che andrà a sostituire il personale a tempo determinato;
- g) educatori professionali che andranno a sostituire il personale a tempo determinato

SECONDO SEMESTRE

- a) dirigenti medici geriatri in sostituzione dei dirigenti medici a tempo determinato;
- b) dirigenti medici fisiatrici in sostituzione dei dirigenti medici a tempo determinato.

Personale libero professionale:

- a) i medici in libera professione hanno un budget mensile pari a 130 ore. Nel loro costo è stata poi aggiunta l'indennità per guardia notturna sulla base dei turni resi nel corso dell'anno 2017;
- b) gli infermieri in libera professione hanno un budget mensile pari a 126 ore, valorizzato a 18 €/ora;
- c) gli infermieri in libera professione allocati sul reparto Stati Vegetativi hanno un budget mensile pari a 135 ore/mese, valorizzato a 18 €/ora;
- d) i terapisti della riabilitazione in libera professione hanno un budget mensile pari 110 h/mese (corrispondenti alla media delle ore rese nel corso del 2017), valorizzati a

pag. 10

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



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 degli accessi effettuati nell'anno 2017;

- e) è previsto per tutto l'anno in libera professione un tecnologo alimentare, al costo di 21 €/ora per 20 ore settimanali;
- f) è previsto il conferimento di un incarico per 12 mesi a due figure amministrative: una a supporto del controllo di gestione e l'altra del Provveditorato;
- g) è stato previsto un incarico in libera professione per un tecnico di riabilitazione per il potenziamento della podologia (solvenza);
- h) borsisti: sono previste 7 borse di studio per tutto l'anno.

Cooperative

Il costo per il servizio reso dalla cooperativa è stato stimato prevedendo lo stesso assetto di dicembre 2017.

Personale interinale

Sono previsti:

- a) 3 animatori di nuova attivazione e 4 trasformazioni a partire dall'1 gennaio di contratti a progetto già attivi nel 2017;
- b) 1 geometra sul servizio patrimonio, 1 operatore in igiene ambientale, 1 operatore di cucina all'Istituto Frisia di Merate e 1 al patrimonio istituzionale sempre dell'Istituto Frisia di Merate;
- c) 1 contratto a supporto dell'area Provveditorato (già previsto nel 2017 e non attivato);
- d) 1 sostituzione di maternità nel secondo semestre nell'Area Alberghiera;
- e) trasformazione di 1 contratto di libera professione di ortottista in interinale per tutto l'anno a 20 ore/settimanali.

Inoltre, tra il personale libero professionale e il personale interinale sono previsti:

- a) un costo a copertura di eventuali maternità costituito da:
 - i. 7 infermieri
 - ii. 3 tecnici della riabilitazione Libero Professionisti;
 - iii. 4 OSS;
- b) un costo a copertura di eventuali necessità nel periodo estivo costituito da:
 - i. 10 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	347.436	116.264	22.440		486.140
ALTRO PERSONALE NON SANITARIO	101.328	36.422			137.750
ORGANI COLLEGIALI	-	28.040			28.040

pag. 11

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



AMMINISTRATIVI	4.766.080	357.958	283.840		5.407.877
INFERMIERI	8.687.510	3.282.449			11.969.959
MEDICI	6.999.659	1.044.095		307.024	8.350.778
OPERATORI TECNICI	7.646.281	124.649	518.400		8.289.331
TECNICI RIABILITAZIONE	3.114.688	2.732.958			5.847.646
ANIMATORI/ALTRO PERSONALE SOCIALE	2.407.410	272.806	297.723		2.977.939
OSS/OTG	13.557.862		225.000	5.440.765	19.223.627
TECNICI SANITARI	320.308	22.720			343.028
Totale complessivo	47.948.562	8.018.361	1.347.403	5.747.789	63.062.115

Costi di mantenimento ospiti

Nell'ambito dei costi di mantenimento si è proceduto alla valorizzazione complessiva dei costi, utilizzando come riferimento principale il costo giornaliero per categoria e per centro di costo registrato nel 2017 moltiplicato per le giornate di degenza previste per il 2018. In merito alla voce "Vitto", si è provveduto ad aumentare il costo del 2017 di circa 60 mila euro per esigenze legate alla normativa HACCP (monoporzioni).

