

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

**IMMEDIATAMENTE  
ESECUTIVA**

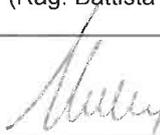
**Seduta del giorno 30 aprile 2014**

Tenutasi presso la Sala delle adunanze Consiliari

<b>Consiglio di Amministrazione:</b>			<b>Presenti</b>	<b>Assenti</b>
Dott.ssa	Laura Iris Ferro	Presidente	X	
Sig.	Bruno Perboni	Vice Presidente	X	
Dott.	Luigi Davide Clerici	Consigliere	X	
Dott. ssa	Francesca Crippa	Consigliere	X	
Dott.	Prof. Marcello Crivellini	Consigliere	X	
Dott.	Prof. Francesco Longo	Consigliere	X	
On.le	Tiziana Maiolo	Consigliere	X	

IL DIRETTORE GENERALE  
 Funge da verbalizzante \_\_\_\_\_  
 (Dott. Giovanni Maria Soro)

**DELIBERAZIONE CONSILIARE**

PROT.	Direzione o Area proponente o competente per materia:	Responsabile dell'Area proponente/Responsabile del procedimento (Rag. Battista Laselva)	Parere di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria (Rag. Battista Laselva)	Parere di regolarità tecnica del Responsabile della Direzione o Area proponente o competente per materia
131/13	<b>ECONOMICO FINANZIARIA</b>			

**OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2013 DELL' A.S.P.**

**Il Consiglio di Amministrazione,**

premessi:

- che a seguito della trasformazione e fusione delle ex IPAB Pio Albergo Trivulzio di Milano e Istituto Milanese Martinitt e Stelline si è costituita l'A.S.P – IMMES e PAT;

- che ai sensi dell'art.59 del Regolamento Regionale del 04/06/2003 le ex Ipab in via di trasformazione proseguivano nell'applicazione della contabilità finanziaria fino al 31/12/2003, mentre dal 01/01/2004 alle costituite ASP si applica la normativa della contabilità economico patrimoniale, come richiamato dall'art 11 della Legge Regionale n° 1 del 13/02/2003 e dall'art.30 del Regolamento Regionale n°11 del 4/06/2003;
- che per quanto sopra questa ASP – IMMES e PAT ha adottato dal 01/01/2004 il sistema della contabilità economico patrimoniale e in data 30/04/2013 ha approvato il bilancio (rendiconto economico patrimoniale) per l'esercizio 2012;
- che preliminarmente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2013 si è provveduto in ordine alla destinazione della perdita d'esercizio di euro 9.189.440,18 accertata alla chiusura dell' esercizio 2012 e alla sua iscrizione nel capitale netto all' 1/1/2013 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo";
- che è stato predisposto anche il bilancio economico patrimoniale dell'esercizio 2013, i cui risultati di gestione sono rappresentati nel documento del Bilancio costituito:
  - dal Conto Economico
  - dallo Stato Patrimoniale
  - dalla Nota Integrativa
  - dalla Relazione sulla gestione
 e che, sinteticamente, i precitati documenti contabili evidenziano quanto segue:

**a) il Conto Economico dell'esercizio 2013**

evidenzia un risultato finale pari ad una perdita di 7.102.405,65

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
risultato d'esercizio	-7.102.405,65 (perdita)	-9.189.440,18 (perdita)

si dà atto al riguardo che, come emerge dalla relazione sulla gestione, si è arrivati a questo risultato d'esercizio principalmente per le seguenti motivazioni:

- ricavi dell'attività tipica in aumento rispetto a quelli dell'esercizio 2012 principalmente dovuti all'apertura delle due RSA di via Bezzi e della struttura di via Pindaro e all'avvio della convenzione del servizio di odontoiatria stipulata con Pentadent srl, quest'ultima ha prodotto maggiori ricavi per circa € 578.000,00;
- rilevazione delle plusvalenze derivanti dalla vendita di immobili per € 4.940.006,39;
- rilevazione di maggiori canoni e proventi del patrimonio da reddito per circa € 480.000,00 dovuto principalmente ai rinnovi contrattuali e all'adeguamento dei canoni di locazione;

- rilevazione di minori costi del personale di circa € 517.000,00 dovuto alla non copertura del turnover dei dipendenti collocati a riposo nel corso dell'esercizio;
- maggiori costi sostenuti per appalto del servizio di assistenza per circa € 3.540.000,00 personale, quest'ultimo, utilizzato per le strutture di via Bezzi e di via Pindaro;
- rilevazione di maggiori costi per: utenze di circa € 444.000,00, servizi di pulizie di circa € 463.000,00 e appalto calore di circa € 402.000,00 dovuto principalmente agli aumenti degli spazi relativi alle strutture di via Bezzi e di via Pindaro;
- rilevazione di maggiori costi per imposte di circa € 204.000,00 dovuti all'aumento della tassa rifiuti;
- rilevazione di maggiori costi per interessi passivi verso banche dovuto al maggiore indebitamento e all'aumento dei tassi di interesse per € 532.000,00 circa;
- rilevazione di maggiori costi di gestione di circa € 510.000 relativi alla percentuale sul fatturato retrocessa alla Pentadent srl;

**b) lo Stato Patrimoniale al 31/12/2013**

evidenzia una variazione negativa del patrimonio netto

	2013	2012
patrimonio netto al 31/12	113.667.563,09	128.172.123,88

tale variazione negativa dipendente principalmente dalla registrazione della perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo;

- evidenzia un aumento dei debiti a breve termine verso banche, come meglio specificato nel "**rendiconto finanziario**";
- che in ordine ai criteri di compilazione del bilancio, in relazione a problematiche interpretative della normativa applicabile alle ASP, si è tenuto conto degli orientamenti espressi dalla società KPMG in occasione dell'approntamento dei bilanci dal 2004 al 2009; orientamenti e criteri confermati anche attraverso ripetuti confronti-interventi avvenuti nel corso dell'anno 2013 col Collegio dei Revisori;
- conseguentemente alla riclassifica dei conti, come già esplicitato nella "**relazione sulla gestione**", emerge che il risultato finale ed il margine di contribuzione dell'esercizio 2013 sono stati analizzati attraverso lo strumento del "controllo di gestione", previsto dall'art. 35 del Regolamento Regionale n° 11/2003, e scomposti nei risultati riferiti alle singole business unit;

dato atto della necessità, ai fini del bilancio 2013, di deliberare:

- a) la destinazione della perdita d'esercizio (euro 7.102.405,65) risultante dal conto economico del 2013 per la sua iscrizione nel capitale netto al 01/01/2014 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portato a nuovo";
- b) l'accantonamento a "riserva per plusvalenze da reinvestire" delle plusvalenze di immobili accertate è pari ad euro 4.940.006,39;

ritenuto di approvare il bilancio 2013 dell'ASP, con le risultanze sopraccitate;

visto il parere di regolarità tecnico-amministrativa e di legittimità dell'atto del Dirigente responsabile dell'Unità Operativa competente per la materia espresso ai sensi dell'art. 22 comma 1 del Regolamento Regionale n. 11 del 4 giugno 2003 e dell'art. 30 comma 1 lett. a) del Regolamento di Organizzazione e Contabilità dell'Azienda;

acquisito il parere del Direttore Generale in ordine alla legittimità dell'atto espresso ai sensi dell'art. 30 comma 1 lett. c) del Regolamento di Organizzazione e Contabilità dell'Azienda;

visto il parere di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria espresso ai sensi dell'art. 22 comma 1 del Regolamento Regionale n. 11 del 4 giugno 2003 e dell'art. 30 comma 1 lett. b) del Regolamento di Organizzazione e Contabilità dell'Azienda;

atteso che, nel considerare il Bilancio consuntivo non tanto una mera – ancorché dovuta – registrazione di poste contabili, quanto un idoneo strumento di riflessione sul proprio operato, il CdA nella sua totalità a seguito dell'analisi del Bilancio 2013 individua azioni urgenti e necessarie di miglioramento nelle seguenti aree:

- Aderenza alla tempistica del Piano di Rientro deliberato nel maggio 2012 e rivisto nell'estate del 2013;
- Distanza Budget "programmatorio" e Bilancio consuntivo;
- Ristrutturazione del debito;
- Attivazione di politiche per ridurre il tasso di non presenza del personale a tutti i livelli;
- Costi del personale e rapporto tra utilizzo di risorse interne e ricorso all'esterno, con rivisitazione dell'esperienza di via Pindaro;
- Controllo dell'azione amministrativa;

previa votazione resa ai sensi di legge da cui risultano n. 17 voti favorevoli su n. 17 votanti;

## **DELIBERA**

per quanto indicato in premessa,

1. di dare atto, preliminarmente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2013 dell'avvenuta iscrizione della perdita dell'esercizio 2012, di euro 9.189.440,18 nel capitale netto al 1/1/2013 alla voce "perdita dell'esercizio precedente" portata a nuovo esercizio;
2. di approvare il bilancio economico patrimoniale dell'ASP per l'esercizio 2013 quale risulta dal Conto Economico e dallo Stato Patrimoniale, riclassificati nelle voci secondo le indicazioni del Regolamento Regionale n°11/2003, e dagli ulteriori documenti in allegato (che sono parte integrante del presente provvedimento):

- Conto Economico dei costi e dei ricavi dell'esercizio 2013 che evidenzia un risultato d'esercizio con una perdita di € 7.102.405,65;
  - Stato Patrimoniale delle attività e delle passività al 31/12/2013 che evidenzia un patrimonio netto di € 113.667.563,09;
  - Nota integrativa al bilancio 2013;
  - Relazione sulla gestione;
3. di dare atto che il presente documento di bilancio è stato sottoposto al Collegio dei Revisori per l'acquisizione del loro parere;
  4. di inoltrare il presente procedimento all'Autorità Regionale di controllo delle A.S.P. istituita in data 01/08/2006 DGR n°8/3063;
  5. di provvedere all'iscrizione:
    - della perdita dell'esercizio 2013 di euro 7.102.405,65 nel capitale netto al 01/01/2014 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portato a nuovo";
    - dell'importo delle plusvalenze accertate per la vendita di immobili ammontanti ad euro 4.940.006,39 alla voce "riserva plusvalenze da reinvestire" il cui utilizzo avverrà mediante la rilevazione della sterilizzazione degli oneri per l'ammortamento dei cespiti immobiliari realizzati con le risorse accantonate si dà atto a riguardo della necessità di monitorare l'utilizzo delle risorse finanziarie generatesi dalla vendita degli immobili del patrimonio da reddito e destinati a fini di investimenti;
  6. di impegnarsi nelle azioni urgenti e necessarie di miglioramento delle seguenti aree:
    - Aderenza alla tempistica del Piano di Rientro deliberato nel maggio 2012 e rivisto nell'estate del 2013;
    - Distanza Budget "programmatorio" e Bilancio consuntivo;
    - Ristrutturazione del debito;
    - Attivazione di politiche per ridurre il tasso di non presenza del personale;
    - Costi del personale e rapporto tra utilizzo di risorse interne e ricorso all'esterno, con rivisitazione dell'esperienza di via Pindaro;
    - Controllo dell'azione amministrativa;
  7. di dare atto, ai sensi dell'art. 22 comma 4 del Regolamento Regionale n. 11 del 4/06/2003, che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo.





*Azienda di Servizi alla Persona*

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

***Bilancio al  
31 dicembre 2013***

30 aprile 2014

---

Direzione Economico Finanziario  
Tel. 02/40.29.226 – Fax 02/40.29.233 – e-mail: [contabilita@pioalbergotrivulzio.it](mailto:contabilita@pioalbergotrivulzio.it)  
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



## BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2013

31.12.2013	31.12.2012	Delta 31/12/2013- 31/12/2012
------------	------------	------------------------------------

**A. VALORE DELLA PRODUZIONE**

## 1. RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE

a. Rette	69.191.524	64.128.046	5.063.479
b. Altri ricavi	4.977.926	4.948.157	29.769

## 2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI

a. Del patrimonio immobiliare	9.776.952	9.296.971	479.980
b. Diversi istituzionali	19.040	9.930	9.109
c. Risultato netto attività commerciale	-	-	-
d. Altri proventi	847.871	721.870	126.002

## 3. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

a. Capitalizzazione di costi	-	-	-
b. Variazione delle rimanenze	0	-	-
c. Rimanenze iniziali	-	-	-
d. Rimanenze finali	-	-	-

## 4. CONTRIBUTI

a. Contributi da Enti Pubblici	0	-	-
b. Contributi da privati	-	-	-

5. Altri ricavi (costi capitalizzati)	5.281.418	5.344.233	(62.815)
---------------------------------------	-----------	-----------	----------

<b>TOTALE A</b>	<b>90.094.731</b>	<b>84.449.207</b>	<b>5.645.524</b>
-----------------	-------------------	-------------------	------------------

**B. COSTI DELLA GESTIONE**

1. ACQUISTI PER BENI DI CONSUMO	(6.501.836)	(7.034.545)	532.709
---------------------------------	-------------	-------------	---------

## 2. PER SERVIZI

a. Consumi energetici	(3.271.750)	(2.827.776)	(443.975)
b. Pulizie	(4.064.377)	(3.600.959)	(463.418)
c. Consulenze	(531.440)	(633.304)	101.864
d. Manutenzioni	(2.632.939)	(2.900.437)	267.497
e. Altri costi	(12.417.391)	(8.932.360)	(3.485.031)

## 3. PER GODIMENTO BENI DI TERZI

a. Affitti	-	-	-
b. Canoni di locazione finanziaria	-	-	-
c. Altri da elencare	(819.050)	(1.119.932)	300.882

## 4. PER IL PERSONALE

a. Salari e stipendi	(44.106.804)	(44.238.269)	131.464
b. Oneri sociali	(11.093.655)	(11.482.841)	389.186
c. Trattamento fine Rapporto	(14.897)	(24.192)	9.295
d. Trattamenti quiescenza e simili	-	-	-
e. Altri costi	(52.607)	(39.959)	(12.648)

## 5. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

a. Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(360.309)	(328.061)	(32.248)
b. Ammortamenti immobilizzazioni materiali	(8.619.668)	(7.879.077)	(740.591)
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-	-
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-	-

6. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	(196.495)	276.215	(472.709)
---	-----------	---------	-----------

## 7. ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI

a. Quote per svalutazioni crediti	0	-	-
b. Altre quote (da specificare)	0	-	-

8. ALTRI ACCANTONAMENTI	(39.499)	(12.332)	(27.167)
-------------------------	----------	----------	----------

## 9. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

a. Imposte	(1.866.076)	(1.898.814)	32.738
b. Tasse	(470.045)	(266.853)	(203.192)
c. Oneri vari diversi	(1.874.098)	(1.369.923)	(504.175)

<b>TOTALE B</b>	<b>(98.932.938)</b>	<b>(94.313.419)</b>	<b>(4.619.518)</b>
-----------------	---------------------	---------------------	--------------------

**C. FINANZIAMENTI ALLE ORGANIZZAZIONI DEL TERZO****SETTORE**

<b>RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B-C) = G</b>	<b>(8.838.206)</b>	<b>(9.864.212)</b>	<b>1.026.005</b>
---	--------------------	--------------------	------------------

A.S.P. - Istituti Milanese Martinitt e Stelline Pio Albergo Trivulzio

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2013

	31.12.2013	31.12.2012	Delta 31/12/2013- 31/12/2012
<b>D. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1. Proventi da partecipazioni	-	-	-
a. da società di capitali	-	-	-
b. da altri soggetti	-	-	-
2 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	142.628	180.370	(37.743)
3. INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-
a. Interessi passivi su operazioni a breve	(1.474.104)	(924.781)	(549.323)
b. Interessi passivi su mutui	(384.832)	(397.614)	12.782
c. oneri finanziari diversi	(5.661)	(10.611)	4.950
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>(D1 + D2 D3) = H</b>	<b>(1.721.968)</b>	<b>(1.152.635)</b>
			<b>(569.333)</b>
<b>E. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1 - RIVALUTAZIONI			
a. di partecipazioni	-	-	-
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
2 - SVALUTAZIONI			
a. di partecipazioni	-	-	-
b. di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0	-	-
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-	-
<b>TOTALE DELLE RETTIFICHE (E1 - E2) = I</b>			
<b>F. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1. PROVENTI DA:			
a. Donazioni e lasciti	-	-	-
b. Erogazioni liberali	-	-	-
c. Plusvalenza da alienazione	4.940.956	3.046.245	1.894.712
d. Altri da specificare	84.072	732.744	(648.673)
2. ONERI			
a. Minusvalenze da alienazioni	0	-	-
b. Insussistenza da inattività	-	-	-
c. sopravvenienze di passività	(208.666)	(694.922)	486.256
d. Oneri straordinari diversi	(197.119)	(117.209)	(79.909)
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (F1 - F2) = L</b>	<b>4.619.244</b>	<b>2.966.858</b>	<b>1.652.386</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>R</b>		
<b>= +/- G +/- H +/- I +/- L</b>	<b>(5.940.931)</b>	<b>(8.049.989)</b>	<b>2.109.058</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>(1.161.474)</b>	<b>(1.139.451)</b>	<b>(22.023)</b>
<b>UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO</b>	<b>(7.102.406)</b>	<b>(9.189.440)</b>	<b>2.087.035</b>

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE  
2013

31.12.2013

31.12.2012

**A. CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO**

1. PER FONDO DOTAZIONE	-	-
2. PER CONTRIBUTO C. CAPITALE	-	-
<b>Totale A</b>	-	-

**B. IMMOBILIZZAZIONI****I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**

1. costi di impianto e di ampliamento	-	-
2. costi di ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-
3. diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	12.199	24.398
4. concessioni, ricerche, marchi	333.333	377.516
5. immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
6. Altre immobilizzazioni immateriali	2.353.291	2.509.947
<b>Totale B.I</b>	<b>2.698.823</b>	<b>2.911.862</b>

**II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI**

1. terreni	14.149.488	14.163.165
2. fabbricati (patrimonio indisponibile)	102.505.197	78.995.911
3. fabbricati (patrimonio disponibile)	65.889.960	69.601.527
4. immobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)	-	-
5. immobili di pregio artistico (patrimonio disponibile)	-	-
6. impianti e attrezzature (patrimonio indisponibile)	5.819.558	6.123.189
7. impianti e attrezzature (patrimonio disponibile)	-	-
8. beni mobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)	1.983.926	1.983.926
9. automezzi	122.357	119.249
10. immobilizzazioni in corso ed acconti	4.549.609	25.785.992
11. altre immobilizzazioni materiali	2.383.756	2.781.323
<b>Totale B.II</b>	<b>197.403.848</b>	<b>199.554.281</b>

**III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

1. Partecipazioni in:	-	-
a. Società di capitali	-	-
b. Altri soggetti	-	-
2. Crediti	-	-
a. Verso società di capitali	-	-
b. Verso altri soggetti	-	-
3. Titoli	5.720.189	5.720.189
<b>Totale B.III</b>	<b>5.720.189</b>	<b>5.720.189</b>

**TOTALE B** 205.822.860 208.186.332**C) ATTIVO CIRCOLANTE****I - RIMANENZE**

1. Beni di consumo	-	-
a) sanitarie	526.073	396.710
b) non sanitarie	416.555	742.413
2. Altri beni	-	-
3. Lavori in corso	-	-
4. Acconti	-	-
<b>Totale C.I</b>	<b>942.627</b>	<b>1.139.122</b>

**II - CREDITI**

1. Verso la regione	202.750	191.054
2. Verso il comune	996.858	641.871
3. Verso altri enti	1.402.185	130.264
4. Verso imprese partecipate	-	-
5. Verso altri soggetti	12.977.425	11.612.923
<b>Totale C.II</b>	<b>15.579.219</b>	<b>12.576.112</b>

**III - ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO  
IMMOBILIZZAZIONI**

1. Partecipazioni in imprese controllate	-	-
2. Partecipazioni in imprese collegate	-	-
3. Altre partecipazioni	2.315	2.315
4. Titoli	25.502	25.502
<b>Totale C.III</b>	<b>27.817</b>	<b>27.817</b>

**IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE**

1. Depositi bancari e postali	324.629	510.836
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori di cassa	120.729	118.727
<b>Totale C.IV</b>	<b>445.358</b>	<b>629.562</b>

**TOTALE C** 16.995.021 14.372.614**D. Ratei e risconti attivi**

1. Ratei	51.270	52.534
2. Risconti	61.664	86.266
<b>TOTALE D</b>	<b>112.934</b>	<b>138.800</b>

**TOTALE ATTIVO** 222.930.815 222.697.745**E. Conti d'ordine**

	-	-
--	---	---

**F. Beni di terzi** 80.684.309 13.642.979

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE  
2013

	31.12.2013	31.12.2012
<b>A. PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>I. Fondo di dotazione</b>		
1. Iniziale	5.585.267	5.585.267
2. Variazioni	1.219.938	1.219.938
<b>II. Contributi in conto capitale</b>		
a) donazioni in conto capitale	127.724.469	132.898.535
b) contributi ricevuti	5.609.246	5.750.300
<b>III. Riserve di rivalutazione</b>		
<b>IV. Riserva legale</b>		
<b>V. Riserve statutarie</b>		
<b>VI. Altre riserve</b>		
VII. Utile (perdite) portati a nuovo	38.463.790	35.420.845
VIII- Utile (perdita) dell'esercizio	(64.935.147)	(52.702.762)
	(7.102.406)	(9.189.440)
<b>TOTALE A</b>	<b>106.565.157</b>	<b>118.982.684</b>
<b>B. CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>C. FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
<b>1. Fondo liquidazione crediti</b>		
2. Per imposte	4.639	4.639
3. Altri	4.168.077	4.021.501
<b>TOTALE C</b>	<b>4.172.716</b>	<b>4.026.140</b>
<b>D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
	198.055	270.657
<b>E. DEBITI</b>		
<b>I. Debiti di finanziamento</b>		
<b>1. Finanziamento a breve termine</b>		
2. Mutui e prestiti	35.681.035	35.954.897
3. Debiti pluriennali	1.707.057	1.871.534
4. Debiti verso Banche a breve termine	43.010.498	35.385.255
<b>Totale E.I</b>	<b>80.398.590</b>	<b>73.211.686</b>
<b>II. Debiti di funzionamento</b>		
<b>1. Debiti verso fornitori</b>		
2. Altri debiti	21.392.533	17.566.516
	402.098	288.103
<b>Totale E.II</b>	<b>21.794.630</b>	<b>17.854.619</b>
<b>III. Debiti diversi</b>		
<b>1. Debiti verso società di capitali</b>		
<b>2. Debiti verso Amministrazioni Pubbliche</b>		
3. Debiti tributari	2.028.295	1.142.031
4. Debiti verso istituti di previdenza	2.202.403	2.032.079
5. Altri debiti	4.210.433	3.787.106
<b>Totale E.III</b>	<b>8.441.131</b>	<b>6.961.217</b>
<b>TOTALE E</b>	<b>110.634.351</b>	<b>98.027.522</b>
<b>F. RATEI E RISCOINTI</b>		
<b>1. Ratei passivi</b>		
2. Riscointi passivi	5.697	4.397
	1.354.838	1.386.346
<b>TOTALE F</b>	<b>1.360.535</b>	<b>1.390.743</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>222.930.815</b>	<b>222.697.745</b>
<b>G. CONTI D'ORDINE</b>		
<b>H. BENI DI TERZI</b>		
	80.684.309	13.642.979

check

# A.S.P. Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio

## Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2013

### Struttura e Natura dell'attività svolta

Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio è un'Azienda di Servizi alla Persona (in seguito "A.S.P.") che, ai sensi dell'art. 2 dello Statuto, svolge attività nei settori dell'assistenza sociale, dell'assistenza socio-sanitaria e dell'educazione.