Costi di assistenza sanitaria

La voce Medicinali comprende i costi per consumi di farmaci registrati nell'anno 2017 (compreso ossigeno) e non considera il costo di reagenti, a seguito della convenzione con la ASST Sacco relativa alle attività di diagnostica di laboratorio. Comprende anche 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 2017.

I Noleggi di apparecchiature sanitarie aumentano di circa 70 mila euro a fronte di maggiori esigenze di prevenzione antidecubiti.

La voce Altri costi sanitari, il cui valore più importante è costituito dalle fees passive pagate a Smart Dental Clinic, non subisce significative variazioni rispetto al 2017. L'attività di Odontoiatria è così regolata: sulla produzione SSN l'ASP ha diritto all'11% fino a 300 mila euro, oltre 300 mila euro il 20%; sulla produzione solventi all'ASP spetta il 13% fino a 900 mila euro, il 16% da 900 mila euro a 2 milioni di euro, oltre 2 milioni il 20%.

Nella voce Altri costi sanitari sono ricompresi anche:

1. le fees passive riconosciute alla ASST Sacco per la diagnostica di laboratorio per circa 500 mila euro;
2. i costi per la convezione con Pio X per le attività di urologia per circa 50 mila euro;

3. i costi per la convezione con Multimedita per le attività di nefrologia/emodialisi pari a circa 10 mila euro. I ricavi per l'affitto dei locali sono conteggiati nella voce Ricavi per locazioni;
4. altri costi per servizi specialistici (diagnostica ai pazienti dell'Istituto Frisia di Merate, chirurgia vascolare e consulti anestesiolgici) per un totale di circa 76 mila euro, in linea con il dato dell'anno scorso.

La voce Prestazioni diagnostiche invece, è aumentata significativamente rispetto al 2017, poiché a partire dal 2018 accoglierà le fees passive da retrocedere al concessionario del servizio di Radiologia. Per l'anno 2018 sono pari a circa 390 mila euro (ipotesi partenza concessione 1° aprile 2018), unitamente ai costi per prestazioni di diagnostica per immagini rese ai nostri pazienti ricoverati in Cure Intermedie pari a circa 157 mila euro.

Costi di funzionamento

Le voci predominanti sono relative all'appalto calore e alle altre utenze (luce, gas, acqua): non essendoci scadenze e/o rinnovi dei principali appalti di riferimento, non si prevedono particolari scostamenti rispetto alla pre-chiusura 2017. Si precisa, in merito all'appalto calore, che la voce ricomprende sia la quota di fornitura del combustibile che la quota di manutenzioni ordinarie degli impianti.

La voce Altri costi di funzionamento include una quota riservata ai servizi economici (es. parrucchiere, svago comunità, etc..) prevista pari a 78 mila euro e un'altra dedicata a spese di disinfestazione e smaltimento di rifiuti speciali pari a 70 mila euro, in linea con quanto speso l'anno precedente.

Spese generali e amministrative

Gli importi più significativi della **Gestione amministrativa** sono declinati dal consuntivo 2017 come di seguito descritto:

- a) *Gestione amministrativa-Imposte e tasse varie* i cui importi comprendono le quote di IMU e Tasi pari a 1,667 milioni di euro a cui si aggiungono l'imposta di registro per 190 mila euro, la TARI per 472 mila euro e 73 mila euro di altre imposte e concessioni.
- b) *Gestione amministrativa-Oneri vari PdR* che include i costi di gestione dei condomini del Patrimonio da Reddito di 767 mila euro, i costi dei portieri degli stabili di 208 mila euro e altre voci di costo minori riconducibili al Patrimonio da Reddito;
- c) *Gestione amministrativa-Varie* che include tra gli importi rilevanti:
 - i. sopravvenienze passive ordinarie per 357 mila euro;
 - ii. assicurazioni per un importo complessivo pari a 726 mila euro, di cui 150 mila euro di franchigie;
 - iii. rimborsi spese per trasporti pari a 146 mila euro;
 - iv. noleggi di apparecchiature tecniche e beni diversi per un importo di circa 293 mila euro;
 - v. spese varie indistinte del personale, compensi ai revisori, spese di pubblicazione gare, pubblicità, spese per convegni/manifestazioni

e appalto servizio mensa e ticket, sanzioni e ammende, abbonamenti a riviste e giornali, spese postali, servizio pulizie non appaltato e altri servizi generali per un importo complessivo pari a 551 mila euro.

Investimenti

Tra i lavori più significativi di manutenzione straordinaria si trovano quelli per la ristrutturazione del Padiglione 5 al fine di trasferirvi alcune comunità dei minori, quelli di riqualificazione degli impianti ascensori, le tinteggiature dei reparti, l'adeguamento dei locali ex-laboratorio analisi, locali ex-sale operatorie, locali ex casa suore, locali attualmente occupati da DPS e Direzione presidio/Formazione, locali ex reparto Mandelli, per nuove destinazioni d'uso, quelli inerenti il patrimonio da reddito consistenti in lavori di ristrutturazione e riqualificazione energetica degli appartamenti.

Tra gli interventi per la sicurezza, un importante assorbimento di risorse avverrà per la bonifica amianto che prosegue nelle aree mancanti, l'adeguamento locali preparazione antiblastici in reparto Tuoldo.

Proseguiranno anche gli interventi di messa in sicurezza delle pavimentazioni esterne del cortile centrale.

Tuttavia l'intervento più rilevante riguarderà la completa ristrutturazione della cucina per esigenze di sicurezza e ammodernamento strutturale e impiantistico.

Saranno inoltre effettuati adeguamenti strutturali ed impiantistici presso la sede di Principessa Jolanda.

Gli interventi strategici riguardano la ristrutturazione della chiesa, dell'auditorium, dell'ala oggi adibita a ospitare le associazioni di volontariato per ricavarci la "casa Alzheimer" nell'ambito dell'omonimo progetto e il rifacimento dei vecchi reparti S. Lucia e S. Elisabetta per le nuove progettualità in tema di maggiore e più diversificata offerta assistenziale, anche in ambito di sperimentazione ex L.23 con Regione Lombardia e ATS Milano.

L'acquisto di attrezzature e di apparecchiature vede, come principali voci, per il miglioramento delle condizioni di sicurezza per i lavoratori e di comfort per gli ospiti l'acquisto di:

1. più 30 di carrelli adibiti al trasporto pasti e altre tipologie di carrelli;
2. più di 45 sollevatori a soffitto o a parete;

Altri acquisti principali di attrezzature e apparecchiature riguardano:

1. arredi per le comunità dei minori;

Infine tra gli investimenti per l'area Sistemi Informativi i principali investimenti riguardano:

1. allestimento WIFI in tutte le RSA, utile per il progetto " Digital Trivulzio";
2. prenotazione on line del servizio ristorazione.

GESTIONE FINANZIARIA

La voce oneri finanziari evidenzia un'ulteriore diminuzione nell'anno 2018 rispetto alla previsione di chiusura del 2017 grazie alla diminuzione dell'indebitamento reso possibile dalla vendita dell'immobile di corso di Porta Romana. La chiusura di un'altra parte significativa del debito verso le banche ha permesso una contrazione degli interessi passivi di circa 80 mila euro.

Più nel dettaglio, si prevede per il 2018 un'esposizione finanziaria a medio lungo termine così suddivisa:

- a) debiti a medio lungo verso UBI: 25,5 milioni di euro;
- b) debiti a medio lungo verso Banca Popolare di Sondrio: 11,7 milioni di euro;
- c) FRISL: 0,6 milioni di euro.

Il flusso di cassa previsionale del 2018 mostra comunque uno sbilancio di oltre 2.6 milioni di euro e questo per i flussi di cassa della sola gestione caratteristica.