L'A.S.P. è costituita da n. 5 presidi:

- l'Istituto Pio Albergo Trivulzio in Milano, preposto allo svolgimento delle attività sanitarie, riabilitative ed assistenziali rivolte prevalentemente alle persone anziane, in particolare, non autosufficienti.
- l'Istituto Frisia in Merate, ove vengono svolte prevalentemente attività di assistenza e cure delle persone anziane in RSA.
- la RSA Principessa Jolanda in Milano, ove vengono assistite persone anziane non autosufficienti.
- la RSA di via Pindaro in Milano, ove vengono assistite persone anziane non autosufficienti.
- l'Istituto Milanese Martinitt e Stelline in Milano, ove vengono svolte le attività assistenziali verso i minori riguardanti il mantenimento, l'istruzione, l'educazione e la formazione professionale.

### Premessa

L'esercizio che si chiude al 31 dicembre 2013 è l'undicesimo esercizio in cui si è adottata la contabilità generale di tipo economico patrimoniale, prevista dall'art. 11 della L.R. 11/2003.

L'A.S.P. è stata costituita in data 01/12/2003 per effetto del Decreto del Direttore Generale Famiglia e Solidarietà della Regione Lombardia n. 17577 del 21/10/2003, per il quale sono state estinte e fuse nella nuova ASP le precedenti ex I.P.A.B., il Pio Albergo Trivulzio di Milano e l'Istituto Milanese Martinitt e Stelline.

Ai sensi dell'art. 59 del Regolamento Regionale n. 11 del 04/06/2003 le ex I.P.A.B. in via di trasformazione hanno proseguito nell'applicazione della contabilità finanziaria fino al 31/12/2003.

### Struttura e contenuto del bilancio

Il bilancio al 31 dicembre 2013 dell'A.S.P. Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio, costituito da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, è stato redatto secondo quanto previsto dagli art. 2423 e seguenti del codice civile, dalle specifiche linee guida del Ministero della Sanità e dalle linee guida emanate dalla Regione Lombardia, interpretate ed integrate, laddove ritenuto necessario, dai principi contabili emanati dal Consiglio Nazionale dei Dottori

Commercialisti ed Esperti Contabili così come modificati dall'O.I.C. (organismo italiano di contabilità) e dai documenti emessi direttamente dall'O.I.C.

La Nota Integrativa è inoltre stata integrata dal Rendiconto Finanziario che analizza la posizione finanziaria netta dell'esercizio 2013.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e la Nota integrativa sono comparati con i dati del bilancio al 31 dicembre 2012.

Al bilancio è allegata la relazione sull'andamento della gestione dell'ASP, illustrativa dei dati economici emersi dall'attività di controllo a commento dell'andamento complessivo dell'azienda e i documenti relativi al controllo di gestione.

## **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati per la valutazione delle voci di bilancio si basano sul principio della prudenza, della competenza e della continuità gestionale.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione separata degli elementi che compongono le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati. Gli utili sono contabilizzati solo se realizzati entro la data di chiusura dell'esercizio, mentre si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza anche se conosciuti successivamente alla data di chiusura del bilancio.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

Non si sono verificati casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui all'articolo 2423, comma 4, e all'articolo 2423 bis, comma 2 del codice civile. Si precisa, prima di passare ai commenti delle variazioni e alla presentazione dei dettagli, che non esistono elementi che ricadono sotto più voci. Si conferma inoltre che i criteri di valutazione adottati sono gli stessi utilizzati nel precedente esercizio.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

### **Crediti per incrementi di patrimonio**

I crediti per incrementi di patrimonio netto sono iscritti in bilancio secondo il principio della competenza economica, ossia nel momento in cui nasce il titolo giuridico a riscuotere il relativo contributo (delibera formale di erogazione dell'ente concedente).

Come per le voci dell'attivo corrente, tali importi sono valutati al valore di presumibile realizzo.

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto o produzione, comprensivo degli oneri accessori direttamente imputabili.

Gli importi sono al netto delle quote di ammortamento che sono state calcolate in modo costante e sistematico in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Le immobilizzazioni immateriali che alla data di chiusura dell'esercizio risultano durevolmente di valore inferiore a quello determinato secondo i criteri precedenti, sono iscritte a tale minor valore.

Qualora negli esercizi successivi vengano meno i motivi che hanno determinato le svalutazioni, si procederà a ripristinare i valori originari al netto delle relative quote di ammortamento.

Le aliquote annue di ammortamento applicate sono le seguenti:

Concessioni, licenze e marchi; diritti di brevetto	20 %
Migliorie su beni di terzi	durata del contratto
Altre	20 %

#### *Materiali*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e di eventuali incrementi di valore dovuti alle cosiddette manutenzioni straordinarie. Ove, in apertura del bilancio redatto secondo la contabilità economico-patrimoniale, non sia stato possibile risalire a tale valore, si è provveduto a valorizzare i beni mediante stima da parte degli Uffici interni dell'Azienda, competenti in materia. Per gli immobili (terreni e fabbricati) è stato adottato il loro valore ICI al 31/12/2003.

Nel caso in cui, alla data di chiusura dell'esercizio, il residuo valore economico delle immobilizzazioni materiali risulti durevolmente inferiore rispetto a quello di iscrizione, le stesse vengono svalutate.

Qualora vengano meno i motivi di una precedente svalutazione, il valore originario verrà ripristinato al netto dei relativi ammortamenti. I valori espressi sono rettificati dai relativi fondi di ammortamento.

Gli ammortamenti imputati al conto economico sono determinati in modo sistematico e costante, sulla base delle aliquote ritenute rappresentative della vita utile economico-tecnica stimata dei cespiti, di seguito riportate:

• Fabbricati	3 %
• Impianto telefonico	20 %
• Impianti di riscaldamento e condizionam.	12,50 %
• Impianti elevatori	12,50 %
• Impianto rete informatica	20 %
• Impianti speciali sanitari	12,50 %
• Altri impianti e macch. generici	10 %
• Attrezzature radiologiche, di laboratorio di riabilitazione e sanitarie varie	12,50 %
• Mobili e arredi	10 %
• Mobili e arredi attività sociosanitarie	12,50 %
• Autoambulanze, autovetture e motoveicoli	25 %
• Automezzi da lavoro e trasporto	20 %
• Attrezzature e macchine d'ufficio	12 %
• Attrezzature tecnico economali	12,50 %
• Computer e macchine elettroniche	20 %
• Altri beni materiali	12 %

La dismissione o la cessione dei cespiti è riconosciuta in bilancio eliminando dallo Stato Patrimoniale il costo e il fondo ammortamento e riconoscendo la relativa plusvalenza o minusvalenza nel conto economico.

Sui cespiti entrati in funzione nell'esercizio sono calcolati ammortamenti con aliquota pari al 50% dell'aliquota ordinaria.

Le immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione sono valutate al costo, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, per la sola quota che ragionevolmente possa essere loro imputata.

I costi sostenuti per miglioramenti, ampliamenti, modifiche, sostituzioni ed ogni altro lavoro eseguito sulle immobilizzazioni teso al mantenimento dell'efficienza originaria e/o ad un aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile dei beni, vengono capitalizzati ossia iscritti ad incremento del valore originario dei beni cui si riferiscono.

#### *Finanziarie*

I titoli immobilizzati sono iscritti al costo di acquisto e valutati in presenza di perdita durevole di valore tramite appostazione di fondo specifico.

### **Rimanenze**

Le scorte di magazzino, distinte in sanitarie e non sanitarie, sono valutate al minore tra il costo di acquisto e il valore di realizzazione desumibile dal mercato. La configurazione di costo adottata è quella del costo medio ponderato.

### **Crediti**

I crediti sono iscritti al loro presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al presunto valore di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

In particolare, i crediti verso le ASL derivanti dalle attività di ricovero e di prestazioni ambulatoriali sono iscritti sulla base delle tariffe in vigore al momento della prestazione.

### **Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni**

I titoli iscritti tra le attività finanziarie non immobilizzate sono iscritti al minor valore tra il costo di acquisizione e il loro valore di presunto realizzo.

### **Disponibilità liquide**

Le giacenze di cassa sono iscritte al valore nominale.

I crediti verso l'Istituto Tesoriere e verso l'Amministrazione Postale sono iscritti al presumibile valore di realizzo che, nella fattispecie, coincide con il valore nominale.

### **Fondo di dotazione**

E' dato dalla differenza algebrica tra l'attivo ed il passivo patrimoniale alla data del 1 gennaio 2004 (data di passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità

economico-patrimoniale). Tale fondo rimane generalmente inalterato nel tempo e può essere oggetto di variazione solo nei casi eccezionali previsti dalle linee guida regionali, ossia quando vengono riscontrati degli errori nella ricostruzione della situazione dell'attivo e del passivo dell'azienda alla data di passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale. Tali errori vengono registrati come variazioni in aumento o diminuzione del fondo di dotazione solo se riferite a rettifiche antecedenti il 1 gennaio 2004. Nel corso dell'ultimo esercizio, il fondo di dotazione iniziale non ha subito alcuna variazione.

### **Riserva per Contributi in conto capitale**

In fase di attivazione della contabilità economico/patrimoniale, si è provveduto a valorizzare i contributi al fine di controbilanciare gli ammortamenti che verranno iscritti negli esercizi futuri come rettifica del valore delle Immobilizzazioni dell'attivo, con tale voce.

Si è proceduto, pertanto, a valorizzare i contributi per un importo pari alle immobilizzazioni da ammortizzare al 01/01/2004 come indicato dai criteri sopra esposti (costo storico al netto del relativo fondo ammortamento, o valore di mercato, o rendita catastale rivalutata per gli immobili).

A tale valore è stato aggiunto l'importo dei contributi in conto capitale in essere all'apertura del bilancio, relativi ad immobilizzazioni non ancora pervenute in azienda.

La "riserva per contributi in conto capitale", iscritta in bilancio al 01/01/2004, è utilizzata annualmente, in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo determinato sulla base della vita utile dei beni ricevuti con tali contributi, al fine di sterilizzare a conto economico l'effetto dei relativi ammortamenti.

I contributi in conto capitale ricevuti in corso di anno, sono registrati nella "riserva per contributi in conto capitale" al momento della delibera di erogazione da parte degli enti e dei soggetti che li hanno concessi.

### **Riserva per donazioni e successioni**

In fase di attivazione della contabilità economico/patrimoniale, si è provveduto a valorizzare le donazioni e successioni provvedendo a controbilanciare gli ammortamenti che verranno iscritti come rettifica del valore delle Immobilizzazioni dell'attivo, con tale voce.

Si è proceduto, pertanto, a valorizzare le donazioni e successioni per un importo pari alle immobilizzazioni da ammortizzare al 01/01/2004, come indicato dai criteri sopra esposti (costo storico al netto del relativo fondo ammortamento, o valore di mercato, o rendita catastale rivalutata per gli immobili).

La "riserva per donazioni e successioni", iscritta in bilancio al 01/01/2004, è utilizzata annualmente, in sede di redazione del bilancio d'esercizio, mediante attribuzione a conto economico di un importo determinato sulla base della vita utile dei beni ricevuti in donazione al fine di sterilizzare a conto economico l'effetto dei relativi ammortamenti.

Le donazioni e successioni ricevute, a partire dal 01/01/2004, invece, non sono soggette a sterilizzazione e sono state registrate a conto economico tra i proventi straordinari, anziché nella corrispondente voce del patrimonio netto, che accoglie solo quelle ricevute ante 01/01/2004.

## **Fondi per rischi ed oneri**

I fondi per rischi ed oneri accolgono stanziamenti per coprire perdite o debiti, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili con esattezza l'ammontare o la data di sopravvenienza. Gli stanziamenti riflettono la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

## **Debiti**

I debiti sono iscritti al valore nominale risultante dal loro titolo e comprendono le fatture da ricevere relative all'acquisto di merci e servizi al netto delle note di accredito da ricevere.

## **Ratei e risconti**

I ratei e i risconti sono iscritti secondo il criterio di competenza e accolgono, in conformità ai disposti dell'art. 2424 bis del codice civile, proventi ed oneri di competenza del periodo e la cui manifestazione monetaria si avrà successivamente e costi e ricavi manifestatisi entro la chiusura del periodo, ma di competenza di periodi o di esercizi successivi.

Sono iscritti in tali voci soltanto quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in ragione del tempo che, nella fattispecie, è correlato alla competenza economica.

## **Conti d'ordine**

Tali conti espongono l'ammontare relativo al sistema degli impegni, dei rischi, dei beni di terzi presso l'azienda in base al loro valore contrattuale.

## **Ricavi e costi**

I ricavi e i costi sono iscritti in bilancio secondo i principi della prudenza e della competenza temporale ed economica, ossia alla consegna dei beni oggetto dell'operazione o al momento in cui il servizio è reso, con rilevazione dei relativi ratei e risconti.

I ricavi e i proventi, i costi e gli oneri, sono iscritti al netto dei resi, degli sconti, abbuoni e premi, nonché delle imposte direttamente connesse con la vendita e la prestazione dei servizi.

I contributi in conto esercizio sono registrati per competenza nell'esercizio in cui si verifica con certezza il diritto alla percezione.

## **Plusvalenze e minusvalenze da alienazione**

Le plusvalenze generate dalla vendita di beni acquisiti con contributi o ricevuti in

donazione vengono riclassificate, in sede di destinazione dell'utile/perdita di esercizio, in un'apposita voce di patrimonio netto ("Riserva plusvalenza da reinvestire"), da utilizzare per sterilizzare gli ammortamenti del bene che verrà acquistato con le risorse generate dalla vendita.

Le minusvalenze generate dalla vendita di beni acquisiti con contributi o ricevuti in donazione, invece, sono sterilizzate a conto economico mediante utilizzo della voce di patrimonio netto "contributi in conto capitale" o "riserve da donazioni e successioni" per pari ammontare.

## Imposte sul reddito

Le imposte sono state quantificate e rappresentate in bilancio secondo il principio di competenza.

Sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti. L'Ires è stata calcolata in base al criterio di tassazione previsto per gli enti non commerciali (art. 143 D.P.R. 917/1986) cui appartiene la figura giuridica dell'ASP.

Come previsto dall'art. 77 della legge Regionale 14/07/03, n. 10 e successive modificazioni e integrazioni a decorrere dal periodo di imposta 2008, le ASP sono esentate dal pagamento dell'IRAP in attuazione dell'art. 1, comma 299 della legge 23 dicembre 2005 n. 266 (legge finanziaria 2006).

## Dati sull'occupazione

Ai sensi dell'art. 32 lettera c del Regolamento Regionale n. 11/2003 l'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni. I dati riguardano il personale dipendente in servizio alle sottoindicate date.

I dati al 31-12-2013 a seguito di verifiche hanno subito variazioni all'interno delle categorie dell'organico.

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Sanitari medici	60	57	3
Dirigenti sanitari non medici	5	8	(3)
Sanitari paramedici	265	284	(19)
Assistenti sociali ed educatori	46	44	2
Operai ausiliari e tecnici	743	767	(24)
Amministrativi del comparto	88	110	(22)
Dirigenti amministrativi	9	10	(1)
<b>Totale</b>	<b>1.216</b>	<b>1.280</b>	<b>(64)</b>

## STATO PATRIMONIALE

Di seguito viene illustrato il contenuto delle voci più significative dello stato patrimoniale.

I valori sono tutti espressi in euro migliaia.

### Attività

#### A) Crediti per incrementi del patrimonio

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
0	0	-

Essi rappresentano i contributi deliberati da enti pubblici o privati non ancora incassati alla data di bilancio.

Durante l'esercizio 2013 non sono stati deliberati contributi a favore dell'Azienda, pertanto non si evince alcuna variazione rispetto al saldo al 31/12/2012.

#### B) Immobilizzazioni

##### I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
2.699	2.912	(55)

##### Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2012	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2013
Impianto e ampliamento	-	-	-	-	-
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
Diritti brevetti industriali	24	-	-	(12)	12
Concessioni, licenze, marchi	378	147	-	(191)	334
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	2.510	-	-	(157)	2.353
<b>Totale</b>	<b>2.912</b>	<b>147</b>	<b>-</b>	<b>(360)</b>	<b>2.699</b>

Per concessioni, licenze, marchi, l'incremento dell'esercizio è dovuto principalmente all'acquisto e alla personalizzazione di software.

Le Altre immobilizzazioni sono costituite dalle migliorie su beni di terzi, relative all'immobile RSA Principessa Jolanda detenuto dall'ASP in comodato d'uso trentennale e per il quale sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione negli anni precedenti che sono stati ammortizzati per il periodo dalla data di inizio di utilizzo del bene (01/06/1999) fino alla scadenza del comodato.

**Precedenti rivalutazioni, ammortamenti e svalutazioni**

Il costo storico all'inizio dell'anno è così composto.

Descrizione costi	Costo storico	Fondo Amm.to	Rivalutazioni	Svalutazioni	Valore netto
Impianto ampliamento	-	-	-	-	-
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
Diritti brevetti industriali	324	(312)	-	-	12
Concessioni, licenze, marchi	1.785	(1.451)	-	-	334
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	4.704	(2.351)	-	-	2.353
<b>Totale</b>	<b>6.813</b>	<b>(4.114)</b>	-	-	<b>2.699</b>

**II. Immobilizzazioni materiali**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>197.404</b>	<b>199.554</b>	<b>(2.150)</b>

**Terreni e fabbricati (disponibili e non disponibili)**

Descrizione	Importo
Costo storico	207.333
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(44.572)
<b>Saldo al 01/01/2013</b>	<b>162.761</b>
Incrementi dell'esercizio	224
Giroconti da immobilizzazioni in corso	26.821
Valore netto contabile delle alienazioni dell'esercizio	(1.095)
Rettifiche anni precedenti	(91)
Ammortamenti dell'esercizio	(6.075)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>182.545</b>

Gli incrementi dell'esercizio derivano principalmente dall'acquisizione in usufrutto dell'immobile di via Bergamo 12/A – Milano e dalla capitalizzazione di costi riferiti al patrimonio immobiliare dell'Ente.

I giroconti da immobilizzazioni in corso derivano principalmente dalla chiusura dei lavori delle due nuove palazzine RSA di via Bezzi per € 25.177 migliaia; della struttura di Merate casa 1-2-3 per € 375 migliaia; rifacimento del manto stradale per € 143 migliaia; nel reparto Schiaffinati del PAT per € 782 migliaia; della RSA di via Fornari per € 42 migliaia; dello spogliatoio femminile per € 32 migliaia.

Le alienazioni si riferiscono alle vendite rogitate entro il 31/12/2013 di terreni, stabili o unità immobiliari, quali:

- esproprio del terreno in Trecella – Pozzuolo Martesana per realizzazione scuola e palestra;
- vendita dell'intero fabbricato in via Nerino - Milano;
- unità immobiliari in: P.za Galimberti 15/17 – Torino; via Marcora 11 – Milano; blocco di unità immobiliari del condominio di Via De Marchi Gherini, Milano; quote di proprietà del 25% delle unità di via Fulvio Testi, 12 e di via V Maggio 19 – Milano.

Tali alienazioni hanno generato una plusvalenza complessiva pari a € 4.940 migliaia.

Le rettifiche ad anni precedenti fanno riferimento allo storno del 75% del valore iscritto in bilancio delle unità di via Fulvio Testi, 12 (€ 51 migliaia) e di via V Maggio, 19 (€ 40 migliaia).

#### Impianti e attrezzature (disponibili e non disponibili)

Descrizione	Importo
Costo storico	17.320
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(11.197)
<b>Saldo al 01/01/2013</b>	<b>6.123</b>
Acquisizione dell'esercizio	663
Incrementi da giroconti da immobilizzazioni in corso	538
Valore netto contabile dei beni ceduti nell'esercizio	(1)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.503)
Rettifiche relative ad esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>5.820</b>

Gli incrementi e i giroconti da immobilizzazioni in corso derivano dalla chiusura dei lavori sull'impianto del gruppo elettrogeno.

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano principalmente l'acquisto di attrezzature sanitarie e di riabilitazione per: € 401 migliaia destinate ai vari reparti del PAT; € 94 migliaia destinate alla struttura di Merate; € 70 migliaia destinate alle due RSA di via Bezzi ed € 47 migliaia per la struttura di via Pindaro. La realizzazione di un nuovo impianto telefonico per € 18 migliaia per la struttura di via Pindaro e per nuovi impianti citofonici del PAT per € 20 migliaia. Il valore netto contabile riguarda la minusvalenza generata dalla dismissione di attrezzature sanitarie ritenute non più idonee ad essere utilizzate.

**Altri beni**

Descrizione	Importo
Costo storico	13.191
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(8.307)
<b>Saldo al 01/01/2013</b>	<b>4.884</b>
Acquisizione dell'esercizio	655
Valore netto contabile dei beni ceduti nell'esercizio	(8)
Ammortamenti dell'esercizio	(1.041)
Rettifiche relative ad esercizi precedenti	-
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.490</b>

Gli incrementi dell'anno si riferiscono principalmente all'acquisto di mobili e arredi per € 284 migliaia necessari per le due RSA di via Bezzi, la struttura di via Pindaro, l'Istituto Frisia di Merate e per il reparto schiaffinati del PAT; le attrezzature tecnico economali per € 261 migliaia, computer per € 42 migliaia e automezzi per €53 migliaia.

Il valore netto contabile riguarda la minusvalenza generata: dalla dismissione di attrezzature e macchine elettroniche ritenute non più idonee ad essere utilizzate e dalla permuta dell'imbustatrice in utilizzo al trattamento economico.

**Immobilizzazioni in corso e acconti**

Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2013	25.786
Incrementi dell'esercizio	6.122
Giroconti – riclassificazioni	(27.358)
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.550</b>

Le immobilizzazioni in corso sono in prevalenza riconducibili a:

- lavori di adeguamento agli standard della struttura di Merate € 2.094 migliaia;
- lavori di ristrutturazione del reparto Turoldo € 1.162 migliaia;
- lavori sul sistema antincendio del PAT € 685 migliaia;
- lavori su stabili patrimoniali € 596 migliaia.

I giroconti comprendono lavori effettuati ed ultimati nel 2012 girati alle rispettive voci di competenza.

**III. Immobilizzazioni finanziarie**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>5.720</b>	<b>5.720</b>	-

**Titoli**

Descrizione	31/12/2012	Incremento	Decremento	31/12/2013
Fondo Valsecchi	5.689	-	-	5.689
Usufrutto Venezian	29	-	-	29
BRE c/borse studio Pioneer	2	-	-	2
<b>Totale</b>	<b>5.720</b>	-	-	<b>5.720</b>

I titoli iscritti in bilancio rappresentano un investimento duraturo da parte della società e si riferiscono a:

- titoli dell'eredità Jole Valsecchi vincolati per finanziare rette di ricovero agevolate relative a situazioni di indigenza accertate da un'apposita Commissione. Alla data del 31/12/2013 sono presenti nelle disponibilità liquide € 149 migliaia (€ 165 migliaia al 31/12/2012).

Nel corso degli esercizi precedenti era stato accantonato un fondo svalutazione titoli per € 20 migliaia, e non sono stati apportati ulteriori accantonamenti valutando congrua la capacità del fondo.

**C) Attivo circolante****I. Rimanenze**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>943</b>	<b>1.139</b>	<b>(196)</b>

Le rimanenze di magazzino alla chiusura di bilancio si riferiscono a farmaci, presidi, materiale economale e alimenti, come evidenziato nella tabella seguente:

Rimanenze	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012
Beni di consumo sanitari	526	397
Beni di consumo non sanitari	417	742
<b>Totale</b>	<b>943</b>	<b>1.139</b>

Le rimanenze finali dei beni di consumo sanitari comprendono anche le giacenze presso i reparti al 31/12/2013.

Non sussistono ragioni per uno stanziamento del fondo obsolescenza magazzino, considerando l'alta rotazione della merce in giacenza.

**II. Crediti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>15.579</b>	<b>12.576</b>	<b>3.003</b>

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31.12.2013	Totale al 31.12.2012
Verso Regioni	203			203	191
Verso Comuni	997			997	642
Verso altri enti	1.402			1.402	130
Verso altri soggetti	12.977			12.977	11.613
<b>Totale</b>	<b>15.579</b>			<b>15.579</b>	<b>12.576</b>

I crediti verso Regione comprendono il contributo Regionale 2013 per le comunità minori.

I crediti verso i Comuni derivano dall'attività assistenziale erogata a favore degli anziani presenti all'Istituto di Milano, all'Istituto Frisia di Merate e all'Istituto di Via Pindaro, per l'assistenza ai minori presso l'Istituto dei Martinitt.

I crediti verso altri enti risultano prevalentemente verso l'ASL città di Milano per le prestazioni sanitarie erogate in convenzione con il servizio sanitario della Regione Lombardia in evidente aumento rispetto all'anno 2012 in quanto il nuovo contratto di factoring stipulato con Factorit Spa è partito nell'anno 2014.

I crediti verso altri soggetti comprendono, crediti per locazioni legate al patrimonio immobiliare e crediti verso solventi per rette RSA.

Il totale dei crediti al 31/12/2013 comprende crediti per fatture da emettere pari a € 3.263 migliaia, contro € 3.210 migliaia al 31/12/2012, (di cui verso ASL e comune di Milano € 3.198 migliaia).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che, nel corso dell'esercizio, non ha subito variazioni.

Descrizione	Totale
Saldo al 01/01/2013	4.030
Decremento nell'esercizio	-
Incremento nell'esercizio	-
<b>Saldo al 31/12/2013</b>	<b>4.030</b>

Il fondo esistente a bilancio relativo ai crediti verso gli assistiti e verso gli altri enti è ritenuto congruo.

### III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>28</b>	<b>28</b>	-

La voce in esame si compone come segue:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Altre partecipazioni	2	2
Titoli	26	26
<b>Totale</b>	<b>28</b>	<b>28</b>

#### IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>445</b>	<b>630</b>	<b>(185)</b>

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	324	511
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	121	119
<b>Totale</b>	<b>445</b>	<b>630</b>

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Nei depositi bancari sono presenti € 149 migliaia di liquidità relativa alla gestione Valsecchi già commentata nella gestione titoli.

Per una valutazione più dettagliata della posizione finanziaria si rimanda al Rendiconto Finanziario.

#### D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>113</b>	<b>139</b>	<b>(26)</b>

I ratei e risconti misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La voce è prevalentemente costituita da risconti attivi verso terzi, riconducibili ad anticipati pagamenti di spese condominiali relative a gestioni non amministrare direttamente dall'ente, ma da terzi amministratori, relativamente a stabili ove l'Ente è un condomino con quota minoritaria.

La voce comprende anche ratei attivi relativi a interessi attivi maturati su Titoli legati alla borsa Valsecchi.

**Passività****A) Patrimonio netto**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>106.565</b>	<b>118.983</b>	<b>(12.418)</b>

Descrizione	31/12/2004	Incrementi	Decrementi	31/12/2005
Fondo di dotazione	5.585	1.992	(772)	6.805
Contributi in conto capitale	180.814	360	(5.617)	175.557
Altre Riserve	-	2.676	-	2.676
Utili (perdite) portati a nuovo	-	(4.992)	-	(4.992)
Utile (perdita) dell'esercizio	(2.316)	44	2.316	44
<b>Totale</b>	<b>184.083</b>	<b>80</b>	<b>(4.073)</b>	<b>180.090</b>

Descrizione	31/12/2005	Incrementi	Decrementi	31/12/2006
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	175.557	50	(5.590)	170.017
Altre Riserve	2.676	4.334	-	7.010
Utili (perdite) portati a nuovo	(4.992)	44	(4.334)	(9.282)
Utile (perdita) dell'esercizio	44	16	(44)	16
<b>Totale</b>	<b>180.090</b>	<b>4.444</b>	<b>(9.968)</b>	<b>174.567</b>

Descrizione	31/12/2006	Incrementi	Decrementi	31/12/2007
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	170.017	-	(5.459)	164.558
Altre Riserve	7.010	3.889	-	10.899
Utili (perdite) portati a nuovo	(9.282)	16	(3.889)	(13.155)
Utile (perdita) dell'esercizio	16	17	(16)	17
<b>Totale</b>	<b>174.567</b>	<b>3.922</b>	<b>(9.364)</b>	<b>169.125</b>

Descrizione	31/12/2007	Incrementi	Decrementi	31/12/2008
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	164.558	-	(5.511)	159.047
Altre Riserve	10.899	3.127	-	14.026
Utili (perdite) portati a nuovo	(13.155)	17	(3.127)	(16.265)
Utile (perdita) dell'esercizio	17	-	(3.937)	(3.920)
<b>Totale</b>	<b>169.124</b>	<b>3.144</b>	<b>(12.575)</b>	<b>159.693</b>

Descrizione	31/12/2008	Incrementi	Decrementi	31/12/2009
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	159.047	1.173	(5.605)	154.615
Altre Riserve	14.026	2.695	-	16.721
Utili (perdite) portati a nuovo	(16.265)	-	(6.615)	(22.880)
Utile (perdita) dell'esercizio	(3.920)	3.953	-	33
<b>Totale</b>	<b>159.693</b>	<b>7.821</b>	<b>12.220</b>	<b>155.294</b>

Descrizione	31/12/2009	Incrementi	Decrementi	31/12/2010
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	154.615	-	(5.407)	149.208
Altre Riserve	16.721	7.338	-	24.059
Utili (perdite) portati a nuovo	(22.880)	33	(7.338)	(30.185)
Utile (perdita) dell'esercizio	33	-	(330)	(297)
<b>Totale</b>	<b>155.294</b>	<b>7.371</b>	<b>(13.075)</b>	<b>149.590</b>

Descrizione	31/12/2010	Incrementi	Decrementi	31/12/2011
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	149.208	150	(5.365)	143.993
Altre Riserve	24.059	11.362	-	35.421
Utili (perdite) portati a nuovo	(30.185)	-	(11.659)	(41.844)
Utile (perdita) dell'esercizio	(297)	-	(10.562)	(10.859)
<b>Totale</b>	<b>149.590</b>	<b>11.512</b>	<b>(27.586)</b>	<b>133.516</b>

Descrizione	31/12/2011	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	143.993	-	(5.344)	138.649
Altre Riserve	35.421	-	-	35.421
Utili (perdite) portati a nuovo	(41.844)	-	(10.859)	(52.703)
Utile (perdita) dell'esercizio	(10.859)	10.859	(9.189)	(9.189)
<b>Totale</b>	<b>133.516</b>	<b>10.859</b>	<b>25.392</b>	<b>118.983</b>

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	138.649	57	(5.372)	133.334
Altre Riserve	35.421	3.042	-	38.463
Utili (perdite) portati a nuovo	(52.703)	-	(12.232)	(64.935)
Utile (perdita) dell'esercizio	(9.189)	9.189	(7.102)	(7.102)
<b>Totale</b>	<b>118.983</b>	<b>12.288</b>	<b>(24.706)</b>	<b>106.565</b>

### *Variazioni intervenute nei valori costituenti il patrimonio netto*

I contributi in conto capitale, comprensivi della riserva per donazioni, hanno subito una variazione in diminuzione a seguito della procedura di sterilizzazione degli ammortamenti già commentata nella premessa (circa € 5.281 migliaia) e dello storno del valore pari al 75% del valore iscritto in bilancio delle unità immobiliari di via Fulvio Testi e Via V Maggio (€ 91 migliaia). La variazione in aumento fa riferimento all'acquisizione in usufrutto dell'unità immobiliare in via Bergamo 12/A – Milano.

Nella voce "Altre Riserve" sono state registrate le plusvalenze da alienazione cespiti da reinvestire relative all'esercizio 2012 come risulta dalla delibera di approvazione del rendiconto finanziario n. 10=116 del 11.06.2013.

Il risultato dell'esercizio precedente è stato destinato alla voce "Utile (perdite) portate a nuovo" per il valore comprensivo delle plusvalenze generate nel 2012 a seguito della vendita di immobili ricevuti in donazione. Tali plusvalenze, così come previsto dalla normativa vigente, sono state destinate all'apposita riserva ai fini di evidenziare le risorse aziendali da reinvestire.

### **C) Fondi per rischi e oneri**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>4.173</b>	<b>4.026</b>	<b>147</b>

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2012
Per imposte	5	-	-	5
Altri fondi	4.021	3.620	(3.473)	4.168
<b>Totale</b>	<b>4.026</b>	<b>3.620</b>	<b>(3.473)</b>	<b>4.173</b>

Il fondo imposte è ritenuto congruo.

La voce "Altri fondi", al 31.12.2013, pari a € 4.168 migliaia, è relativa alla copertura dei rischi legati principalmente a:

- cause legali in corso per un valore indicativo di circa € 286 migliaia, costituito valutando i procedimenti legali in essere ed il relativo rischio di oneri per l'Ente. L'ammontare nel corso del 2013 è ritenuto congruo e non ha subito variazioni.

I decrementi dei fondi sopra esposti riguardano principalmente le competenze stipendiali relative agli esercizi precedenti liquidate nel corso dell'esercizio 2013, mentre gli incrementi riguardano competenze stipendiali del 2013 da liquidare nel corso del 2014.

#### D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>198</b>	<b>271</b>	<b>(73)</b>

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7
Rettifica anni precedenti	-
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(80)
<b>Totale</b>	<b>(73)</b>

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2013 verso i dipendenti con contratto privatistico (portieri degli stabili patrimoniali e personale religioso convenzionato) in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del TFR liquidato nel corso del 2013.

**E) Debiti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>110.634</b>	<b>98.028</b>	<b>12.606</b>

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi entro 5 anni	Oltre 5 anni	Totale al 31.12.2013	Totale al 31.12.2012
Debiti verso banche a breve	43.010	-	-	43.010	35.385
Mutui e debiti a medio lungo termine	2.120	8.748	26.520	37.388	37.827
Debiti di funzionamento	21.795	-	-	21.795	17.855
Debiti diversi	8.441	-	-	8.441	6.961
<b>Totale</b>	<b>75.366</b>	<b>8.748</b>	<b>26.520</b>	<b>110.634</b>	<b>98.028</b>

*Debiti verso banche a breve*

I debiti verso banche sono relativi a scoperti di tesoreria.  
Per una valutazione più dettagliata della posizione finanziaria si rimanda al Rendiconto Finanziario.

*Mutui e debiti a medio lungo termine*

I debiti di finanziamento sono relativi a finanziamenti a medio/lungo termine erogati da primari Istituti finanziari. La variazione in diminuzione nel corso dell'anno è legata ai rimborsi relativi alle quote capitali dei mutui bancari e ai rimborsi delle quote di FRISL alla Regione Lombardia.

*Debiti di funzionamento*

I debiti di funzionamento sono relativi principalmente a debiti verso fornitori, iscritti al netto degli sconti commerciali, resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione) per € 21.393 migliaia (€ 17.567 migliaia al 31.12.2012). I debiti verso il personale per € 357 migliaia (€ 288 migliaia al 31.12.2012) relativi ai fondi contrattuali di competenza dell'esercizio 2013 che saranno liquidati nel corso dell'anno 2014. I debiti verso altri istituti per canoni in comproprietà per € 35 migliaia.

B

*Debiti diversi*

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Debiti v/Amministrazioni pubbliche	-	-
Debiti tributari	2.028	1.142
Debiti v/ Istituti di Previdenza	2.203	2.032
Altri Debiti	4.210	3.787
<b>Totale</b>	<b>8.441</b>	<b>6.961</b>

In relazione ai debiti tributari, essi si compongono principalmente di debiti per ritenute sul costo del personale per € 1.355 migliaia (€ 1.279 migliaia al 31.12.2012). Per quanto riguarda i debiti verso gli Istituti Previdenziali, essi si riferiscono alle ritenute a carico dei dipendenti e a carico dell'Ente.

Gli altri debiti, invece, riguardano prevalentemente i debiti per depositi cauzionali pari a € 3.869 migliaia (€ 3.328 migliaia al 31.12.2012) e per i restanti € 341 migliaia relativi alla gestione caratteristica.

**F) Ratei e risconti**

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
<b>1.361</b>	<b>1.391</b>	<b>(30)</b>

I ratei e risconti rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

I risconti passivi verso terzi si riferiscono principalmente a proventi per canoni di locazione dello stabile di via Pitteri fatturati in via anticipata negli anni 2006, 2010 e 2011 per un importo complessivo pari a € 1.500 migliaia, per una concessione avente durata cinquantennale a favore dell'ALER (Agenzia Lombarda Edilizia Residenziale) di cui oltre i 5 anni € 1.197 migliaia.

**Conti d'ordine**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Immobile Principessa Jolanda	5.294	5.294	-
Ns. titoli a garanzia c/o banche	5.575	5.575	-
Terzi per garanzie reali concesse	67.300	-	67.300
Inquilini c/ cauzione immobili	272	272	-
Fideiussioni ricevute da terzi	1.273	1.200	73
Beni in leasing	970	1.302	(332)
<b>Totale</b>	<b>80.684</b>	<b>13.643</b>	<b>67.041</b>

I conti d'ordine sono rappresentati da beni di terzi presso l'azienda. In particolare, si evidenzia il valore ICI al 31/12/2006 dell'immobile Principessa Jolanda, utilizzato dall'azienda per l'attività di RSA, come già esplicitato nelle immobilizzazioni immateriali.

La voce ns. titoli a garanzia c/o banche rappresenta il dossier titoli eredità Valsecchi di € 5.575 migliaia dato a garanzia alla Banca Popolare Commercio e Industria ns. Banca ex Tesoriere per ottenere la concessione di una linea di credito straordinaria per € 5.500 migliaia.

La voce terzi per garanzie reali concesse rappresenta le garanzie reali sugli immobili concesse alla Banca Popolare Commercio e Industria ns. Banca ex Tesoriere per il perfezionamento del conto corrente ipotecario.

La voce inquilini c/cauzione immobili è rappresentata dai depositi cauzionali prestati all'Ente da inquilini di stabili patrimoniali; tali depositi sono sotto la forma di libretti di risparmio giacenti presso la Banca Popolare Commercio e Industria.

Per quanto riguarda la voce fideiussioni ricevute da terzi si riferisce a fideiussioni rilasciate da primari istituti di credito e assicurativi a favore dell'Ente a garanzia dei contratti di locazione sottoscritti da inquilini di stabili patrimoniali.

La voce beni in leasing rappresenta l'iscrizione degli impegni leasing futuri.

## CONTO ECONOMICO

Il Conto Economico del periodo 01/01/2013 – 31/12/2013 viene comparato con il periodo 01/01/2012 – 31/12/2012 evidenziando le poste e le variazioni più significative.

### A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi delle prestazioni erogate	74.170	69.076	5.094
Proventi e ricavi diversi	10.644	10.029	615
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Contributi c/ esercizio	-	-	-
Altri ricavi e proventi (costi capitalizzati)	5.281	5.344	(63)
<b>Totale</b>	<b>90.095</b>	<b>84.449</b>	<b>5.646</b>

I “ricavi delle prestazioni erogate” si riferiscono all’attività istituzionale dell’A.S.P., principalmente come RSA, ossia alle rette per assistiti e per IDR relativamente alle attività sanitarie svolte in convenzione con il Servizio Sanitario. Per una corretta imputazione in tale voce sono stati sommati i contributi erogati. I contributi in conto esercizio sono generalmente erogati dalla Regione Lombardia attraverso il Fondo Sanitario Regionale per concorrere alle spese sanitarie dell’Ente relative al ricovero degli anziani nelle RSA.

I ricavi delle prestazioni erogate sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi per prestazioni sanitarie	49.748	46.319	3.429
Ricavi per assistenza anziani	21.147	18.887	2.260
Ricavi per assistenza minori	1.621	1.693	(72)
Concorsi, recuperi, rimborsi attività tipica	1.654	2.177	(524)
<b>Totale</b>	<b>74.170</b>	<b>69.076</b>	<b>5.094</b>

I ricavi per prestazioni sanitarie hanno subito un aumento rispetto al 2012 pari a 7,40% dovuta principalmente per maggiori ricavi derivanti dall’apertura delle due RSA di via Bezzi e della struttura di via Pindaro, per prestazioni ADI che hanno prodotto ricavi per 184 migliaia ed all’avvio della convenzione del servizio di odontoiatria stipulata con Pentadent srl che ha prodotto maggiori ricavi per € 578 migliaia.

La voce “proventi e ricavi diversi” comprende i redditi derivanti dalla gestione, ascrivibili alle seguenti principali voci:

- canoni e proventi del patrimonio da reddito € 9.777 migliaia (€ 9.297 migliaia al 31.12.2012) con un incremento pari al 5,16% rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ai rinnovi contrattuali e all'adeguamento dei canoni di locazione;
- altri proventi € 844 migliaia (€ 722 migliaia al 31.12.2012) con un incremento del 17,45% rispetto all'esercizio precedente. L'incremento trova la sua spiegazione nell'aumento delle consulenze sanitarie a seguito della convenzione stipulata con l'ASP Golgi Redaelli e ad altri proventi per la concessione dei servizi di installazione e gestione dei distributori automatici;

Nella voce "altri ricavi" sono classificati gli utilizzi dei contributi in conto capitale e delle riserve per donazioni, classificate nel patrimonio netto, necessari per la sterilizzazione degli ammortamenti dei relativi beni.

## B) Costi della produzione

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Acquisti per beni di consumo	6.502	7.034	(532)
Servizi	22.918	18.895	4.023
Godimento di beni di terzi	819	1.120	(301)
Personale	55.268	55.785	(517)
Ammortamenti e svalutazioni	8.980	8.207	773
Variazione rimanenze beni di consumo	196	(276)	472
Altri accantonamenti	40	12	28
Oneri diversi di gestione	4.210	3.536	674
<b>Totale</b>	<b>98.933</b>	<b>94.313</b>	<b>4.620</b>

### Acquisti per beni di consumo

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Acquisto medicinali e Prodotti sanitari	1.922	1.940	(18)
Acquisto Presidi sanitari	970	906	64
Acquisti di altri prodotti sanitari	161	324	(163)
Acquisti prodotti diagnostici	425	454	(29)
Acquisto prodotti alimentari	2.398	2.445	(47)
Acquisto prodotti economici	626	965	(339)
<b>Totale</b>	<b>6.502</b>	<b>7.034</b>	<b>(532)</b>

La diminuzione totale dei costi è dovuta principalmente ad una riduzione degli acquisti dei prodotti economici e di altri prodotti sanitari in quanto questi ultimi sono stati acquistati nel 2012 per consentire l'avvio all'inizio del 2013 delle due nuove strutture di via Bezzi e di via Pindaro.

### Costi per servizi

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Consumi energetici	3.272	2.828	444
Pulizie	4.064	3.601	463
Consulenze	531	633	(102)
Manutenzioni	2.633	2.901	(268)
Altri costi di gestione	12.417	8.932	3.485
<b>Totale</b>	<b>22.917</b>	<b>18.895</b>	<b>4.022</b>

Gli aumenti dei costi per consumi energetici di € 444 migliaia e per servizi di pulizie di € 463 migliaia sono dovuti principalmente agli aumenti degli spazi relativi all'apertura delle strutture di via Bezzi e di via Pindaro.

I costi per consulenze e per manutenzioni hanno subito una diminuzione rispettivamente di € 102 migliaia e di € 268 migliaia.

Gli altri costi di gestione sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Minusvalenze, sopravvenienze, insussistenze	294	616	(322)
Prestazioni in compartecipazione	185	189	(4)
Costi per servizi sanitari	110	92	18
Servizi economici	583	637	(54)
Spese per trasporti	88	45	43
Servizi ed assistiti	177	158	19
Servizi telefonici	83	138	(55)
Servizi postali	19	32	(13)
Assicurazioni	541	330	211
Altri servizi	11	13	(2)
Compensi amministr., revisori, organi coll.	107	409	(302)
Servizi generali appaltati	59	71	12
Servizi tecnico economici appaltati	2.786	2.368	418
Appalto servizi di assistenza	7.374	3.834	3.540
<b>Totale</b>	<b>12.147</b>	<b>8.932</b>	<b>3.485</b>

I costi per assicurazione hanno subito un aumento di € 211 migliaia dovuto al rinnovo delle polizze.

L'aumento dei costi dei servizi tecnico economici ha subito un incremento pari al 17,65% rispetto al 2012 dovuto principalmente per € 402 migliaia all'appalto calore per l'incremento degli spazi relativi all'apertura delle strutture di via Bezzi e di via Pindaro.

L'aumento dell'appalto servizio di assistenza per € 3.540 migliaia è dovuto anch'esso principalmente all'utilizzo di personale per le nuove strutture di via Bezzi e di via Pindaro.

I compensi complessivi spettanti agli amministratori e agli altri organi collegiali dell'Azienda, rispetto all'esercizio precedente, risultano ridimensionati di € 302 migliaia in funzione dell'entrata in vigore della Legge Regionale del 24/12/2012 n. 21 che ha eliminato l'indennità prevista a favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione.

### Costi per il personale

La voce comprende la spesa per il personale come da dettaglio.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Salari e stipendi	44.107	44.238	(131)
Oneri sociale	11.094	11.483	(389)
Trattamento di fine rapporto	15	24	(9)
Altri costi del personale	52	40	12
<b>Totale</b>	<b>55.268</b>	<b>55.785</b>	<b>(517)</b>

Per il costo del personale il decremento è sostanzialmente dovuto alla non copertura dei posti di lavoro dei dipendenti collocati a riposo nel corso dell'esercizio.

### Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto concerne gli ammortamenti pari a € 8.980 migliaia (€ 8.207 migliaia nel 2012) si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sulla base delle percentuali riportate precedentemente. L'incremento è dovuto principalmente all'avvio nel corso dell'anno delle strutture di via Bezzi e di via Pindaro (arredi e attrezzature).