PLUSVALENZE

Le vendite immobiliari già effettuate risultano la seguenti:

- a) Viale Zara (Milano)
- b) Via Brioschi (Milano)
- c) P.zza Galimberti (Torino)

Le vendite immobiliari in corso di perfezionamento risultano le seguenti:

- a) Via Alfieri (Milano)

Il conseguente ammontare delle plusvalenze messe in conto economico è pari a circa 3,9 milioni di 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 2018

CONTO ECONOMICO	CONS 2016	%	FC 2017	%	BUDGET 2017	%	BUDGET 2018	%
Ricavi per rette	69.100.458	77,8%	67.570.506	78,0%	66.738.040	77,7%	68.102.027	77,9%
Ricavi per prestazioni	6.729.010	7,6%	7.046.577	8,1%	7.418.509	8,6%	7.134.072	8,2%
Ricavi per locazioni	10.653.337	12,0%	10.034.183	11,6%	10.167.839	11,8%	10.406.091	11,9%
Altri ricavi	2.352.205	2,6%	1.949.742	2,3%	1.546.945	1,8%	1.766.991	2,0%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	88.835.010	100,0%	86.601.009	100,0%	85.871.333	100,0%	87.409.181	100,0%
Personale dipendente	-46.712.675	-52,6%	-46.385.342	-53,6%	-48.035.029	-54,8%	-47.948.562	-54,9%
Medici a contratto e Cooperative	-1.199.059	-1,3%	-1.127.763	-1,3%	-1.136.074	-1,3%	-1.352.158	-1,5%
Cooperative IP e OTG	-5.707.524	-6,4%	-5.440.765	-6,3%	-5.440.765	-6,2%	-5.440.765	-6,2%
Collaboratori e LP	-9.020.375	-10,2%	-8.605.205	-9,9%	-8.065.658	-9,2%	-8.321.669	-9,5%
Totale Costo del Lavoro	-62.639.633	-70,5%	-61.559.074	-71,1%	-62.677.526	-71,5%	-63.063.154	-72,1%
Vitto	-2.394.107	-2,7%	-2.231.937	-2,6%	-2.382.000	-2,7%	-2.265.000	-2,6%
Lavanderia	-1.449.243	-1,6%	-1.471.317	-1,7%	-1.316.197	-1,5%	-1.540.000	-1,8%
Dispositivi per incontinenza	-405.937	-0,5%	-389.248	-0,4%	-420.566	-0,5%	-400.000	-0,5%
Materiale sanitario	-388.314	-0,4%	-345.727	-0,4%	-362.667	-0,4%	-350.000	-0,4%
Materiale economale	-305.003	-0,3%	-397.478	-0,5%	-276.774	-0,3%	-300.000	-0,3%
Totale costi di mantenimento ospiti	-4.942.603	-5,6%	-4.835.706	-5,6%	-4.758.203	-5,4%	-4.855.000	-5,6%
Medicinali e reagenti	-1.591.410	-1,8%	-1.482.293	-1,7%	-1.432.003	-1,6%	-1.500.000	-1,7%
Presidi	-282.025	-0,3%	-280.267	-0,3%	-272.767	-0,3%	-280.000	-0,3%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-453.475	-0,5%	-84.035	-0,1%	-464.696	-0,5%	-161.991	-0,2%
Altri costi sanitari	-1.936.758	-2,2%	-1.978.848	-2,3%	-2.271.879	-2,6%	-1.992.077	-2,3%
Prestazioni diagnostiche	-24.048	0,0%	-18.800	0,0%	-18.800	0,0%	-566.471	-0,6%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-4.287.717	-4,8%	-3.844.242	-4,4%	-4.460.146	-5,1%	-4.500.539	-5,1%
Gestione calore e condizionamento	-2.441.889	-2,7%	-1.575.000	-1,8%	-1.575.000	-1,8%	-1.579.655	-1,8%