### Altri accantonamenti

Gli altri accantonamenti si riferiscono a compensi dovuti dai nostri dipendenti, a consulenze prestate verso terzi e ai premi di operosità dei medici summaisti.

## Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione hanno subito un incremento pari al 19,08% rispetto al 2012 dovuto principalmente per € 510 migliaia alla percentuale sul fatturato riconosciuta alla Pentadent srl, come stabilito dal contratto stipulato, ed all'aumento della tassa sui rifiuti per € 204 migliaia.

In particolare, gli oneri diversi di gestione comprendono: € 1.575 migliaia relativi all'IMU, € 291 migliaia d'imposta di registro, € 75 migliaia legati a imposte diverse, € 985 migliaia per spese di gestione stabili, € 395 migliaia tasse smaltimento rifiuti e € 868 migliaia relativi a spese amministrative (di cui € 510 migliaia relativi a Pentadent srl).

## D) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Proventi da partecipazioni	-	-	
Altri proventi finanziari	143	180	(37)
(Interessi passivi e altri oneri finanziari)	(1.865)	(1.333)	(532)
<b>Totale</b>	<b>(1.722)</b>	<b>(1.153)</b>	<b>(569)</b>

Gli altri proventi finanziari comprendono interessi attivi sui conti correnti ordinari per € 5 migliaia, proventi da altri titoli immobilizzati per € 135 migliaia.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi passivi su mutui per € 385 migliaia, agli interessi passivi di tesoreria per € 1.315 migliaia dovuto all'indebitamento, oltre a € 161 migliaia per interessi passivi verso società di Factor per cessione pro-soluto dei crediti v/ ASL di Milano e ad altri interessi e commissioni per € 6 migliaia. Le variazioni degli oneri finanziari rispetto all'esercizio precedente sono motivate dall'aumento dell'indebitamento come si evince nella sezione Debiti dello Stato Patrimoniale.

## E) Rettifiche di valori di attività finanziarie

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Svalutazione titoli	-	-	-
<b>Totale Svalutazione Titoli</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Si è ritenuto ampiamente sufficiente, il fondo accantonato per svalutazione titoli immobilizzati del Fondo Valsecchi, negli esercizi precedenti che ammontano a € 20 migliaia.

**F) Proventi e oneri straordinari**

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni beni	4.941	3.046	1.895
Plusvalenze da alienazione titoli	-	-	-
<b>Totale Plusvalenze</b>	<b>4.941</b>	<b>3.046</b>	<b>1.895</b>

Le plusvalenze da alienazione dei beni riguardano per € 4.940 migliaia la vendita di immobili del patrimonio come già specificato nello Stato Patrimoniale alla voce 'Terreni e Fabbricati'.

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Altri Proventi straordinari	0	21	(21)
Sopravvenienze attive	0	640	(640)
Varie	84	72	12
<b>Totale Proventi</b>	<b>84</b>	<b>733</b>	<b>(649)</b>
Minusvalenza da alienazione patrimoniale	0	0	0
Sopravvenienze di passività	(209)	(695)	486
Oneri straordinari diversi	(197)	(117)	(80)
<b>Totale Oneri</b>	<b>(406)</b>	<b>(812)</b>	<b>406</b>

I proventi vari accolgono maggiori rimborsi per spese gestione patrimoniale per € 57 migliaia e per conguaglio affitti anni precedenti per € 27 migliaia.

Le sopravvenienze di passività accolgono, per € 97 migliaia dovute a prestazioni sanitarie non riconosciute dall'ASL per l'anno 2012, restituzione di trattenute al personale dipendente per gli anni 2010-2012 in applicazione del DL 122 per € 58 migliaia, ad adeguamenti di indicizzazione per € 16 migliaia e per costi relativi ad anni precedenti per € 38 migliaia.

Gli oneri straordinari diversi sono riconducibili, per € 11 migliaia a ICI su esercizi precedenti, per € 28 migliaia alla tassa rifiuti su esercizi anni precedenti, per € 133 migliaia a titolo di risarcimenti per cause legali.

**Imposte sul reddito d'esercizio**

Imposte	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.156)	(1.126)	(30)
IRAP dell'esercizio	(5)	(13)	8
<b>Totale</b>	<b>(1.161)</b>	<b>(1.139)</b>	<b>(22)</b>

Le imposte di cui sopra riguardano l'Ires che grava essenzialmente sul reddito degli immobili (terreni, fabbricati istituzionali e fabbricati da reddito) secondo i criteri previsti per gli enti non commerciali.

**Altre informazioni**

Si evidenzia che i compensi complessivi spettanti agli amministratori e agli altri organi collegiali dell'Azienda, rispetto all'esercizio precedente, risultano ridimensionati in funzione dell'entrata in vigore della Legge Regionale del 24/12/2012 n. 21 che ha eliminato l'indennità prevista a favore dei componenti del Consiglio di Amministrazione.

Qualifica	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Amministratori	0	(316)	316
Altri organi collegiali	(107)	(93)	(14)
<b>Totale</b>	<b>(107)</b>	<b>(409)</b>	<b>302</b>

Ai sensi dell'art. 32 lettera d del Regolamento Regionale n. 11/2003 si precisa che l'Amministrazione ha in corso la definizione di un programma di ammodernamento delle strutture i cui punti principali relativi alle attività assistenziali riguardano il Piano programma IDR Milano con scadenza 31.12.2015 che tra gli interventi prevede:

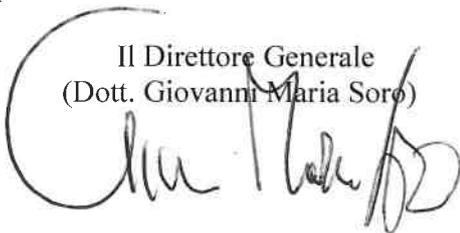
- A. adeguamento a standard della sezione Turoldo per € 1.200.000;
- B. adeguamento a standard delle sezioni Santa Lucia e Santa Elisabetta per € 900.000;
- C. opere antincendio e vie di esodo del Pio Albergo Trivulzio di Milano per € 700.000;
- D. riqualificazione architettonica ed impiantistica spogliatoi maschili del Pio Albergo Trivulzio di Milano per € 150.000.

Il Piano di ristrutturazione per l'Istituto Frisia di Merate per:

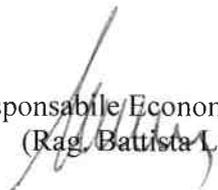
- A. adeguamento a standard di RSA dell'Istituto Frisia di Merate casa 3 – 1°/2°/3° piano per 3.300.000;
- B. opere antincendio e vie di esodo dell'Istituto Frisia di Merate per € 200.000.

Milano, 30 aprile 2014

Il Direttore Generale  
(Dott. Giovanni Maria Soro)



Il Responsabile Economico Finanziario  
(Rag. Battista Laselva)



# Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2013

valori in migliaia di euro

## A Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio precedente

	2013	2012
Disponibilità liquide al 31/12/2012	630	475
Debiti verso banche a breve termine al 31/12/2012	(35.385)	(27.174)
<b>Totale</b>	<b>(34.756)</b>	<b>(26.699)</b>

## B Operazioni di gestione reddituale

Utile (Perdita) d'esercizio	(7.102)	(9.189)
Ammortamenti	8.980	8.207
Sterilizzazione degli ammortamenti	(5.281)	(5.344)
Accantonamento trattamento di fine rapporto	15	24
Accantonamento fondo svalutazione crediti e altri fondi	39	12
(Aumento) diminuzione rimanenze e lavori in corso su ordinazione	196	(276)
(Aumento) diminuzione crediti verso clienti	(3.003)	7.353
(Aumento) diminuzione crediti verso società controllanti	-	-
(Aumento) diminuzione crediti tributari	-	-
(Aumento) diminuzione crediti per imposte anticipate	-	-
(Aumento) diminuzione crediti verso altri	-	-
(Aumento)/diminuzione attività finanziarie non immobilizzate	-	-
(Aumento) diminuzione ratei e risconti attivi	26	(12)
Aumento (diminuzione) debiti vs soci per finanziamenti	-	-
Aumento (diminuzione) debiti verso fornitori	3.940	(2.424)
Aumento (diminuzione) fondi per rischi e oneri	470	(1.433)
Aumento/(diminuzione) debiti per TFR	(58)	15
Aumento (diminuzione) debiti verso società controllanti	-	-
Aumento (diminuzione) debiti tributari	886	77
Aumento (diminuzione) debiti verso istituti previdenziali	170	(219)
Aumento (diminuzione) debiti verso altri	423	158
Aumento (diminuzione) ratei e risconti passivi	(30)	(2.748)
<b>Totale</b>	<b>(329)</b>	<b>(5.799)</b>

## C Attività di investimento

(Incremento)/decremento crediti per contributi in c/capitale		
(Incremento)/decremento immobilizzazioni immateriali	(573)	(273)
(Incremento)/decremento immobilizzazioni materiali	(6.469)	(10.074)
(Incremento)/decremento immobilizzazioni finanziarie	-	10
<b>Totale</b>	<b>(7.043)</b>	<b>(10.337)</b>

## D Attività di finanziamento

Incremento/(decremento) finanziamenti a m/l termine e mutui	(438)	8.080
Incremento (decremento) debiti v/altri finanziatori		
<b>Totale</b>	<b>(438)</b>	<b>8.080</b>

## E Variazioni dirette di Patrimonio Netto

Incremento/(decremento) Riserve di PN (senza impatto sulla liquidità o CCN)		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## F Flusso di cassa complessivo (B+C+D)

**(7.809)**      **(8.057)**

## Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio (A+F)

**(42.565)**      **(34.756)**

### Così composta:

Disponibilità liquide al 31/12/2013	445	630
Debiti verso banche a breve termine al 31/12/2013	(43.010)	(35.385)
Debiti verso altri finanziatori al 31/12/2013	-	-
Debiti rappresentati da titoli di credito al 31/12/2013	-	-
<b>Totale</b>	<b>(42.565)</b>	<b>(34.756)</b>

B



**Istituti Milanesi Martinitt  
e Stelline e Pio Albergo  
Trivulzio**

**Bilancio al 31.12.2013  
Relazione sulla Gestione**

**Milano, 30 aprile 2014**

## Sommario

Introduzione.....	3
Sintesi Risultati economici .....	4
Dettaglio Ricavi, Contributi e Donazioni.....	6
Dettaglio Costi.....	9
Costo del Lavoro.....	9
Costi di mantenimento ospiti.....	12
Costi di assistenza sanitaria.....	13
Costi di funzionamento .....	14
Spese generali e amministrative .....	15
Ammortamenti .....	16
Finanziamento, esposizione debitoria Oneri e proventi finanziari.....	17
Analisi per Business Unit .....	19
Attività Gestione Caratteristica .....	19
Area Residenze Sanitarie Assistenziali.....	19
Hospice.....	24
Sistema Qualità Rischio Clinico e URP .....	25
Area Riabilitazione .....	26
Area Specialistica Ambulatoriale.....	29
Nuclei Assistenza Post Acuta .....	30
Area Minori .....	31
Museo Martinitt e Stelline.....	33
Area Patrimonio.....	35
Patrimonio Istituzionale.....	35
Patrimonio da Reddito .....	36
Recupero Crediti.....	38
Manutenzioni .....	38
Area Servizi Generali ed Amministrativi.....	39
Servizi Generali ed Amministrativi.....	39
Osservazioni conclusive e prevedibile evoluzione della gestione .....	40
Allegati.....	42

---

### ASP IMMES E PAT

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



## Introduzione

Nella definizione del bilancio consuntivo economico-patrimoniale dell'esercizio 2013 si è proceduto ad elaborare, mediante l'utilizzo dei modelli di reportistica di Controllo di Gestione, i dati gestionali che consentono di analizzare Ricavi e Costi per macrofattore produttivo e attribuire il risultato complessivo d'esercizio dell'ASP alle differenti attività aziendali, evidenziando il risultato della gestione caratteristica (nelle sue diverse sotto aree) e della gestione del patrimonio da reddito.

In relazione, a quanto previsto dall'art. 33 del Regolamento Regionale n. 11/2003, la relazione contiene dati ed informazioni sulla gestione che consentono la conoscenza completa sui risultati raggiunti e sulla qualità della stessa gestione.

Inoltre in relazione a quanto prescritto dall'art. 35 dello stesso Regolamento e considerata la necessità di conoscere più a fondo i fatti della gestione che hanno portato al risultato della stessa, sono stati elaborati i prospetti economici di dettaglio e riclassificati delle Business Unit riportati in allegato.

L'analisi della gestione 2013 ha consentito di formulare un prospetto riepilogativo gestionale (in Allegato) nel quale sono riportati:

- ✓ Conto Economico della gestione caratteristica dell'ASP suddiviso per Business Unit:
  - Residenze Sanitarie Assistenziali RSA*
  - Hospice*
  - Riabilitazione IDR*
  - Prestazioni Ambulatoriali – Totale Prestazioni Ambulatoriali*
  - Assistenza ai Minori - Minori*
- ✓ Conto Economico della gestione del Patrimonio da Reddito - PdR
- ✓ Conto Economico dei Servizi Generali e Amministrativi (comprese le attività del Museo Martinitt - Attività Culturali) – Servizi Generali e Amministrativi

I prospetti mostrano i costi e i ricavi attribuibili alla gestione, esposti secondo uno schema opportunamente riclassificato e finalizzato ad evidenziare in sequenza:

- ✓ I Ricavi e i costi della produzione attribuiti a ciascuna Business Unit ed articolati per natura e tipologia.
- ✓ I margini di contribuzione di 1° Livello (quale differenza tra Totale Ricavi e Totale Costi) e di 2° livello (quale differenza tra Margine di Contribuzione di 1° Livello e Ammortamenti al netto delle sterilizzazioni)
- ✓ Gli ammortamenti dei costi pluriennali relativi alle immobilizzazioni immateriali, ai fabbricati, ai mobili ed attrezzature utilizzati nel processo assistenziale
- ✓ Le imposte sul reddito relative ai canoni di locazione (solo per Azienda, PdR e Servizi Generali e Amministrativi)
- ✓ I proventi e gli oneri finanziari e straordinari (solo per Azienda, PdR e Servizi Generali e Amministrativi)
- ✓ Il risultato di periodo complessivo (solo per Azienda, PdR e Servizi Generali e Amministrativi)

## Sintesi Risultati economici

Nella tabella e nel grafico seguenti (tab. 1 e graf. 1) sono state riepilogate le macrovariabili economiche che sintetizzano i risultati dell'ASP ottenuti nel corso dell'anno 2013 con riferimento a:

- Ricavi
- Costi
- Margini
- Risultato d'Esercizio

confrontati con l'anno 2012 e il budget 2013.

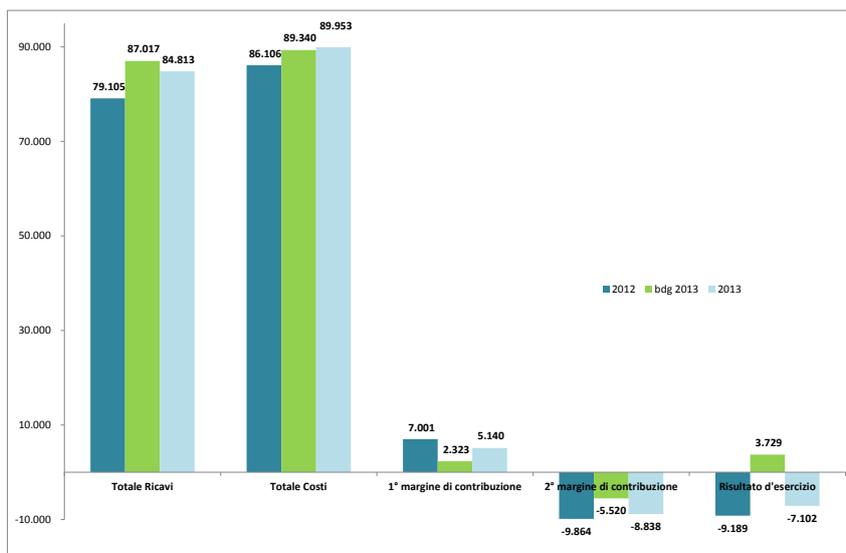
	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	79.105	87.017	84.813	5.708	7,2%	-2.204	-2,5%
<b>Totale Costi</b>	-86.106	-89.340	-89.953	-3.847	4,5%	-613	0,7%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-7.001	-2.323	-5.140	1.861	26,6%	-2.817	121,2%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-9.864	-5.520	-8.838	1.026	10,4%	-3.318	60,1%
<b>Risultato di Esercizio</b>	-9.189	3.729	-7.102	2.087	22,7%	-10.831	290,4%

Tab. 1

I **Ricavi** 2013 risultano superiori rispetto al 2012 di oltre il 7% in seguito all'apertura delle nuove strutture RSA, dei progetti Sperimentali (a Milano e Merate) ed all'utilizzo dei posti letto nell'IDR di Milano in relazione al budget regionale.

Rispetto al **budget** 2013 si rileva un dato inferiore del 2,5% che deriva essenzialmente dal differente tasso di occupazione dell'RSA e dei Progetti Sperimentali di Milano rispetto alle ipotesi di budget.

Inoltre, anche i **ricavi per locazioni** (incrementati rispetto al 2012) hanno contribuito all'aumento del fatturato aziendale.



Graf. 1

### ASP IMMES E PAT

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



Sul lato **Costi** invece si evidenzia una crescita di circa il 4% rispetto al 2012, dovuta all'aumento di attività, ed uno scostamento dello 0,7% rispetto al budget 2013; si rileva che l'incidenza dei costi sul totale ricavi presenta (vedi CE Totale Azienda) una riduzione di circa 3 punti percentuali tra il 2012 e il 2013 dovuta ad una maggiore efficienza nell'utilizzo dei macrofattori produttivi ed alla progressiva implementazione delle azioni di razionalizzazione avviate dal 2012. Una quota parte dell'aumento dei costi è imputabile all'incremento dell'aliquota IVA dal 21% al 22% intervenuta a partire dall'ultimo trimestre del 2013 (stima circa 50.000€)

Il **Risultato d'Esercizio** migliora di quasi il 23% rispetto all'anno 2012 sia per il miglioramento della gestione operativa che per effetto delle plusvalenze derivanti dalla vendita degli immobili. Il risultato d'esercizio 2013 evidenzia una perdita superiore a quella prevista nel budget quale conseguenza della contrazione dei ricavi e delle plusvalenze molto inferiori rispetto a quanto previsto.

L'evoluzione per il 2014 prevede il miglioramento dei margini di contribuzione derivante dall'incremento dei ricavi cui dovrà corrispondere un incremento dei costi meno che proporzionale; il Risultato d'Esercizio si prevede positivo sia per effetto del miglioramento nella gestione caratteristica che per effetto delle plusvalenze derivanti dal Piano Vendite previsto per il 2014. Si ricorda che la valorizzazione delle attività del 2014 area IDR dovrà essere rivista in relazione alle nuove regole di sistema regionali, previste dalla DGR n. X/1185 del 20/12/2013, e delle conseguenti attuazioni decise dall'Ente nel corso dell'anno.

Per maggiori dettagli sui programmi e prospettive per l'esercizio successivo si rimanda all'ultimo capitolo della relazione.

---

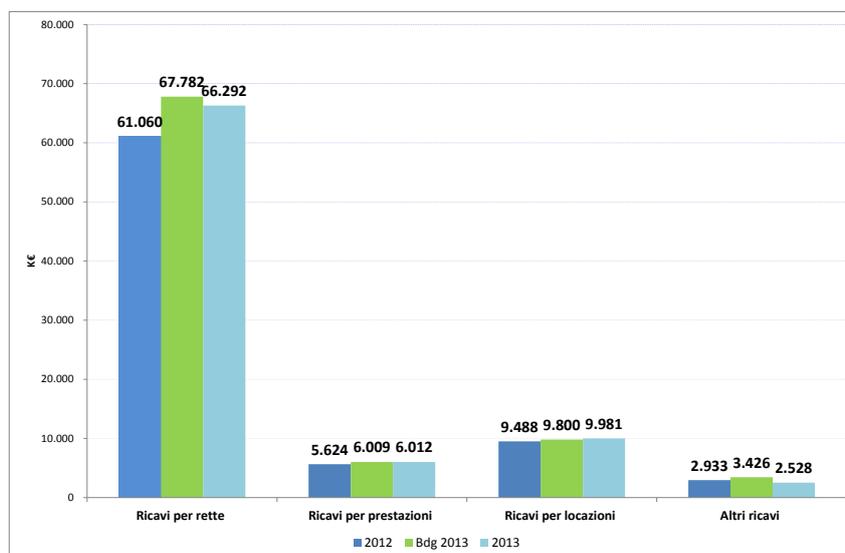
**ASP IMMES E PAT**

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



## Dettaglio Ricavi, Contributi e Donazioni

Nella tabella (tab. 2b) e nel grafico (graf. 2a) è declinato l'andamento dei ricavi e il confronto, per classi omogenee, rispetto all'anno 2012 e al budget 2013.



Graf. 2.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Ricavi per rette	61.060	67.782	66.292	5.232	8,6%	-1.402	-2,2%
Ricavi per prestazioni	5.624	6.009	6.012	388	6,9%	3	0,1%
Ricavi per locazione	9.488	9.800	9.981	494	5,2%	181	1,9%
Altri ricavi	2.933	3.426	2.528	-405	-13,8%	-899	-26,2%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>79.105</b>	<b>87.017</b>	<b>84.813</b>	<b>5.708</b>	<b>7,2%</b>	<b>-2.204</b>	<b>-2,5%</b>

Tab. 2.b

I **Ricavi per rette** sono superiori, rispetto al consuntivo dello scorso anno, sia per il tasso di occupazione dei posti letto di riabilitazione di Milano che per l'incremento di fatturato dell'RSA dovuto all'apertura delle nuove strutture. La riduzione rispetto al budget 2013 è imputabile alla contrazione del tasso di occupazione delle RSA rispetto a quanto previsto, riconducibile alla congiuntura economica generale, e al ritardato e contenuto (in termini di ingressi e utenti medi per giornata) avvio del Centro Diurno Integrato nella sede di Via Pindaro.

I **Ricavi per prestazioni**, che comprendono sia le prestazioni ambulatoriali sanitarie sia quelle riabilitative, complessivamente rilevano un incremento rispetto al 2012 di circa il 7%. Le prime risultano superiori al consuntivo 2012 di circa il 24%; le prestazioni riabilitative sono invece inferiori di circa il 4% rispetto al 2012, mentre quelle in regime di solvenza (inclusa l'intramoenia e la quota fissa) sono salite di circa il 5%.

I Ricavi per prestazioni sono allineati con il budget (0,1%): l'incremento rispetto al budget delle prestazioni ambulatoriali sanitarie (SSR e Solventi) ha compensato la riduzione delle prestazioni riabilitative.

La crescita delle prestazioni ambulatoriali sanitarie, sia verso il 2012 che rispetto al budget 2013, è riconducibile essenzialmente alla branca di odontoiatria, da gennaio 2013 è gestita da un soggetto esterno (Pentadent); si registrano invece riduzioni in alcune branche quali, ad esempio, dermatologia, ortopedia e urologia.