Energia elettrica	-1.667.194	-1,9%	-1.888.913	-2,2%	-1.719.011	-2,0%	-1.888.913	-2,2%
Altre utenze	-458.784	-0,5%	-541.446	-0,6%	-475.964	-0,5%	-541.446	-0,6%
Pulizie	-2.172.139	-2,4%	-2.083.160	-2,4%	-2.137.440	-2,4%	-2.137.440	-2,4%
Altri costi di funzionamento	-75.731	-0,1%	-164.153	-0,2%	-227.513	-0,3%	-150.000	-0,2%
Totale costi di funzionamento	-6.815.736	-7,7%	-6.252.672	-7,2%	-6.134.928	-7,0%	-6.297.455	-7,2%
Servizi generali	-280.183	-0,3%	-313.023	-0,4%	-320.977	-0,4%	-282.987	-0,3%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.608.217	-2,9%	-2.438.410	-2,8%	-2.404.477	-2,7%	-2.414.982	-2,8%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.127.802	-1,3%	-1.115.369	-1,3%	-1.119.369	-1,3%	-1.127.208	-1,3%
Gest. amm.va-Varie	-3.534.763	-4,0%	-1.710.220	-2,0%	-1.727.935	-2,0%	-2.160.036	-2,5%
Consulenze	-233.058	-0,3%	-317.516	-0,4%	-316.296	-0,4%	-310.896	-0,4%
Materiali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale spese generali e amm.ve	-7.784.023	-8,8%	-5.894.538	-6,8%	-5.889.054	-6,7%	-6.296.109	-7,2%
Manutenzione Ordinaria	-2.778.244	-3,1%	-3.065.453	-3,5%	-3.215.453	-3,7%	-3.000.000	-3,4%
TOTALE COSTI	-89.247.957	-100,5%	-85.451.686	-98,7%	-87.135.311	-99,5%	-88.012.257	-100,7%
1° Margine di Contribuzione	-412.946	-0,5%	1.149.323	1,3%	-1.263.978	-1,4%	-603.076	-0,7%
Ammortamenti	-8.555.715	-9,6%	-8.212.453	-9,5%	-8.212.453	-9,4%	-8.256.505	-9,4%
Sterilizzazione	5.412.453	6,1%	5.338.794	6,2%	5.338.794	6,1%	5.368.708	6,1%
2° Margine di Contribuzione	-3.556.208	-4,0%	-1.724.337	-2,0%	-4.137.637	-4,7%	-3.490.873	-4,0%
Risultato Operativo	-3.556.208	-4,0%	-1.724.337	-2,0%	-4.137.637	-4,7%	-3.491.292	-4,0%
Imposte sul reddito	-1.344.274	-	-1.200.000	-	-1.322.944	-	-1.250.000	-
Risultato Operativo dopo le tasse	-4.900.483	-5,5%	-2.924.337	-3,4%	-5.460.581	-6,2%	-4.741.292	-5,4%
Interessi attivi	92.384		90.765		90.765		90.765	
Altri proventi finanziari	0		0		0		0	
Totale Proventi finanziari	92.384		90.765		90.765		90.765	
Finanz. Patrimonio istituzionale	0		0		0		0	
Finanz. Patrimonio da reddito	0		0		0		0	
Finanz. Gestione corrente	-1.799.171		-1.070.000		-1.278.494		-988.078	
Totale Oneri finanziari	-1.799.171		-1.070.000		-1.278.494		-988.078	
Plusvalenze	0		0		0		0	
Lasciti, donazioni, liberalità	0		0		0		0	
Altri proventi straordinari	0		0		0		0	
Totale Proventi straordinari	0		0		0		0	
Oneri straordinari	0		0		0		0	
Totale Oneri straordinari	0		0		0		0	
Risultato d'Esercizio	-6.607.270		-3.903.572		-6.648.310		-5.638.605	
Plusvalenze	36.507.383		11.600.000		12.949.860		3.900.867	
Risultato d'Esercizio	29.900.113		7.696.428		6.301.550		-1.737.738	