I **Ricavi per locazioni** comprendono sia gli affitti delle unità immobiliari (unitamente ai rimborsi spese fatturati agli inquilini) sia gli affitti dei poderi. Si evidenzia una crescita di oltre il 5% verso il 2012 dovuta al progressivo rinnovo dei contratti delle unità immobiliari (a canale libero e a canale convenzionato) - che hanno compensato i rilasci avuti nel corso dell'anno (imputabili alla congiuntura economica) e dei poderi che hanno recepito il nuovo accordo. Il rinnovo dei contratti ha consentito di ottenere un risultato sensibilmente migliore (circa il 2%) rispetto al budget 2013.

Gli **Altri ricavi** sono diminuiti rispetto al 2012 di circa il 14% a causa della riduzione di alcune poste tra le quali: RAR (250.000€), rimborsi vari (150.000€) e assicurativi (115.000€). La flessione è stata compensata parzialmente dall'incremento di altre poste tra le quali: sopravvenienze (70.000€) e concorsi e recuperi spese (90.000€).

Si riscontra uno scostamento significativo anche verso il budget 2013 nel quale si erano stimati maggiori rimborsi vari definiti in base al consuntivo 2012.

---

**ASP IMMES E PAT**

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



## Riepilogo Contributi

Di seguito si riporta il riepilogo dei contributi in C/Esercizio per l'anno 2013 confrontati con l'anno 2012:

Dettaglio contributi	2013	2012	DELTA
Contributi regione vincolati c/esercizio	5.500,00	33.346,00	(27.846,00)
Contributi reg. forfet. Sanitari ed indistinti	13.797.655,30	12.388.084,09	1.409.571,21
Contributi reg. comunità ex IMMeS	100.000,00	100.000,00	0
Contributi regionali c/esercizio	<b>13.903.155,30</b>	<b>12.521.430,09</b>	<b>1.381.725,210</b>
Contributo da altri Enti	20.000,00	25.000,00	(5.000,00)
Contributo da altri Enti pubblici	<b>20.000,00</b>	<b>25.000,00</b>	<b>(5.000,00)</b>
Contributo c/esercizio org. Pubbl. E priv.	20.000,00	26.000,00	(6.000,00)
Contributi c/esercizio org. Pubbl. E priv.	<b>20.000,00</b>	<b>26.000,00</b>	<b>(6.000,00)</b>
Contributi in c/esercizio	<b>13.943.155,30</b>	<b>12.572.430,09</b>	<b>1.370.725,21</b>

Dalla tabella emerge un incremento dei contributi regionali sanitari, che deve essere "considerato" insieme all'andamento delle rette per RSA e IDR in coerenza con i livelli di attività erogata (in quanto vanno a determinare il valore complessivo della stessa), e si conferma la progressiva riduzione dei contributi "discrezionali" (da Altri Enti Pubblici e da Organismi pubblici e privati).

### ASP IMMeS E PAT

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

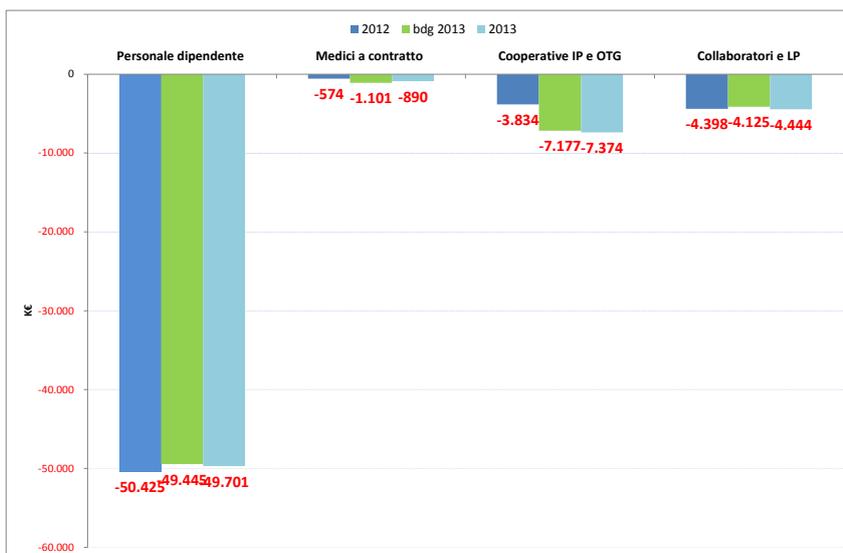


## Dettaglio Costi

### Costo del Lavoro

Con riferimento all'attività svolta nel corso dell'anno 2013 in merito alla gestione delle Risorse Umane (Graf. 3.a e Tab. 3.b), sulla base ed in coerenza con gli indirizzi del CdA sulla politica del personale, sono proseguite le azioni di riorganizzazione della struttura che, garantendo il mantenimento degli standard assistenziali del personale (requisito di accreditamento delle strutture RSA e IDR), sono state finalizzate al miglioramento in termini di efficienza nell'utilizzo delle risorse umane nelle diverse aree assistenziali dell'Azienda.

In questa ottica nel 2013 sono stati infatti progressivamente attivati, sia in IDR che in RSA, gli "Aggregati" che hanno come obiettivo l'ottimizzazione delle risorse sanitarie mediche ed assistenziali i cui risultati potranno essere colti a pieno nel corso dell'anno 2014.



Graf. 3.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Personale dipendente	-50.425	-49.445	-49.702	724	-1,4%	-257	0,5%
Medici a contratto	-574	-1.101	-890	-316	55,0%	211	-19,1%
Cooperative IP e OTG	-3.834	-7.177	-7.374	-3.540	92,3%	-197	2,7%
Collaboratori e LP	-4.398	-4.125	-4.444	-46	1,0%	-319	7,7%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-59.231</b>	<b>-61.847</b>	<b>-62.410</b>	<b>-3.178</b>	<b>5,4%</b>	<b>-563</b>	<b>0,9%</b>

Tab. 3.b

Il **costo del lavoro** è incrementato rispetto al 2012 del 5,4% (3,18 mln€), ma la sua incidenza sui ricavi a livello aziendale (vedi CE Azienda) scende dal 74,9% del 2012 al 73,6% del 2013. L'aumento è dovuto al maggior utilizzo delle cooperative di assistenza (infermieri e OSS), a seguito dell'apertura delle nuove

strutture. L'incremento dei costi di Liberi Professionisti (medici, infermieri, terapisti della riabilitazione e amministrativi) di circa 360.000€ è più che compensata dalla riduzione del costo del personale dipendente, - 1,4% rispetto al 2012 pari a circa 725.000€.

Nei confronti del **budget** si nota uno scostamento pari allo 0,9% derivante dall'aumento del ricorso alle cooperative ed al personale in Libera Professione (LP) non completamente compensato dalla riduzione del costo dei medici a contratto; mentre la riduzione dei costi dei medici LP è in buona parte dovuta alla diversa modalità di calcolo del compenso, da €/ora a percentuale sul valore della prestazione, progressivamente adottata nel corso dell'anno per i professionisti che operano nel Poliambulatorio.

Si precisa che il costo del personale dipendente include le RAR, e relativi contributi a carico dell'Ente, e l'importo di competenza dei saldi relativi alla parte variabile della retribuzione di risultato per la dirigenza e il comparto.

La diminuzione dei costi del personale dipendente trova riscontro nel numero delle risorse medie (Graf. 3.a e Tab. 3.b) – Dipendenti e Liberi Professionisti - a fine 2013 si attesta a 1.394 con una riduzione complessiva di circa 12 unità rispetto al 2012 (Tab. 4.a).

Qualifica	Teste medie equivalenti (Dipendenti + LP)		
	2013	2012	Delta 2013-2012
Medici	85,24	86,38	-1,14
Personale infermieristico	209,84	216,06	-6,22
Personale assistenziale	729,20	735,72	-6,52
Terapisti della riabilitazione	141,26	133,63	7,63
Amministrativi	116,01	130,39	-14,38
Personale sanitario	96,6	88,95	7,65
Altro personale sanitario	15,83	15,39	0,44
<b>Totale</b>	<b>1.393,98</b>	<b>1.406,52</b>	<b>-12,54</b>

Tab. 4.a

Per quanto riguarda il personale dipendente in Tab. 4.b è sintetizzato l'andamento tra 2012 e 2013:

Qualifica	Teste medie equivalenti (Dipendenti)		
	2013	2012	Delta 2013-2012
Dirigenti medici	60	57	3
Dirigenti sanitari non medici	5	8	-3
Infermieri	265	284	-19
Assistenti sociali ed educatori	46	44	2
Operatori ausiliari e tecnici	743	767	-24
Amministrativi del Comparto	88	110	-22
Dirigenti Amministrativi	9	10	-1
<b>Totale</b>	<b>1.216</b>	<b>1.280</b>	<b>-64</b>

Tab. 4.b

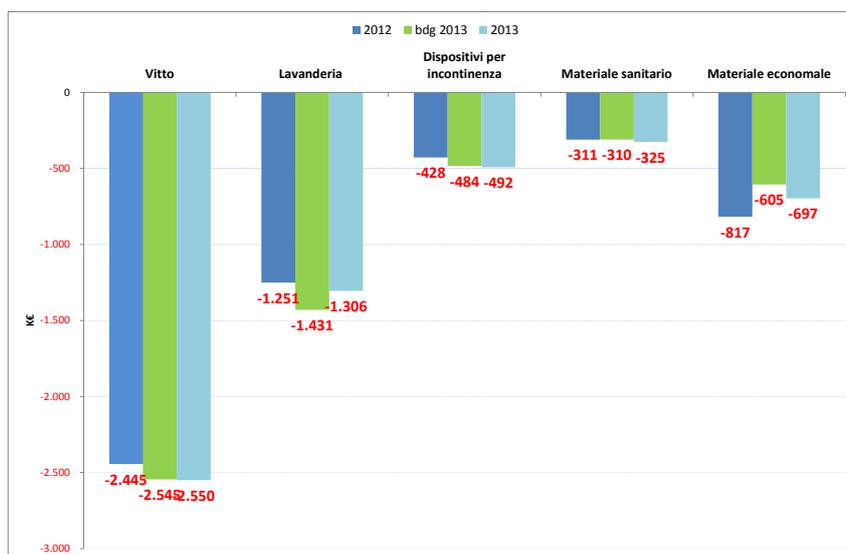
Inoltre, in tema di contenimento dei costi secondo quanto previsto dall'art. 9 comma 2 bis della L. 122/2010, è stata operata la riduzione dei fondi del comparto e della dirigenza del SSN e degli Enti Locali (Tab. 5) derivante dalla riduzione del numero di posti in organico non coperte da personale dipendente.

Comparto	Totale
Comparto Sanità	199.039,35
Dirigenza amministrativa e tecnica	10.491,19
Dirigenza medica	12.918,15
Dirigenza sanitaria non medica	2.230,39
Comparto EE.LL	8.480,62
Dirigenza EE.LL	4.736,82
<b>Totale generale riduzione fondi</b>	<b>237.896,52</b>

Tab. 5

### Costi di mantenimento ospiti

I Costi di mantenimento ospiti sono superiori di circa il 2% verso il 2012 per effetto dell'aumento dell'attività; si rileva invece un sensibile contenimento dei costi del materiale economale (Graf. 6.a e Tab. 6.b).



Graf. 6.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Vitto	-2.445	-2.545	-2.550	-105	4,3%	-5	0,2%
Lavanderia	-1.251	-1.431	-1.306	-55	4,4%	125	-8,7%
Dispositivi per incontinenza	-428	-484	-492	-64	14,9%	-8	1,7%
Materiale sanitario	-311	-301	-325	-14	4,5%	-15	4,9%
Materiale economale	-817	-605	-697	121	-14,8%	-91	15,1%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-5.252</b>	<b>-5.374</b>	<b>-5.369</b>	<b>-116</b>	<b>2,2%</b>	<b>6</b>	<b>-0,1%</b>

Tab. 6.b

I costi sono allineati con il **budget**; si nota lo scostamento dei costi del materiale economale, in parte dovuto al completamento degli allestimenti delle nuove strutture, più che compensati dal contenimento dei costi di lavanderia.

Il dato economico è il risultato di una crescente efficienza nell'utilizzo dei fattori produttivi che si evidenzia in una riduzione dell'incidenza a livello aziendale sui ricavi dal 6,6% al 6,3% (vedi CE Azienda).

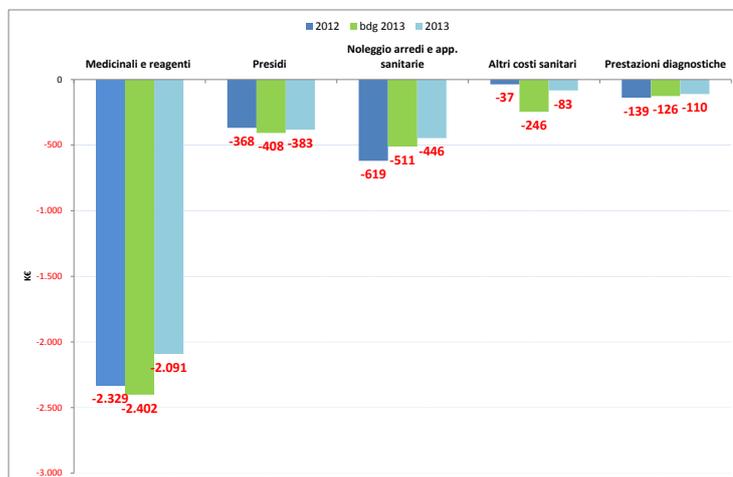
A completamento dell'analisi si riportano in Tab. 6.c i costi unitari per giornata erogata che confermano sostanzialmente gli andamenti dei valori assoluti di costo.

	€/die Cons. 2012	€/die Cons. 2013
Vitto	5,45	5,22
Lavanderia	2,80	2,68
Dispositivi per incontinenza	0,95	1,01
Materiale sanitario	0,69	0,67
Materiale economale	1,82	1,43

Tab. 6.c

#### Costi di assistenza sanitaria

Prosegue anche nel 2013 la riduzione dei costi di assistenza sanitaria sia verso il 2012 (-11% circa pari a 378.000€), che verso il budget (-16% circa pari a 580.000€). La riduzione è presente in tutte le principali componenti di costo (Graf.7.a e Tab.7.b) con particolare riferimento a Farmaci e Noleggio arredi e apparecchiature a seguito della progressiva scadenza dei noleggi per l'RSA (attivo in IDR sino al 2015).



Graf. 7.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Medicinali e reagenti	-2.329	-2.402	-2.091	238	-10,2%	310	-12,9%
Presidi	-368	-408	-383	-15	4,0%	25	-6,1%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-619	-511	-446	173	-27,9%	64	-12,6%
Altri costi sanitari	-37	-246	-83	-47	126,8%	163	-66,1%
Prestazioni diagnostiche	-139	-126	-110	29	-20,7%	16	-12,7%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-3.492</b>	<b>-3.692</b>	<b>-3.114</b>	<b>378</b>	<b>-10,8%</b>	<b>578</b>	<b>-15,7%</b>

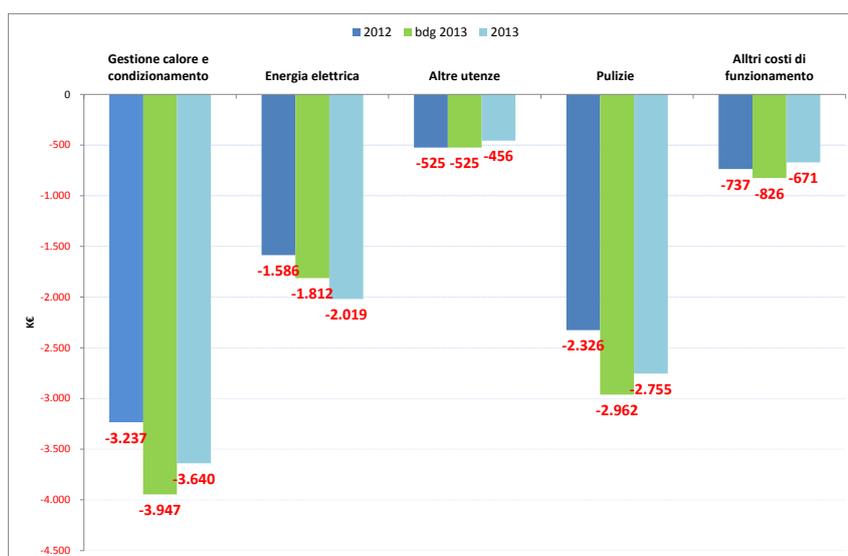
Tab. 7.b

## Costi di funzionamento

I Costi di funzionamento, principalmente influenzati dagli appalti calore ed energia elettrica oltre che dalle utenze, hanno registrato (Graf. 8.a e Tab. 8.b) un aumento rispetto al **consuntivo 2012** (+13,4%) ed uno scostamento rispetto al budget 2013 di -5,3%.

L'incremento verso il 2012 è riconducibile da un lato all'aumento delle superfici (anche in termini di mq per posto letto) a seguito delle nuove aperture, dall'altro alla componente degli incentivi energetici, costi non comprimibili, presenti nell'appalto energia elettrica sulla quale la convenzione Arca non ha purtroppo effetto. A quest'ultima considerazione va imputato l'aumento dell'energia elettrica anche verso il budget 2013.

Da rilevare invece il contenimento degli altri costi in relazione al **budget 2013**; si ricorda in particolare che la mancata estensione dell'appalto pulizie al trasporto dei carrelli pasto dalla cucina alle sezioni, a tutt'oggi svolto dal personale di assistenza loro assegnato, che ha consentito di contenere l'incremento dei costi.



Graf. 8.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Gestione calore e condizionamento	-3.237	-3.947	-3.640	-403	12,4%	307	-7,8%
Energia elettrica	-1.586	-1.812	-2.019	-433	27,3%	-206	11,4%
Altre utenze	-525	-525	-456	69	-13,1%	69	-13,1%
Pulizie	-2.326	-2.962	-2.755	-429	18,5%	207	-7,0%
Altri costi di funzionamento	-737	-826	-671	66	-8,9%	154	-18,7%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-8.410</b>	<b>-10.071</b>	<b>-9.540</b>	<b>-1.130</b>	<b>13,4%</b>	<b>531</b>	<b>-5,3%</b>

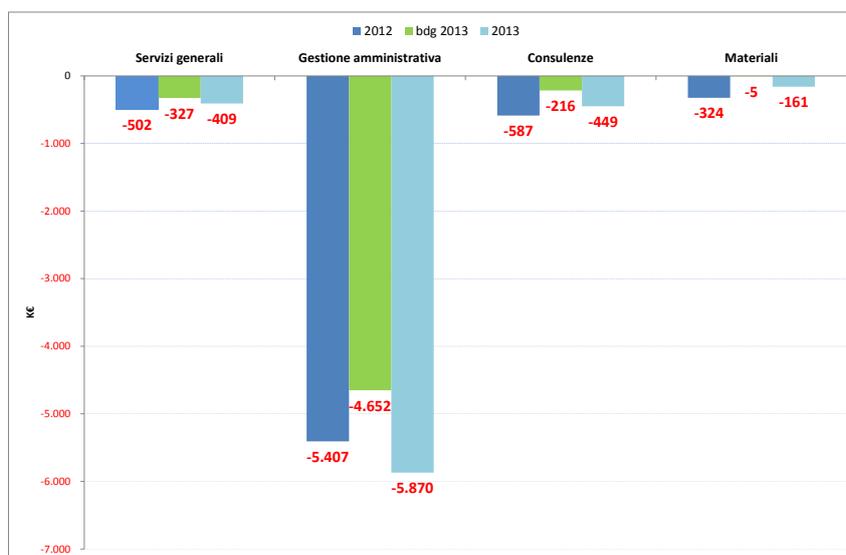
Tab. 8.b

## Spese generali e amministrative

I Costi di Gestione amministrativa e Servizi generali sono in linea con il **consuntivo 2012** (+1,0%) con una riduzione dell'incidenza a livello aziendale sui ricavi che passa dall'8,6 all'8,1 (vedi CE Azienda); si registra invece un rilevante scostamento verso il budget (Graf. 9.a e Tab. 9.b) motivato sulla base di quanto riportato di seguito.

I costi dei **servizi generali**, che includono il costo dei portieri degli stabili del Patrimonio da Reddito, scendono di circa il 18% rispetto al 2012, mentre risultano superiori rispetto al **budget 2013** del 25%.

I costi di **Gestione amministrativa** registrano un incremento complessivo di circa di circa 460.000€ dovuto all'aumento rispetto al 2012 di alcune poste quali: assicurazioni (+220.000€), Tarsu (200.000€), gestione condomini (100.000€), imposte varie (100.000€) e alle fee passive verso il gestore del servizio di odontoiatria (Pentadent: 510.000€). Gli aumenti sono stati in parte compensati dalle riduzioni di altre poste quali: sopravvenienze passive (330.000€), canoni e noleggi vari (130.000€), spese varie (115.000€) e Imposta Municipale Propria (IMU 100.000€).



Graf. 9.a

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
Servizi generali	-502	-327	-409	93	-18,5%	-82	25,1%
Gestione amministrativa	-5.407	-4.652	-5.870	-463	8,5%	-1.218	26,2%
Consulenze	-587	-216	-449	138	-23,5%	-233	107,9%
Materiali	-324	-5	-161	164	-50,5%	-155	2963,2%
<b>Totale spese generali e amministrative</b>	<b>-6.820</b>	<b>-5.200</b>	<b>-6.888</b>	<b>-68</b>	<b>1,0%</b>	<b>-1.688</b>	<b>32,4%</b>

Tab. 9.b

I costi di **Consulenze**, che includono i costi della cooperativa dei medici per la guardia notturna nel periodo estivo presso il PAT (145.000€), confermano il trend di diminuzione già rilevato nel 2012.

I **Materiali**, utilizzati per le manutenzioni effettuate dal personale dipendente e che non transitano dal magazzino centrale, sono in flessione verso il 2012, a conferma della riduzione dei costi di manutenzione ordinaria.

Per quanto riguarda il confronto con il **budget** va rilevato che, per un mero errore materiale, la voce Consulenze, che includeva anche le fee passive verso Pentadent classificate invece a consuntivo nei costi di Gestione amministrativa, comprendeva erroneamente solo in minima parte sia le fee passive sia le consulenze dell'area tecnica-amministrativa: l'errore complessivo è pari a circa 700.000€ di cui 480.000€ da riclassificare nella Gestione amministrativa (fee) e 220.000€ nelle Consulenze.

La differenza rispetto al budget della **Gestione amministrativa** si spiega pertanto con i già riportati incrementi riscontrati verso il 2012 (circa 620.000€), il mancato conteggio delle fee Pentadent (480.000€ a budget + l'ulteriore importo per maggiore attività pari a circa 40.000€ per un totale di circa 520.000€) ed altre spese non previste e/o sottostimate per circa 80.000€.

#### Ammortamenti

Si rileva un significativo incremento degli ammortamenti rispetto al 2012 (circa 770.000€ pari al 9,4%) dovuto alle nuove strutture di Viale Bezzi e Via Pindaro; la differenza verso il **budget 2013** è dovuta alla sottostima degli stessi.