Budget 2018 – MINORI

CONTO ECONOMICO	BUDGET 2018
BUDGET 2018	Minori
Ricavi per rette	1.707.052
Ricavi per prestazioni	0
Ricavi per locazioni	0
Altri ricavi	43.356
Totale Ricavi	1.750.408
Personale dipendente	-1.860.985
Medici a contratto e Cooperative	0
Cooperative IP e OTG	0
Collaboratori e LP	-294.734
Totale Costo del Lavoro	-2.155.719
Vitto	-135.667
Lavanderia	0
Dispositivi per incontinenza	0
Materiale sanitario	0
Materiale economale	-40.501
Totale costi di mantenimento ospiti	-176.168
Medicinali e reagenti	-7.588
Presidi	0
Noleggio arredi e app. sanitarie	0
Altri costi sanitari	0
Prestazioni diagnostiche	0
Totale costi di assistenza sanitaria	-7.588
Gestione calore e condizionamento	-12.857
Energia elettrica	-6.723
Altre utenze	-42.464
Pulizie	-45.000
Altri costi di funzionamento	-2.999
Totale costi di funzionamento	-110.044
Servizi generali	-114.542
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	0
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	0
Gest. amm.va-Varie	-26.649
Consulenze	0
Materiali	0
Totale spese generali e amm.ve	-141.191
Manutenzione Ordinaria	-3.192
TOTALE COSTI	-2.593.901
1° Margine di Contribuzione	-843.493
Ammortamenti	-37.449
Sterilizzazione	0
2° Margine di Contribuzione	-880.942
Interessi attivi	0
Altri proventi finanziari	0
Totale Proventi finanziari	0
Finanz. Patrimonio istituzionale	0
Finanz. Patrimonio da reddito	0
Finanz. Gestione corrente	0
Totale Oneri finanziari	0
Plusvalenze	0
Lasciti, donazioni, liberalità	0
Altri proventi straordinari	0
Totale Proventi straordinari	0
Oneri straordinari	0
Totale Oneri straordinari	0
Risultato d'Esercizio	-880.942

Budget 2018 – PATRIMONIO DA REDDITO

CONTO ECONOMICO BUDGET 2018	BUDGET 2018 Patrimonio da Reddito
Ricavi per rette	0
Ricavi per prestazioni	0
Ricavi per locazioni	10.406.091
Altri ricavi	88.788
Totale Ricavi	10.494.879
Personale dipendente	-355.029
Medici a contratto e Cooperative	0
Cooperative IP e OTG	0
Collaboratori e LP	-220.789
Totale Costo del Lavoro	-575.817
Vitto	0
Lavanderia	0
Dispositivi per incontinenza	0
Materiale sanitario	0
Materiale economale	-827
Totale costi di mantenimento ospiti	-827
Medicinali e reagenti	0
Presidi	0
Noleggio arredi e app. sanitarie	0
Altri costi sanitari	0
Prestazioni diagnostiche	0
Totale costi di assistenza sanitaria	0
Gestione calore e condizionamento	-658.901
Energia elettrica	-133.133
Altre utenze	-113.619
Pulizie	-10.180
Altri costi di funzionamento	0
Totale costi di funzionamento	-915.833
Servizi generali	0
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-1.800.734
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.115.665
Gest. amm.va-Varie	-78.954
Consulenze	-71.930
Materiali	0
Totale spese generali e amm.ve	-3.067.283
Manutenzione Ordinaria	-62.279
TOTALE COSTI	-4.622.039
1° Margine di Contribuzione	5.872.840
Ammortamenti	-57.375
Sterilizzazione	0
2° Margine di Contribuzione	5.815.465
Imposte sul reddito	-1.250.000
Risultato Operativo dopo le tasse	4.565.465
Interessi attivi	0
Altri proventi finanziari	0
Totale Proventi finanziari	0
Finanz. Patrimonio istituzionale	0
Finanz. Patrimonio da reddito	0
Finanz. Gestione corrente	0
Totale Oneri finanziari	0
Plusvalenze	3.900.867
Lasciti, donazioni, liberalità	0
Altri proventi straordinari	0
Totale Proventi straordinari	3.900.867
Oneri straordinari	0
Totale Oneri straordinari	0
Risultato d'Esercizio	8.466.332