---

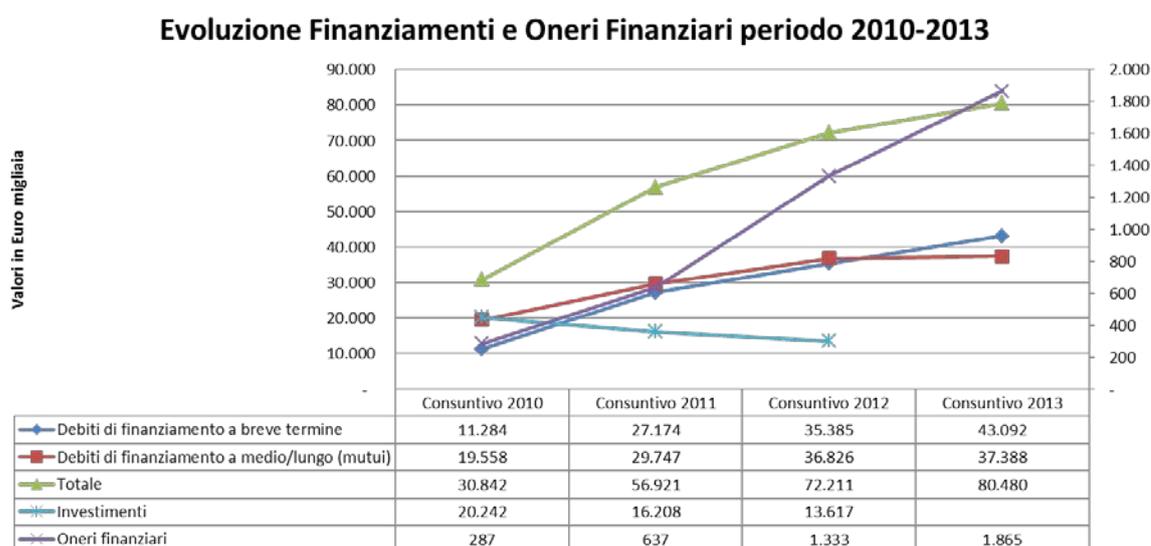
#### **ASP IMMES E PAT**

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



## Finanziamento, esposizione debitoria Oneri e proventi finanziari

L'evoluzione della situazione finanziaria dell'ASP è evidenziata nel grafico e nella tabella successiva (Graf. 10.a).



Graf. 10.a

L'esposizione finanziaria verso il sistema bancario ha subito una crescita rilevante tra il 2010 e il 2011 ed un aumento progressivo negli anni 2011-2013 a seguito della maturazione dei risultati d'esercizio. Gli oneri finanziari, di conseguenza, hanno registrato un andamento crescente dovuto al doppio effetto: l'incremento dell'esposizione finanziaria e l'aumento dei tassi di interesse (si è passati dal 0,9% dell'anno 2010 al 2,3% dell'anno 2013).

In particolare tra il 2012 e il 2013 si è registrato comunque un aumento più contenuto nell'esposizione finanziaria (11,5% circa), a cui è corrisposto un aumento degli oneri finanziari pari al 40% (circa 530.000€), dovuto principalmente all'aumento dei tassi.

Grazie all'operazione di ristrutturazione del debito a breve (con l'attivazione del c/c ipotecario) gli oneri finanziari sono stati comunque inferiori rispetto al budget di oltre il 28% (736.000€); le vendite realizzate nel 2013 hanno generato plusvalenze per circa 5 mln€ (ricomprese nei proventi straordinari); valore di molto inferiore però rispetto a quanto ipotizzato a budget (-8 mln€ circa).

	Consuntivo 2012	Budget 2013	Consuntivo 2013	Delta (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013
<b>Totale Proventi finanziari</b>	180	0	143	-37	143
<b>Totale Oneri finanziari</b>	-1.333	-2.600	-1.864	-531	736
<b>Totale Proventi straordinari</b>	3.779	12.996	5.025	1.246	-7.970
<b>Totale Oneri straordinari</b>	-812	0	-406	406	-406

Tab. 10.b

Il dettaglio delle ulteriori fonti di finanziamento e dei relativi impieghi sono riepilogati nello Stato Patrimoniale e nel Rendiconto Finanziario ai quali si rimanda per ogni approfondimento.

Gli Oneri straordinari 2013 sono riconducibili per la maggior parte alle sopravvenienze passive (per circa 200.000 Euro) e per risarcimenti legati a cause legali (circa 130.000 Euro).

---

**ASP IMMES E PAT**

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



## Analisi per Business Unit

### Attività Gestione Caratteristica

Area Residenze Sanitarie Assistenziali

#### Risultati economici

A gennaio 2013 è stato completato il trasferimento di quattro sezioni RSA nelle nuove palazzine di Viale Bezzi e dalla seconda metà di marzo è iniziata l'attività nella sede di Via Pindaro, struttura di proprietà del Comune di Milano assegnata in gestione al PAT a seguito di una convenzione in scadenza a giugno 2014. Nei valori di Tab. 11 sono inclusi i dati relativi ai Progetti Sperimentali avviati a Milano (da febbraio 2013) e Merate (da novembre 2012); per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo specifico.

I ricavi sono incrementati rispetto al 2012 (+14% pari a circa 4,38 mln€) grazie all'apertura della sede di Pindaro (2,90 mln€), l'occupazione di alcuni dei nuovi posti letto presso il PAT Milano e ai Progetti Sperimentali (circa 680.000€). Se da un lato si sono consolidati i risultati derivanti dal Piano Programma, con conseguente incremento delle giornate erogate e quindi dei ricavi, dall'altro si rileva un peggioramento dei costi più che proporzionale rispetto all'incremento dei ricavi. Si scontano infatti i costi di start-up delle nuove strutture, con particolare riferimento al costo del lavoro (cooperativa di assistenza) e ai costi funzionamento (Gestione calore e Energia Elettrica) e, per quanto riguarda il secondo margine, il sensibile aumento dei valori di ammortamento (di circa 800.000€) per le nuove strutture.

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	31.382	37.144	35.758	4.376	13,9%	-1.386	-3,7%
<b>Totale Costi*</b>	-26.626	-32.304	-31.719	-5.093	19,1%	585	-1,8%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	4.756	4.840	4.038	-717	-15,1%	-802	-16,6%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	4.354	3.966	2.852	-1.503	-34,5%	-1.115	-28,1%

Tab. 11 \*esclusi i costi prestazioni interne

La riduzione dei ricavi rispetto al budget è riconducibile essenzialmente alla mancata saturazione dei 590 posti letto della sede di Via Trivulzio, prevista a partire dal secondo semestre 2013, e dalla partenza ritardata e con scarsi volumi del CDI nella sede di Pindaro che, previsto a pieno regime (30 posti) da luglio 2013, di fatto si è attestato a circa 5-6 presenze/die nell'ultimo trimestre.

I minori costi rispetto al **budget** sono imputabili essenzialmente al differente livello di attività rispetto a quello previsto; il secondo margine risente dell'incremento dei costi di ammortamento della palazzina di viale Bezzi e degli ammortamenti di via Pindaro, dove l'Ente ha completato arredi e lavori funzionali all'apertura non previsti a budget.

Il costo delle prestazioni interne 2013 di fisiatria (dato 2012 non disponibile) è pari a circa 600.000€

### **I tassi di occupazione nelle degenze**

I tassi di utilizzo delle strutture RSA hanno risentito nel 2013 della congiuntura economica che, nonostante le azioni intraprese per la definizione di nuove tariffe solventi (tariffa "entry level" scontata per i primi tre mesi di soggiorno, ricovero temporaneo, ecc.) ha pesantemente influito sull'occupazione dei letti.

Nella sede di Via Trivulzio sono infatti rimasti inoccupati mediamente circa 55 posti letto (35 nella palazzina Bezzi, di cui 5 Stati Vegetativi, e 20 in Schiaffinati 3); Principessa Jolanda ha purtroppo confermato il trend di riduzione dell'occupazione già evidenziato nel 2012 a causa delle tariffe più elevate rispetto ad altre sedi; Pindaro ha raggiunto la saturazione progressiva dei posti in anticipo rispetto a quanto previsto, ma con una tariffa sosia inferiore (media di circa 29€/die) a seguito della presenza di 15 posti letto CPS solo in parte compensata dalla crescita della tariffa media alberghiera per la riduzione dell'incidenza dei pazienti comunali a vantaggio di quelli solventi.

Il Piano Programma, in fase di chiusura presso l'Istituto Frisia di Merate, ha riportato il fatturato ai valori del 2011 con una leggera flessione quindi verso il 2012.

Nella tabella che segue (Tab. 12) i valori nelle diverse strutture relativi alla sola attività di RSA.

<b>RSA</b>	<b>T.O. 2012</b>	<b>T.O. 2013</b>	<b>Fatturato 2012</b>	<b>Fatturato 2013</b>
<b>PAT</b>	99,3%	91,0%	20.127	20.965
<b>PJ</b>	94,2%	91,1%	3.856	3.777
<b>Pindaro</b>	-	93,9%	-	2.907
<b>Frisia</b>	96,9%	92,3%	7.292	7.217
<b>Totale RSA</b>	<b>98,0%</b>	<b>91,6%</b>	<b>31.275</b>	<b>34.866</b>

Tab. 12 (Ricavi per rette)

### **Struttura dell'offerta e attività**

Nel corso del 2013 si è consolidato il programma di adeguamento strutturale ed organizzativo delle RSA del PAT con la recettività del PAT Milano che si è attestata a 590 Posti Letto (PL), inclusi gli Stati Vegetativi in crescita sino a 20 PL.

È proseguita inoltre la progressiva ottimizzazione nell'allocazione e gestione delle risorse per contenere i costi di gestione attuando, secondo il Piano Strategico, la gestione per "Aggregato" che ha trovato completamento nel corso del 2013 i cui risultati potranno essere colti a pieno nel 2014.

Nella tabella seguente (tab. 13) è riportata la segmentazione dei pazienti, a carico del Comune di Milano e Solventi, a inizio e fine 2013:

<b>Degenti in RSA PAT</b>	<b>al 1/1/2013</b>	<b>al 31/12/2013</b>
<b>Impegnativa Comune Milano</b>	262	196
<b>Solventi</b>	246	310
<b>Totale</b>	<b>508</b>	<b>530</b>

Tab. 13

Come riportato nella tabella seguente (tab. 14) nel 2013 le RSA del PAT hanno confermato la propria vocazione di strutture per l'accoglienza e la gestione di situazioni clinico-assistenziali anche particolarmente complesse; la distribuzione nelle classi SOSIA ha risentito solo parzialmente del trasferimento dei pazienti a

Pindaro, mantenendo un valore medio del SOSIA orientato alle classi più critiche (la media ponderata dell'indice per la nostra azienda per il 2013 è pari 3,68) dove il valore della classe 1 rappresenta l'ospite più "grave" e 8 il meno grave :

Classe	2012	2013
1	30,7%	26,4%
2	0%	0,2%
3	48,1%	50,2%
4	0,5%	1,0%
5	4,3%	4,6%
6	0,4%	0,3%
7	14,9%	15,7%
8	1,0%	1,6%
<b>Totale</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Tab. 14

Nelle RSA del PAT sono state registrate, nel corso dell'anno 2013, 277 nuove ammissioni (vedi tab. 15) in ripresa rispetto all'anno 2012. Di questi 52 ospiti sono deceduti nell'anno (18,8%) mentre altri 65 sono stati dimessi (domicilio: 56 – 20,2%; altra RSA: 7 – 2,5%) .

Ammissioni	Anno 2012	Anno 2013
PAT	194 <sup>1)</sup>	277 <sup>2)</sup>
PJ	72 <sup>3)</sup>	91 <sup>4)</sup>
Pindaro		167 <sup>5)</sup>

1) 146 da IDR e 48 esterni;

2) 141 da IDR e 136 esterni;

3) 25 da IDR e 47 esterni;

4) 15 da IDR e 76 esterni

5) 8 da IDR e 159 esterni

Tab. 15

La **RSA Principessa Jolanda** (95 Posti Letto) anche nel 2013 ha avuto (tab. 16), rispetto al livello di attività, una performance che deve essere letta alla luce della crisi in corso: il fatturato è in linea con il budget predefinito a seguito di un tasso di occupazione dei letti del 91% (in continua flessione rispetto agli anni precedenti) che già teneva conto della situazione verificatasi nel corso del 2012 anche in relazione all'importo delle rette alberghiere più alte rispetto agli altri istituti dell'Ente.

La classe media di gravità dei degenti ricoverati è pari a circa 3 (grave non autosufficienza fisica e importante comorbilità) con remunerazione media giornaliera SOSIA pari a 40,5€.

RSA Principessa Jolanda	2012	2013
Ammissioni	72	91
Deceduti	50	47
Dimessi per domicilio	17	23
Dimessi per altre RSA	9	11

Tab. 16

Nel 2013 si è consolidata l'esternalizzazione dell'attività assistenziale (infermieri e operatori) con conseguente riduzione del costo del personale dipendente.

### **Nucleo Stati Vegetativi**

I pazienti (12) del Nucleo Stati Vegetativi in Stato Vegetativo sono stati trasferiti a inizio 2013 dalla sezione Pio XI nella nuova palazzina di Viale Bezzi dove sono disponibili 20 Posti Letto, (7 in più rispetto a quelli presenti in Pio XI) e, attualmente, i pazienti presenti sono 16.

Va ricordato che, da ottobre 2012, la richiesta di ricovero - alla quale segue la autorizzazione - è direttamente in capo all'ASL che di fatto finora ha impedito al nostro Nucleo di gestire in autonomia i ricoveri dei pazienti impedendo di fatto la saturazione dei PL.

La remunerazione per giornata di degenza dei pazienti in stato vegetativo è, a differenza dei letti in RSA, a totale carico ASL; dal 1/1/2013 ai sensi della DGR 28/12/2012 n. IX/4598 c'è stato il riconoscimento della nostra struttura come "Nucleo" dedicato, con il conseguente riconoscimento della remunerazione per giornata di degenza pari a 180 Euro/die, esclusi i costi per la "specialistica" e la "diagnostica" i cui accertamenti vengono richiesti dal medico della RSA mediante ricettario regionale, e l'adeguamento dello standard assistenziale a 2.000 min/sett/utente a partire da febbraio 2013.

### **Servizio Sociale**

Tra le diverse difficoltà incontrate legate al calo della domanda ed alle criticità rilevate con le impegnative comunali (in particolare a Milano), l'attività del servizio ha mantenuto alta l'attenzione alla gestione dei ricoveri in RSA, garantendo un progressivo incremento dei contatti tra i vari attori della rete dei servizi sociali (Comune, Ospedali, ASL) e permettendo la buona riuscita dell'esperienza avviata nel 2013 con i ricoveri temporanei estivi e con l'attività di Segretariato Sociale rivolta all'utenza esterna incrementata ulteriormente durante l'anno (da 102 nel 2012 a oltre 150 nel 2013).

### **Servizio di Animazione**

Il Servizio di Animazione Sociale ha proseguito anche nel 2013 con la programmazione di eventi a varia modalità espressiva (musicali, teatrali, rappresentazioni, etc) a favore degli ospiti delle strutture, mantenendosi al di sotto dei limiti finanziari previsti (60.000 euro) e garantendo soprattutto all'interno del Trivulzio anche durante il week-end la propria attività di coordinamento e di supporto alla preziosa collaborazione di numerosi volontari.

Durante la settimana sia presso il "Centro Tempo Libero" sia direttamente presso le sezioni RSA si sono confermate le attività proposte negli anni precedenti che hanno trovato conferma nel gradimento e nella

partecipazione attiva degli ospiti (tombole, giochi da tavola, "laboratori", "Percorsi di canto", mercati protetti per i malati di Alzheimer).

Il Servizio di Animazione ha garantito anche per i mesi estivi 2013 l'adesione al "Piano anticaldo" del Comune di Milano incrementando l'accoglienza a circa una ventina di utenti esterni segnalati dai servizi sociali territoriali (+100%).

### **Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)**

Di seguito (Tab. 17) si riporta la fatturazione 2013 ad ASL MI delle prestazioni ADI del PAT in cui si evidenzia un incremento del fatturato del 31% rispetto al 2012 :

	<b>2012</b>	<b>2013*</b>
I trimestre	6.708,38	51.953,67
II trimestre	12.242,81	24.098,76
III trimestre	22.506,79	41.956,8
IV trimestre	63.207,53	59.646,42
Recupero splafonamento budget 2012	30.209,94	-
<b>Totale</b>	<b>134.875,45</b>	<b>177.656,03</b>

Tab. 17 \*dato di valorizzazione dell'attività da rendicontazione Direzione Sociosanitaria

Il cambiamento delle autorizzazioni ed i controlli eseguiti al domicilio dagli operatori dell'ASL ha determinato una trasformazione sostanziale dell'erogazione di questo servizio, che si è tradotta in un incremento della richiesta delle attività infermieristiche a scapito di quelle riabilitative ed assistenziali (OSS/ASA).

Di seguito (tab. 18) si riporta il riepilogo degli accessi domiciliari ADI 2013, comprensivi dell'attività proseguita sul progetto Alzheimer.

	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Medico</b>	92	77
<b>Infermiere</b>	3.804	4380
<b>Fisioterapista</b>	958	539
<b>ASA/OSS</b>	1.825	408

Tab. 18

## Hospice

### **Risultati economici**

I ricavi (Tab. 19) risultano sostanzialmente allineati con quelli del 2012 e con il budget; il lieve incremento dei costi portano ad un peggioramento del risultato complessivo.

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	1.007	1.019	1.036	30	2,9%	18	1,7%
<b>Totale Costi</b>	-897	-846	-962	-65	7,3%	-116	13,8%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	110	173	74	-36	-32,4%	-99	-57,1%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	102	165	71	-30	-29,9%	-94	-56,8%

Tab. 19 (esclusi costi prestazioni interne)

Il costo totale delle prestazioni interne 2013 (dato 2012 non disponibile) è pari a circa 20.000€.

### **L'attività nella struttura**

I ricoveri in Hospice (13 PL) nel 2013 sono stati 144 (-24 pazienti rispetto al 2012) con un tasso di occupazione (Tab. 20) pari al 94,7%, in leggera crescita rispetto all'anno 2012.

L'età media dei pazienti (69 uomini e 75 donne) è stata di 77 anni (range: 43-95).

La degenza media è risultata di 30 giorni ( $\pm 36$ , range 1-280);

Nel 2013 sono stati registrati: 136 decessi (94,5%), 6 dimissioni al domicilio e 4 trasferimenti in RSA.

Hospice	T.O. 2012	T.O. 2013	Fatturato 2012	Fatturato 2013
Hospice	92,0%	94,7%	1.007	1.036

Tab. 20 (Ricavi per rette)

Grazie al supporto economico di Fondazione Floriani (35.000 €/anno) lo staff infermieristico ha mantenuto la presenza integrativa di circa 2 unità, che ha permesso di garantire un migliore standard qualitativo assistenziale; inoltre, i volontari che operano in Hospice (Lega Italiana per la Lotta contro I Tumori, provincia di Milano) svolgono, su richiesta, un servizio di assistenza/supporto psicologico al lutto per i famigliari dei deceduti.

Il confronto con le altre 6 strutture inserite nel progetto ASL Milano per la realizzazione di una unica rete cittadina di offerta PL Hospice (la cui partecipazione prevede un contributo economico annuale di circa 10.000 euro da parte di ASL Milano) ha permesso di evidenziare una buona performance del Hospice del PAT, in particolare per un l'indice di saturazione (94,7% vs media altre strutture: 87%) e un indice di turnover dei letti molto basso (1,56 vs 3 delle altre strutture).

## Sistema Qualità Rischio Clinico e URP

Per il Sistema Qualità Rischio Clinico e URP il 2013 verrà ricordato al PAT come l'anno dell'”*Effetto Larve*”, ovvero come l'anno nel quale l'accadimento verificatosi in un reparto IDR e riportato dai *media* ha determinato una serie di reazioni nell'organizzazione al fine di intraprendere un miglioramento del quadro organizzativo assistenziale più vicino ad una rifondazione dell'organizzazione che ha un quadro di miglioramento in senso stretto.

Gli elementi critici rilevati dalle verifiche ispettive esterne hanno infatti evidenziato oltre ad uno scollamento tra le varie fasi di assistenza e i loro responsabili, anche una mancata tracciabilità delle stesse.

Questo ha comportato soprattutto nel secondo semestre 2013 una serie di azioni legate alla riformulazione dei processi assistenziali con la rielaborazione di alcune procedure ed istruzioni operative base (gestione decubiti, cadute, catetere vescicale, ecc.), portando come conseguenza un ritardo sul processo di attivazione di alcuni indicatori prodotti tra il 2012 e il primo trimestre 2013 nell'ipotesi di diffonderli nel 2° semestre 2013.

Si è comunque proceduto a raccogliere alcuni dati sui pazienti (schede funzionali ed assistenziali) che saranno oggetto di elaborazione nei prossimi mesi, ovvero a completamento della riformulazione della documentazione clinica (FASAS) per come prevista dalla norma vigente.

Quanto accaduto comunque non ha modificato i dati di soddisfazione dell'utenza (tab. 21) che nelle strutture milanesi, mediamente, si attestano sui valori dell'anno precedente, senza un significativo miglioramento nelle aree già individuate come critiche nel 2012 (alberghiero – vitto e lavanderia - ed amministrativo) .

	2012	2013
RSA (PAT, Pindaro, PJ)	76,43%	75,70%
IDR	87,00%	85,40%
HOSPICE	91,30%	90,98%

Tab. 21

Analogamente i dati di Merate si attestano sul 89% di gradimento, ovvero alla stessa percentuale rilevata nel 2012, con un andamento delle risposte simile tra IRD e RSA.

Come riportato nel Report “ Customer Satisfaction” a Milano sono pervenute però nel corso dell'anno 2013, 118 segnalazioni (+36 rispetto al 2012) che si distribuiscono tra le varie unità di offerta evidenziando criticità sia nell'erogazione dei servizi sia nella manutenzione degli impianti o della struttura. L'accessibilità ai servizi ed il comportamento del personale rimangono gli aspetti prevalenti delle segnalazioni in negativo, che sono leggermente inferiori al numero degli elogi ricevuti in positivo per lo stesso motivo (82;-29 rispetto al 2012).

### Risultati economici

L'incremento dei ricavi è dovuto al pieno utilizzo per tutto il 2013 dei posti letto di generale geriatria della sezione Merlo (25 posti letto nel 1° semestre e 30 nel 2°), della sezione Santa Caterina (24 posti letto nel 1° semestre e 30 nel 2°) ed all'attivazione di alcuni posti letto di mantenimento (10), non previsti a budget, nell'ambito del nucleo attivato per il Progetto Sperimentale di Milano funzionali all'ottimizzazione delle risorse sanitarie e di assistenza.

	Cons. 2012 <sup>1)</sup>	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	27.025	27.835	28.052	1.027	3,8%	217	0,8%
<b>Totale Costi*</b>	-17.416	-18.195	-17.840	-425	2,4%	355	-2,0%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	9.610	9.640	10.212	602	6,3%	572	5,9%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	9.544	9.578	10.096	552	5,8%	518	5,4%

Tab. 22 \*esclusi costi prestazioni interne

1) Inclusi ricavi DH cardiologici e urologici pari a circa 265.000€

Il costo totale delle **prestazioni interne 2013** (dato 2012 non disponibile) è pari a circa 2,43 mln€

Il monitoraggio mensile della produzione avviato nel 2013, unitamente a periodiche proiezioni dei ricavi attesi, ha consentito di modulare l'attività nei diversi trimestri dell'anno con il risultato di essere riusciti a non superare il valore del contratto con la ASL. E' necessario evidenziare che la presenza dei letti di mantenimento, non previsti a budget e la forte attività del primo semestre dei posti letto di DH specialistici, hanno comportato nell'ultimo trimestre la necessaria chiusura di 10 posti letto di generale geriatria e l'accorpamento dei letti dei Progetti Sperimentali in una sezione di IDR, con conseguente ottimizzazione del costo del lavoro.

Il monitoraggio mensile dell'attività delle prestazioni riabilitative (ex art. 26) ha invece evidenziato il non raggiungimento del valore del contratto con la ASL che, con le regole vigenti nel 2013, poteva essere rimodulato con quello della riabilitazione residenziale nei limiti previsti dal contratto stesso (sino al 4% dalla residenziale all'ex art. 26, sino al 14% dall'ex art. 26 alla residenziale); a fine novembre si è quindi provveduto a richiedere alla ASL la rimodulazione del budget delle prestazioni riabilitative a vantaggio della residenzialità.

L'aumento dei costi rispetto al 2012 è da riferire all'incremento di attività; lo scostamento rispetto al **budget** è relativo essenzialmente ai minori costi di funzionamento "compensati" dal maggior costo del lavoro (vedi CE IDR).

### ***I tassi di occupazione nelle degenze***

L'ottimizzazione dell'utilizzo delle nostre strutture, in termini di capacità operativa, è un dato che viene confermato anche quest'anno. I tassi di occupazione infatti si attestano anche nel 2013 su livelli di piena occupazione (circa il 99%) considerando il profilo di posti letto per tipologia assistenziale di Tab. 23, inferiore al numero di posti accreditati (404). Questo parametro è stato oggetto di costante monitoraggio; nella tabella che segue (Tab. 23) i valori nelle due sedi:

<b>IDR</b>	<b>T.O. 2012</b>	<b>T.O. 2013</b>	<b>Fatturato 2012</b>	<b>Fatturato 2013</b>
<b>PAT</b>	99,3%	99,1%	24.125	25.358
<b>Frisia</b>	97,7%	97,6%	2.596	2.633
<b>Totale IDR</b>	<b>99,1%</b>	<b>99,0%</b>	<b>26.721</b>	<b>27.992</b>

Tab. 23 (Ricavi per rette)

### ***Struttura dell'offerta e attività***

È opportuno ricordare che, a differenza degli anni scorsi, nel 2013 hanno funzionato presso il PAT Milano alcuni letti di mantenimento (c.d. sez. Barnovano) che hanno quindi ampliato la gamma della tipologia di assistenza resa che, come negli anni passati, si è frequentemente rivolta a pazienti di complessità spesso elevata (tab. 24).

<b>Tipologia</b>	<b>Posti Letti</b>
Specialistica	90
Generale Geriatrica	258
Mantenimento	10
DH collegati alle UOC di degenza	6
DH	20 (di cui 3 urologici e 2 cardiologici)

Tab. 24

Nella tabella che segue (Tab. 25) è riportato il dettaglio dell'attività 2013 dei reparti IDR del PAT Milano e del Reparto Lungodegenti del Frisia di Merate:

Sezione	Giornate erogate	T.O <sup>1)</sup>	Fatturato 2013
Grossoni	12.959	95,8%	2.583
Piatti	17.704	99,0%	4.269
S. Andrea	17.992	98,5%	3.196
Turoldo	12.032	97,5%	2.243
Ronzoni	17.858	99,0%	3.479
Sanvito	14.126	98,9%	2.775
S. Carlo	14.358	97,9%	2.291
S. Caterina	9.869	94,8%	1.541
Merlo	7.004	98,2%	1.112
IDR Sez. Barnovano	6.492	99,8%	630
DH ambulatoriali	9.991	100,1%	1.241
<b>Totale IDR Milano</b>	<b>140.386</b>	<b>99,1%</b>	<b>25.359</b>
Reparto Lungodegenti	14.248	97,6%	2.634
<b>Totale IDR</b>	<b>154.634</b>	<b>99,0%</b>	<b>27.893</b>

Tab. 25 (Ricavi per rette)

- 1) Il TO può risultare superiore al 100% per errori nella rendicontazione nel sistema informativo della giornata all'atto del ricovero/dimissione e/o per il ritardo nel dichiarare occupabile uno o più PL per cui le giornate erogate risultano superiori alle potenziali

L'attività del Day Hospital nell'anno 2013 ha garantito oltre 12.600 giornate tra degenze generali geriatriche e specialistiche con un tasso di occupazione di circa il 97% per DH Generale Geriatrica e Specialistica. A seguito della DGR n. X/1185 del 20/12/2013 tutta l'area della riabilitazione subirà significativi cambiamenti: per la parte residenziale ordinaria, rinominata "Cure intermedie", non dovrebbe cambiare nulla per il 2014, mentre l'attività in regime di DH cesserà con l'ultimo trimestre 2014 a favore dell'area ambulatoriale ex art. 26 secondo un piano da stendere a cura di ciascun erogatore da condividere con la ASL le cui modalità sono in corso di definizione.

#### ASP IMMES E PAT

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



## Area Specialistica Ambulatoriale

La crescita del fatturato rispetto al 2012 è concentrata nelle attività dell'Ambulatorio ex art. 25 delle prestazioni specialistiche (+24%) unitamente all'incremento dei paganti in proprio (solventi, intramoenia e quota fissa +5%), mentre si è verificata una diminuzione delle prestazioni nell'area delle attività dell'Ambulatorio ex art. 26 (-4%), nell'ambito del quale vengono erogate prestazioni riabilitative (tab. 26.a).

La crescita rispetto al 2012 del fatturato dell'Ambulatorio ex art. 25 è riconducibile essenzialmente all'attività della branca di odontoiatria che da gennaio esternalizzata a Pentadent; rispetto al budget la flessione dei ricavi è dovuta a differenze distribuite in varie branche tra le quali: es. dermatologia, ortopedia e urologia (che ha avviato solo a fine anno l'attività in solvenza).

	Cons. 2012 <sup>1)</sup>	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	5.661	6.268	6.160	500	8,8%	-107	-1,7%
<b>Totale Costi</b>	-11.360	-11.222	-12.027	-666	5,9%	-804	7,2%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-5.700	-4.954	-5.866	-166	2,9%	-912	18,4%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-5.821	-5.073	-5.967	-145	2,5%	-893	17,6%

Tab. 26.a (esclusi ricavi prestazioni interne)

1) esclusi ricavi DH cardiologici e urologici pari a circa 265.000€

I ricavi totali per prestazioni interne 2013 (dato 2012 non disponibile) sono pari a circa 3,05 mln€

L'incremento dei costi, sia verso il 2012 che verso il budget, è essenzialmente riconducibile ai costi del personale a seguito della riallocazione nei centri di costo dei terapisti della riabilitazione avviata a fine 2012 e consolidatasi nel corso del 2013.

Nella tabella che segue (Tab. 26.b) il fatturato declinato per tipologia di prestazione ambulatoriale:

	Fatturato 2012	Fatturato 2013
<b>Ambulatoriali ex art. 25 SSN</b>	1.885.284	2.333.071
<i>di cui ticket</i>	232.939	362.254
<b>Ambulatoriali ex art. 26 SSN</b>	954.214	850.506
<b>Ciclo diurno continuo</b>	1.232.098	1.250.000
<b>Domiciliari</b>	616.657	593.610
<b>Paganti in proprio</b>	693.086	752.154
<b>Libera professione intramoenia</b>	243.158	259.753
<b>Totale</b>	<b>5.624.497</b>	<b>6.012.085</b>
<b>Variazione %</b>	-11,46%	6,89%

Tab. 26.b (Ricavi per prestazioni)

### Nuclei Assistenza Post Acuta

A fine 2012, a seguito di un bando regionale, sono stati attivati I nuclei sperimentali di assistenza post acuta con:

- 10 posti letto a Merate (attivi dal novembre 2012)
- 30 posti letto a Milano (attivi dal febbraio 2013)

Questi, remunerati con una quota giornaliera (pari a 110 Euro dalla Regione) ed una compartecipazione dell'utente pari a 10 Euro (considerando il Fattore Famiglia Lombardo), consentono il ricovero temporaneo (60-90 giorni) di pazienti in dimissione dagli ospedali per acuti con patologie che prevedono una riabilitazione secondo quanto previsto dal piano assistenziale individuale - definito a seguito di un percorso di valutazione multidimensionale.

Attualmente le patologie per le quali sono state attivati i nuclei sono le seguenti: anziani che hanno subito amputazione di arti e anziani post ictus (a Milano), anziani complessi in situazione di decadimento cognitivo (a Merate).

Nel corso del 2013 l'attività si è consolidata nella struttura di Merate, dove era partita a far data dal 15 novembre 2012, mentre su Milano dei 30 letti previsti ne sono di fatto partiti solo 10 da febbraio 2013 a seguito delle oggettive difficoltà di reclutamento dei pazienti rallentate anche dai tempi per ottenere il nulla osta al ricovero da parte della ASL Città di Milano, a differenza di quanto accade invece nella realtà lecchese.

Il progetto che prevedeva la conclusione con luglio 2013 proseguirà, per ora con le stesse modalità, sino ad almeno il mese aprile 2014.

---

#### **ASP IMMES E PAT**

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



## Area Minori

I servizi educativi dell'IMMeS comprendono:

- 5 Comunità Alloggio di 5 posti ciascuna,
- 1 Comunità di Prima Accoglienza per 10 ragazzi,
- 2 Servizi di Pronto Intervento per un totale di 20 minori prevalentemente stranieri.

Nel 2013 la gestione dei servizi è avvenuta nel rispetto dei criteri dettati dalle convenzioni e relative autorizzazioni al funzionamento nonché di quelli richiesti dalle procedure dell'accreditamento.

Per rispondere ai nuovi standard richiesti dall'accreditamento (1 educatore ogni 5 minori) è stato ridotto il numero degli utenti nelle comunità da 7 posti. Questo ha permesso di non dover raddoppiare il personale educativo e di non intervenire con modifiche strutturali: interventi necessari per aumentare la ricettività da 7 a 10 posti.

Il tasso di occupazione registrato nell'arco dell'anno, tenuto conto che nel secondo semestre è stato via via ridotto il numero degli utenti, come richiesto dalla normativa, si attesta al 97,74 %.

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	1.825	1.800	1.744	-81	-4,4%	-56	-3,1%
<b>Totale Costi</b>	-2.449	-2.268	-2.496	-47	1,9%	-229	10,1%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-625	-468	-753	-128	20,5%	-285	61,0%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-647	-486	-774	-127	19,7%	-288	-59,3%

Tab. 27

I Ricavi risultano in diminuzione sia verso il **consuntivo 2012** che rispetto al **budget 2013** a causa del riassetto delle comunità sopra descritto (Tab. 27).

I Costi sono allineati con il 2012; nei confronti del budget si rileva un peggioramento dovuto in parte alla mancata ottimizzazione dell'assetto del personale, non praticabile alla luce dei nuovi standard di accreditamento richiesti a partire da luglio 2013; si rileva un maggior ricorso a educatori in libera professione a seguito delle dimissioni di personale dipendente con riduzione complessiva del costo del lavoro. Una più corretta attribuzione dei costi di funzionamento ha inciso sull'incremento dei costi.

Permane la criticità del mancato adeguamento delle tariffe per la residenzialità dei minori, invariate ormai da diversi anni, che determina un impatto rilevante in termini di diseconomicità nella gestione del servizio che sarà amplificato a partire dal 2014 quando saranno a regime i nuovi standard che prevedono la riduzione degli ospiti, e quindi delle rette complessivamente, per non incrementare l'organico.

Le procedure dettate dalla convenzione con il Comune di Milano sono state rispettate in tutte le fasi di accoglienza/ammissione, predisposizione ed attuazione del progetto educativo per ciascun minore, dimissione; nonché stesura e trasmissione della documentazione richiesta.

Il Pensionato Maschile, per complessivi 18 posti ripartiti tra la sede di Peschiera Borromeo e Via Poma in Milano, nell'arco dell'anno ha registrato una percentuale di occupazione del 75,3%.

Va sottolineato che gli appartamenti di Peschiera risultano disagiati a causa degli scarsi collegamenti con la città e non sempre i ragazzi confermano o prolungano la loro permanenza.

Il Pensionato Femminile per complessivi 6 posti (3 posti "Alloggio in Autonomia" con pagamento a carico delle ragazze e 3 posti nell' "Alloggio per l'autonomia" con retta a carico dei Servizi Sociali) ha registrato una presenza effettiva del 58,6%.

L'alloggio per l'autonomia, servizio che risponde ai requisiti per l'accreditamento, in attesa di Convenzione con il Comune di Milano è stato nel frattempo saltuariamente utilizzato come Alloggio in autonomia sia al fine di contenere le spese di gestione, sia per rispondere alle domande pervenute.

Continua la collaborazione con il Ministero di Grazia e Giustizia che riconosce una retta diaria di € 100,00; si è registrata la costante presenza di due minori con procedimento penale al Servizio di Pronto Intervento e di uno in Comunità di Prima Accoglienza per una parte dell'anno.

Le comunità femminili hanno continuato a dare disponibilità ad accogliere richieste di pronto intervento, su segnalazione dei Servizi Sociali del Comune di Milano. Ciò ha favorito la copertura dei posti in entrambi i servizi.

Nel 2013 sono stati mantenuti i rapporti con Aziende Private che adottano iniziative di sostegno:

- General Electric ha elargito una donazione a favore dei minori, seppur in maniera ridotta rispetto agli anni precedenti;
- ENI Corporations ha mantenuto l'erogazione di 2 borse di studio a due ragazzi ospitati al Pensionato, ma provenienti dalla comunità Curtatone. Uno dei ragazzi ha conseguito il diploma di maturità nel luglio scorso e sono attualmente in corso di perfezionamento le procedure di assunzione.
- Lion Club Milano Galleria ha continuato a sostenere anche quest'anno con donazioni i minori dell'istituto.

Nelle tabelle che seguono (Tab. 28.a e 28.b) si riportano i dati essenziali relativi alle attività assistenziali del 2013 il contributo regionale per le comunità è pari a 100.000€

Servizi Minori	Disponibilità posti Letto	Giornate erogate	Tasso di occupazione	Fatturato (escl. Contr. Reg.le)
Pronto intervento e prima accoglienza	30	11.034	100,7%	825
Comunità alloggio	35	7.772	91,38%	761
	25	2.990	98,03%	
<b>Totale Minori</b>	<b>65/55</b>	<b>21.796</b>	<b>97,74%</b>	<b>1.586</b>

Tab. 28.a

Servizi Maggiorenni	Disponibilità a posti Letto	Giornate erogate	Tasso di occupazione	Fatturato (escl. Contr. Reg.le)
Pensionato maschile	18	4.947	75,3%	31
Pensionato femminile	6	1.284	58,6%	5
<b>Totale Maggiorenni</b>	<b>24</b>	<b>6.231</b>	<b>71,8%</b>	<b>36</b>

Tab. 28.b

### Museo Martinitt e Stelline

La gestione delle attività scientifiche per il quinquennio 2009-2013, mediante progetto presentato a Fondazione Cariplo, è stata approvata con Deliberazione Consiliare 4=90 del 6/4/2009.

La Fondazione ha stanziato € 270.000 a favore della ASP, come capofila coordinatore di una molteplice aggregazione di soggetti pubblici, con i quali è stata stipulata una convenzione per la conduzione del progetto. La realizzazione delle azioni previste nell'unico progetto "La vita fragile", finanziato da Fondazione Cariplo, ha previsto nel 2013 le seguenti azioni:

- la prosecuzione dell'implementazione del portale del Museo, realizzato nel corso del 2012 ed in fase di pubblicazione;
- la realizzazione della quarta annualità di laboratori didattici in partenariato con Università Cattolica;
- la realizzazione della terza tranche di scansioni per la Biblioteca Virtuale;
- l'affidamento per la realizzazione della stampa degli atti di convegno.

Il progetto "La vita fragile", cofinanziato da Fondazione Cariplo e da enti partner, ha visto lo svolgimento delle diverse azioni nelle quali è articolato:

- conclusione dei Laboratori didattici "piccole grandi storie";
- ultimazione del riversamento nella biblioteca digitale di testi rari e specialistici;
- realizzazione del convegno di studi "Oltre l'assistenza";
- realizzazione del convegno di studi storici "Istituti di Assistenza, Biblioteche e Archivi";
- realizzazione del terzo ciclo di conferenze e proiezioni "La speranza di una vita migliore";
- ultimazione in corso della schedatura dei volumi della Biblioteca dei Martinitt;
- implementazione del Portale Web del Museo.

Inoltre sono proseguiti nel corso del 2013 due progetti per Regione Lombardia, che hanno ottenuto la contribuzione relativa sia sulla LR 81/85 (finanziamenti per archivi storici) sia sulla LR 39/74 (finanziamenti per i musei accreditati).

Per quanto riguarda i progetti condotti grazie ai finanziamenti di Regione Lombardia nel corso del 2013 sono stati ultimati 3 progetti:

- progettazione e realizzazione del volume-catalogo "Fonti del sapere. Didattica ed educazione al patrimonio culturale" (in uscita nel 2014);
- realizzazione dei laboratori didattici "I Documenti Raccontano" (che vedrà la fine nel 2014 con una pubblicazione attualmente in itinere);
- continuazione dell'attività di inventariazione dell'Archivio Centrale dell'Ente (che avrà fine nel 2014).

Nel corso dell'anno 2013 sono stati incassati contributi pari a 5.500€ da parte di Regione Lombardia.

Per quanto attiene l'affluenza al Museo di pubblico adulto e scolare si registra un miglioramento: la comparazione dei dati dei mesi di settembre-febbraio del 2012-2013 rispetto agli stessi mesi 2011-2012 mostra l'aumento di più del 40% circa (4.600 accessi, vs 3.200 circa).

I visitatori del Museo sono stati 6.200 circa nel corso dell'anno 2012 (pubblico adulto + la presenza di 73 classi) e di 8.900 circa nel corso dell'anno 2013 (pubblico adulto + la presenza di 82 classi).

---

#### **ASP IMMES E PAT**

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



Nel corso del 2013 sono state inoltre effettuate 20 visite guidate a gruppi di adulti.

L'offerta didattica è stata ampliata nel corso del 2013 con il nuovo laboratorio: "Il puzzle della storia". Sempre nel 2013 è stata ampliata l'offerta al pubblico con 5 conferenze in collaborazione con il Centro Filippo Buonarroti, 12 sabati di 3 diversi itinerari culturali per adulti nella città ("Milano Capitale economica, capitale morale..."), in collaborazione con Comune di Milano Assessorato ai Servizi Sociali, Brefotrofio di Provincia, Istituto dei Ciechi, Distillerie Branca, Fiera Milano, Fatebenefratelli), per un totale di 48 itinerari culturali.

Il CdA dell'Ente ha deliberato altresì, oltre alla progettazione di "Milano capitale economica, capitale morale", la partecipazione del Museo all'iniziativa collegiale (50 diversi soggetti, patrocinata dal Comune di Milano) dal titolo "Milano si fa Storia", per cui è stato firmato il relativo protocollo d'intesa, e la partecipazione del Museo ai bandi regionali su contributi del Fondo Sociale Europeo "New Learning Weeks" in collaborazione con AFOL (che ha visto la vincita del progetto tra i partecipanti regionali e l'inizio della realizzazione nel 2014).

Il costo del personale è diminuito per la cessazione di alcuni rapporti di lavoro sia di personale dipendente che LP.

Per quanto attiene i ricavi, relativi alle consultazioni, alle visite guidate e all'affitto delle sale, si è registrato un totale di circa 5.350€; i ricavi per affitti, postazione bancomat e uffici al terzo piano in locazione alla sezione lombarda di Amnesty International, sono stati pari a circa 22.000€ (classificati nella BU Patrimonio da Reddito).

---

**ASP IMMES E PAT**

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



## ***Area Patrimonio***

### Patrimonio Istituzionale

Il patrimonio di questa Azienda è costituito dagli immobili istituzionali, destinati alla funzione sanitario-assistenziale prevista nello statuto dell'Ente.

Nello specifico, al 31/12/2013, il patrimonio istituzionale si compone di 27 reparti, distribuiti tra Milano e Merate, oltre alla "Principessa Jolanda" e la struttura di via Pindaro in gestione dal Comune di Milano.

In relazione alle risultanze contabili, si riporta di seguito (tab. 29) il riepilogo del valore degli interventi effettuati negli immobili di proprietà e rendicontati nel corso dell'anno 2013.

<b>FABBRICATI ISTITUZIONALI (indisponibili)</b>	<b>IMPORTO</b>
Turoldo	1.162.395,14
Gruppo Elettrogeno	537.833,26
Merate Casa 1-2-3	2.093.549,98
PAT antincendio	685.286,16
Teatro Martinitt	12.311,68
RSA Bezzi	624.896,65
Schiaffinati	781.566,39
Spogliatoio femminile	31.987,53
Camera Mortuaria	203.221,63
RSA Fornari	19.580,00
Ingresso via Trivulzio	143.203,37

Tab. 29

### ***Lavori presso gli Istituti e cambiamenti strutturali prevedibili***

Nel corso dell'esercizio, nel più ampio programma di accreditamento di nuovi posti letto, l'iter di accreditamento previsti dagli Organi Regionali competenti ha visto il completamento del piano di riqualificazione dei posti letto RSA presso il Pio Albergo per un totale di n. 590 p.l., ai quali si sommano ulteriori 32 p.l. RSA presso l'istituto Frisia di Merate - LC.

Parallelamente ai succitati adeguamenti l'Area Tecnica Istituzionale – ha tra l'altro- realizzato importanti investimenti in sicurezza e antincendio condivisi con i Comandi Provinciali dei VVF (Milano e Lecco) riguardanti la messa in sicurezza delle vie di esodo e dei corridoi di collegamento delle strutture, nonché la realizzazione di un gruppo elettrogeno al PAT.

Nel corso del 2013 è stato avviato il Piano Programma IDR sul PAT Milano che ha visto la ristrutturazione del primo reparto (Turoldo) previsto dal Piano.

#### **ASP IMMES E PAT**

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



### Patrimonio da Reddito

Il patrimonio da reddito urbano, al 31/12/2013, risulta composto di complessive 1.328 unità immobiliari (sia ad uso abitativo sia ad uso diverso comprensivi di 85 box).

In relazione alle risultanze contabili, si riporta di seguito il riepilogo del valore delle alienazioni dei terreni (tab. 30.a) e del Patrimonio da reddito (tab. 30.b).

ALIENAZIONI TERRENI	IMPORTO
Livraga - esproprio realizz. tangenziale (saldo 20% + altro)	26.835,30
Livraga - esproprio realizz. parcheggio e isola ecolog. (lotto I)	8.839,69
Pozzuolo M. - esproprio terreni scuola e palestra - I parte	13.678,20

Tab. 30.a

ALIENAZIONI IMMOBILI DA REDDITO (disponibile)	IMPORTO
Appartamento in Torino - p.zza Galimberti n. 15/17 (unità 17)	22.624,23
Uso div. (negoziato) Torino - p.zza Galimberti n. 15/17 (unità 4)	20.264,19
Milano - blocco unità immobile stabile via De Marchi Gherini n. 5	176.814,87
Appartamento in Torino - p.zza Galimberti n. 15/17 (unità 21)	49.288,01
Milano - intero fabbricato in via Nerino n. 11	674.772,61
Milano - unità immobiliare Via Marcora n. 11	119.648,82
Milano - viale Fulvio Testi n. 12	9.750,24
Milano - viale Cinque Maggio n. 19	7.784,39

Tab. 30.b

Gli investimenti in riqualificazione delle parti comuni e incremento della sicurezza degli stabili sono ammontati a circa 520.000€.

Le locazioni sono regolate da contratto di affitto ad uso abitativo o ad uso diverso dall'abitativo, stipulati a canone libero, canone convenzionato o altre tipologie di contratti negoziati (in via di esaurimento).

Per tali unità l'Area Patrimonio esegue attività di gestione completa, sia a livello tecnico sia a livello amministrativo (occupandosi dei servizi, delle manutenzioni, dei rendiconti, dei rapporti condominiali, ecc...), ad eccezione di 182 unità immobiliari frazionate in condominio per le quali viene svolta la gestione contrattualistica ed il monitoraggio dell'attività dell'amministratore esterno.

Gli stabili interi ad uso urbano, compreso i fabbricati unifamiliari, in Milano sono 30.

Le unità immobiliari fuori Milano sono 207, comprendenti anche alcune ex case coloniche. I terreni risultano c.a. 25.600 pertiche milanesi (c.a. ha. 1.700) per la quasi totalità costituenti 40 fondi agricoli siti nelle province di:

- Milano (*Peschiera Borromeo – Mediglia – Truccazzano – Rodano – Rosate – Robecco sul Naviglio – Colturano – Pozzuolo Martesana – Bernareggio*)
- Lodi (*Brembio – Livraga – Codogno – Casalpusterlengo*)
- Cremona (*Credera Rubbiano – Moscazzano*).

## Valorizzazione patrimonio rurale

Per quanto riguarda l'attività di valorizzazione del patrimonio rurale, nel corso dell'anno 2013, si è partecipato attivamente all'interlocuzione con gli organi pubblici preposti alla modifica degli Strumenti Urbanistici (Piano di Governo del Territorio, Piano Regolatore, ecc.) nei diversi comuni su cui insistono le proprietà dell'Azienda, al fine di cogliere le opportunità di trasformazione della destinazione delle aree da agricola a edificabile.

## Locazioni unità immobiliari

Nel corso dell'anno 2013 l'Amministrazione ha dato seguito alle trattative con le Organizzazioni Sindacali degli Inquilini al fine di ridefinire il perimetro di applicazione e i parametri economici da applicare ai rinnovi dei contratti a canone convenzionato.

Inoltre, nel dare attuazione agli indirizzi del CdA, è stato condotto un costante aggiornamento delle unità sfitte e durante l'anno sono stati pubblicati quattro bandi per la cessione in affitto di oltre 100 appartamenti e locali ad uso commerciale che hanno consentito di controbilanciare le riconsegne di unità a reddito e di valorizzare costantemente il patrimonio immobiliare anche considerando il momento di forte crisi dell'intero comparto immobiliare.

In generale il **risultato operativo** (vedi CE PdR) evidenzia un netto miglioramento rispetto all'anno 2012 (oltre 40%); nello specifico, il **fatturato** 2013 ha visto i ricavi da affitti, comprensivi degli oneri accessori, assestarsi sull'importo di circa 10 mln€ (Tab. 31). L'incremento verso il 2012 è imputabile:

1. al concretizzarsi della politica di rinnovo delle locazioni a canale concordato che ha visto l'applicazione di quest'ultimo a c.a. 290 unità vs le c.a. 500 unità convenzionate a fine 2008;
2. alla messa in atto di una rigida politica di rinegoziazione di canoni a canale libero scaduti o in scadenza;
3. al rinnovo dei contratti di affitto dei poderi con i nuovi parametri previsti dall'accordo.

Per quanto concerne i **costi** si registra un tendenziale miglioramento di oltre il 6%

Tale incremento delle performance della gestione ordinaria è quindi apprezzabile anche a livello di 1° margine operativo (*ante vendite e imposte*) nella misura di circa il 30%

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	9.527	9.800	10.066	539	5,7%	266	2,7%
<b>Totale Costi</b>	-6.387	-5.466	-5.988	399	-6,2%	-523	9,6%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	3.140	4.334	4.078	938	29,9%	-257	-5,9%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	3.134	4.330	4.078	944	30,1%	-252	5,8%

Tab. 31

Le vendite concluse nel corso 2013, a seguito dell'approvazione da parte del CdA del Piano vendite (D.C. n.4=29 del 8.11.2011), hanno generato plusvalenze per circa 4,9 mln€ (Tab. 32).

Vendite immobiliari 2013	VENDITA			VALORI IN BILANCIO			plusval. / minusv. REALIZZATE (competenza 2013)
	valore a base d'asta	data rogito	Importo aggiudicazione	valore ici	amm.to	valore netto contabile	
Torino - piazza Galimberti 15/17 (unità 17)	1.563.500	18/01/2013	47.000	30.368	7.744	22.624	24.376
Torino - piazza Galimberti 15/17 (unità 4 uso negozio)		18/01/2013	161.110	27.200	6.936	20.264	140.846
Torino - piazza Galimberti 15/17 (unità 21)		13/05/2013	78.000	66.158	16.870	49.288	28.712
Milano - via De Marchi Gherini 5	819.200	02/05/2013	565.000	238.601	61.786	176.815	388.185
Livraga - Esproprio realizz. Tangenziale (saldo 20% + altro)		da rogitare	55.631	26.835	-	26.835	-
Milano - intero fabbricato via Nerino 11		24/07/2013	4.400.000	910.563	235.790	674.773	3.725.227
Milano - via Marcora 11	570.350	11/09/2013	547.050	161.458	41.810	119.649	427.401
Livraga - Esproprio realizz. Parcheggio e isola ecolog. (lotto 1)		da rogitare	89.998	8.840	-	8.840	-
Milano - viale Fulvio Testi 12			42.900	16.811	7.061	9.750	33.150
Milano - viale Cinque Maggio 19			30.360	13.421	5.637	7.784	22.576
Pozzuolo Martesana (MI) - Esproprio terreni scuola e palestra - I parte			163.212	13.678		13.678	149.534
<b>TOTALE VENDITE 2013</b>	<b>6.817.310</b>		<b>6.180.261</b>	<b>1.513.934</b>	<b>383.633</b>	<b>1.130.301</b>	<b>4.940.006</b>

Tab. 32

### Recupero Crediti

Per quanto attiene la gestione delle locazioni appare opportuno evidenziare che sin dall'anno 2009 l'implementazione di un sistema puntuale, gestito da un apposito *team* costituito per tale finalità, ha permesso di presidiare efficacemente la gestione dei crediti (pari a circa 6,8 Mil), incrementati in relazione all'aumento del fatturato delle locazioni, con un fondo svalutazione crediti pari a circa 3 Mln di Euro.

### Manutenzioni

Sul fronte dei costi di manutenzione ordinaria si evidenzia che la scelta di un appalto per le opere da capomastro ed affini - che ha visto l'individuazione di un unico interlocutore per tutte le attività di piccola manutenzione ordinaria - ha soddisfatto per l'anno 2013 le necessità operative e di manutenzione del patrimonio, con un miglioramento sia dei tempi di realizzazione dei lavori sia dei costi del servizio stesso.

Nel corso del 2013 sono stati effettuati per investimenti in riqualificazione delle parti comuni e incremento della sicurezza degli stabili per circa € 520.000 che hanno determinato un incremento del valore degli immobili.

## Area Servizi Generali ed Amministrativi

### Servizi Generali ed Amministrativi

In tab. 33 sono riassunti i risultati dell'area che riassume Indiretti di Produzione, Indiretti amministrativi e alberghieri e Attività culturali (compreso il Museo).

	Cons. 2012	Bdg 2013	Cons. 2013	Delta 2013-2012	Delta % (2013-2012)	Delta cons- bdg 2013	Delta % cons- bdg 2013
<b>Totale Ricavi</b>	2.679	3.150	1.997	-682	-25,4%	-1.154	36,6%
<b>Totale Costi</b>	-20.972	-19.040	-18.921	2.051	-9,8%	119	-0,6%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-18.293	-15.889	-16.924	1.370	-7,5%	-1.035	6,5%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-20.530	-18.001	-19.194	1.336	-6,5%	-1.193	6,6%

Tab. 33

Le differenze dei ricavi, sia verso il **consuntivo 2012** che il **budget 2013**, sono riconducibili a quanto illustrato nel paragrafo Dettaglio Ricavi, Contributi e Donazioni al quale si rimanda.

La sensibile riduzione dei costi verso il **consuntivo 2012** è riconducibile a:

- riduzione del costo del lavoro: personale dipendente (775.000€ pari a -5,5%), cooperative di infermieri e OSS (410.000€) utilizzate per parte del 2012 nel Centro Diurno Continuo e libero professionisti (115.000€);
- riduzione dei costi di assistenza sanitaria (380.000€) relativi a medicinali, noleggio e prestazioni diagnostiche;
- riduzione spese generali e amministrative (290.000€): per consulenze e materiali;
- manutenzione ordinaria (150.000€) in linea con l'andamento aziendale.

Si rileva pertanto un miglioramento del 1° margine pari al 7,5% e del secondo pari al 6,5%.

I costi risultano in linea verso il **budget 2013**: gli aumenti del costo del personale (245.000€ personale dipendente dovuto per il 50% agli indennizzi a seguito di contenzioso) e delle spese generali e amministrative (830.000€) sono più che compensati dalla riduzione dei costi di assistenza sanitaria (480.000€) e delle manutenzioni (800.000€).

## Osservazioni conclusive e prevedibile evoluzione della gestione

Nel corso dell'anno 2013 è continuata la crisi economica che ha impattato nelle attività del nostro Ente (Patrimonio da reddito – lato affitti e vendite – e Gestione Caratteristica – lato RSA) ed è il primo anno del nuovo Piano Strategico Pluriennale di Risanamento e Sviluppo 2013-2016, approvato dal CdA nel luglio 2013.

In questo anno sono state avviate le azioni contenute nello stesso, sia nell'area della Gestione Caratteristica che in quella della Gestione del Patrimonio da Reddito; rispetto a quanto previsto nel budget 2013, in sintesi si è riscontrato:

- nell'**Area sociosanitaria** si evidenzia un risultato differente nelle due principali sotto aree:
  - un risultato peggiore per le Residenze Sanitarie Assistenziali (quelle a più alto impatto di mercato) con un riduzione del tasso di occupazione (minori ingressi in rapporto ai nuovi posti letto disponibili con l'apertura delle nuove strutture) ed una conseguente riduzione del fatturato e una minore efficienza nell'utilizzo del personale nelle unità che hanno avuto posti letto vuoti;
  - un risultato migliore nell'area della Riabilitazione con una capacità di incrementare il fatturato e l'efficienza nell'utilizzo delle risorse che ha consentito di migliorare l'economicità complessiva con una corretta gestione del budget con la ASL.
- nell'Area del **Patrimonio da Reddito** si è ottenuto un risultato migliore (lato affitti) anche in presenza di una situazione del mercato immobiliare critica, anche grazie al rinnovo dei contratti (delle unità immobiliari a canale convenzionato e dei poderi) ed al costante presidio del mercato per le unità sfitte; mentre lato vendite non si è riusciti a sviluppare il piano dismissioni previsto dal budget 2013 e dal Piano Strategico 2013-2016;
- nell'Area Centrale (**Servizi Generali, Amministrativi e Tecnici**) si è operata una prima razionalizzazione, con l'avvio di alcune azioni di recupero di efficienza ed una corretta allocazione delle risorse, che ha determinato un risultato positivo in termini di contenimento dei costi e di economicità dal lato complessivo aziendale.

La situazione che emerge dai risultati ottenuti rispetto al consuntivo 2012 ed al budget 2013 ed in relazione agli obiettivi del Piano Strategico, unitamente alla situazione del Sistema (economico in generale e Sociosanitario in particolare) all'interno del quale opera la nostra ASP, rende necessario agire su alcune aree:

- Esposizione debitoria da ridurre tramite l'accelerazione nel percorso di attuazione del piano vendite con le tre leve individuate - Fondo, vendita diretta ed Advisor - al fine di ridurre il costo del debito (ormai diventato molto oneroso) e liberare risorse per le iniziative di sviluppo.
- Personale: proseguire il percorso di razionalizzazione del personale nelle nuove configurazioni organizzative (Aggregati) e nel corretto dimensionamento del fabbisogno rispetto al carico assistenziale derivante dalla caratterizzazione dei servizi erogati nell'area sociosanitaria e investire ancora nel processo di miglioramento nella gestione delle risorse di area amministrativa e tecnica per un recupero di efficienza da mettere a disposizione dell'intera azienda.

- Gestione del Patrimonio da Reddito:
  - lato affitti: mettere a regime il processo di rinnovo dei contratti iniziato nel corso dell'anno 2013;
  - lato vendite: sviluppare le azioni finalizzate alla cessione della parte del patrimonio individuato mediante il costante riferimento al mercato ed al corretto utilizzo delle leve individuate.
- Servizi Generali ed Amministrativi: accelerare nel percorso di razionalizzazione dei servizi amministrativi e tecnici (accesso, portinerie e parcheggi, autisti, servizi manutentivi e servizi No Core) per ottenere il risparmio economico ed il miglioramento gestionale previsto.
- Servizi diagnostici e specialistici: completare il processo di riorganizzazione attraverso l'avvio operativo del percorso di gestione integrata con partner pubblici o privati per;
  - Diagnostica di Laboratorio
  - Diagnostica Radiologica
  - Branche Specialistiche non a diretta gestione dei reparti
- Servizi Sociosanitari:
  - saturazione capacità operativa delle RSA e consolidamento dell'ADI (Alzheimer e avvio dell'oncologica);
  - messa a regime delle misure del II° Pilastro del Welfare Lombardo (Residenzialità Leggera e RSA Aperta) e area dell'Housing Sociale (anche progetto Fondazione Cariplo);
  - completamento della riorganizzazione della Riabilitazione verso le Cure Intermedie, compresa l'Assistenza Post Acuta e DH anche con gli interventi da Piano Programma IDR;
  - messa a regime del sistema di Gestione del Rischio clinico e dell'appropriatezza.

L'implementazione delle azioni sopra richiamate come prioritarie a livello aziendale unitamente al sviluppo positivo del quadro economico generale ed alla positiva evoluzione prevista a livello di Sistema Sociosanitario regionale, consentirà un miglioramento della performance - a livello gestionale e della qualità assistenziale - dell'azienda nel suo complesso con una ricaduta in termini di risultati economici.

**Il Direttore Generale**  
(Dott. Giovanni M. Soro)



## **Allegati**

- *Conto Economico totale ASP*
- *Conti Economici per Business Unit*

---

### **ASP IMMES E PAT**

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



## Conto Economico totale ASP

COSTI E RICAVI	Cons 2012		BDG 2013		Cons 2013		Delta Cons 2013 - Bdg 2013		Delta Cons 2013 - Cons 2012	
Ricavi per rette	61.060	77,2%	67.782	77,9%	66.292	78,2%	-1.490	-2,2%	5.232	8,6%
Ricavi per prestazioni	5.624	7,1%	6.009	6,9%	6.012	7,1%	4	0,1%	388	6,9%
Ricavi per locazioni	9.488	12,0%	9.800	11,3%	9.981	11,8%	181	1,9%	494	5,2%
Altri ricavi	2.933	3,7%	3.426	3,9%	2.527	3,0%	-899	-26,2%	-406	-13,8%
Ricavi da prestazioni interne		0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>79.105</b>	<b>100,0%</b>	<b>87.017</b>	<b>100,0%</b>	<b>84.813</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2.204</b>	<b>-2,5%</b>	<b>5.708</b>	<b>7,2%</b>
Personale dipendente	-50.425	-63,7%	-49.445	-56,8%	-49.702	-58,6%	-257	0,5%	724	-1,4%
Medici a contratto	-574	-0,7%	-1.101	-1,3%	-890	-1,0%	211	-19,1%	-316	55,0%
Cooperative IP e OTG	-3.834	-4,8%	-7.177	-8,2%	-7.374	-8,7%	-197	2,7%	-3.540	92,3%
Collaboratori e LP	-4.398	-5,6%	-4.125	-4,7%	-4.444	-5,2%	-319	7,7%	-46	1,0%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-59.231</b>	<b>-74,9%</b>	<b>-61.847</b>	<b>-71,1%</b>	<b>-62.410</b>	<b>-73,6%</b>	<b>-563</b>	<b>0,9%</b>	<b>-3.178</b>	<b>5,4%</b>
Vitto	-2.445	-3,1%	-2.545	-2,9%	-2.550	-3,0%	-5	0,2%	-105	4,3%
Lavanderia	-1.251	-1,6%	-1.431	-1,6%	-1.306	-1,5%	125	-8,7%	-55	4,4%
Dispositivi per incontinenza	-428	-0,5%	-484	-0,6%	-492	-0,6%	-8	1,7%	-64	14,9%
Materiale sanitario	-311	-0,4%	-310	-0,4%	-325	-0,4%	-15	4,9%	-14	4,5%
Materiale economale	-817	-1,0%	-605	-0,7%	-697	-0,8%	-91	15,1%	121	-14,8%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-5.252</b>	<b>-6,6%</b>	<b>-5.374</b>	<b>-6,2%</b>	<b>-5.369</b>	<b>-6,3%</b>	<b>6</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-116</b>	<b>2,2%</b>
Medicinali e reagenti	-2.329	-2,9%	-2.402	-2,8%	-2.091	-2,5%	310	-12,9%	238	-10,2%
Presidi	-368	-0,5%	-408	-0,5%	-383	-0,5%	25	-6,1%	-15	4,0%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-619	-0,8%	-511	-0,6%	-446	-0,5%	64	-12,6%	173	-27,9%
Altri costi sanitari	-37	0,0%	-246	-0,3%	-83	-0,1%	163	-66,1%	-47	126,8%
Prestazioni diagnostiche	-139	-0,2%	-126	-0,1%	-110	-0,1%	16	-12,7%	29	-20,7%
Prestazioni sanitarie interne		0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-3.492</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-3.692</b>	<b>-4,2%</b>	<b>-3.114</b>	<b>-3,7%</b>	<b>578</b>	<b>-15,7%</b>	<b>378</b>	<b>-10,8%</b>
Gestione calore e condizionamento	-3.237	-4,1%	-3.947	-4,5%	-3.640	-4,3%	307	-7,8%	-403	12,4%
Energia elettrica	-1.586	-2,0%	-1.812	-2,1%	-2.019	-2,4%	-206	11,4%	-433	27,3%
Altre utenze	-525	-0,7%	-525	-0,6%	-456	-0,5%	69	-13,1%	69	-13,1%
Pulizie	-2.326	-2,9%	-2.962	-3,4%	-2.755	-3,2%	207	-7,0%	-429	18,5%
Alltri costi di funzionamento	-737	-0,9%	-826	-0,9%	-671	-0,8%	154	-18,7%	66	-8,9%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-8.410</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-10.071</b>	<b>-11,6%</b>	<b>-9.540</b>	<b>-11,2%</b>	<b>531</b>	<b>-5,3%</b>	<b>-1.130</b>	<b>13,4%</b>
Servizi generali	-502	-0,6%	-327	-0,4%	-409	-0,5%	-82	25,1%	93	-18,5%
Gestione amministrativa	-5.407	-6,8%	-4.652	-5,3%	-5.870	-6,9%	-1.218	26,2%	-463	8,6%
Consulenze	-587	-0,7%	-216	-0,2%	-449	-0,5%	-233	107,9%	138	-23,5%
Materiali	-324	-0,4%	-5	0,0%	-161	-0,2%	-155	2963,2%	164	-50,5%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-6.820</b>	<b>-8,6%</b>	<b>-5.200</b>	<b>-6,0%</b>	<b>-6.888</b>	<b>-8,1%</b>	<b>-1.688</b>	<b>32,5%</b>	<b>-68</b>	<b>1,0%</b>
Manutenzione Ordinaria	-2.900	-3,7%	-3.155	-3,6%	-2.633	-3,1%	523	-16,6%	268	-9,2%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-86.106</b>	<b>-109%</b>	<b>-89.340</b>	<b>-103%</b>	<b>-89.953</b>	<b>-106%</b>	<b>-613</b>	<b>0,7%</b>	<b>-3.847</b>	<b>4,5%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-7.001</b>	<b>-8,9%</b>	<b>-2.323</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-5.140</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-2.817</b>	<b>121,2%</b>	<b>1.861</b>	<b>-26,6%</b>
Ammortamenti	-8.207	-10,4%	-8.591	-9,9%	-8.980	-10,6%	-389	4,5%	-772	9,4%
Sterilizzazione	5.344	6,8%	5.394	6,2%	5.281	6,2%	-113	-2,1%	-63	-1,2%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-9.864</b>	<b>-12,5%</b>	<b>-5.520</b>	<b>-6,3%</b>	<b>-8.838</b>	<b>-10,4%</b>	<b>-3.318</b>	<b>60,1%</b>	<b>1.026</b>	<b>-10,4%</b>
<b>Risultato Operativo</b>	<b>-9.864</b>	<b>-12%</b>	<b>-5.520</b>	<b>-6%</b>	<b>-8.838</b>	<b>-10%</b>	<b>-3.318</b>	<b>60%</b>	<b>1.026</b>	<b>-10%</b>
Imposte sul reddito	-1.139	-1,4%	-1.146	-1,3%	-1.161	-1,4%	-15	1,3%	-22	1,9%
<b>Risultato Operativo dopo le tasse</b>	<b>-11.003</b>	<b>-14%</b>	<b>-6.666</b>	<b>-8%</b>	<b>-10.000</b>	<b>-12%</b>	<b>-3.334</b>	<b>50%</b>	<b>1.004</b>	<b>-9%</b>
Totale Proventi finanziari	180		0		143		143	0,0%	-37	-20,7%
Totale Oneri finanziari	-1.333		-2.600		-1.864		736	-28,3%	-531	39,9%
Totale Proventi straordinari	3.779		12.996		5.025		-7.970	-61,3%	1.246	33,0%
Totale Oneri straordinari	-812		0		-406		-406	0,0%	406	-50,0%
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>-9.189</b>	<b>-12%</b>	<b>3.729</b>	<b>4%</b>	<b>-7.102</b>	<b>-8%</b>	<b>-10.831</b>	<b>-290,4%</b>	<b>2.087</b>	<b>-22,7%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico RSA

COSTI E RICAVI	RSA									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013-cons		delta cons 2013-bdg	
Ricavi per rette	31.275	99,7%	37.144	100,0%	35.548	99,4%	4.273	13,7%	-1.596	-4,3%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-0	-100,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	107	0,3%	0	0,0%	210	0,6%	103	96,9%	210	0,0%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>31.382</b>	<b>100,0%</b>	<b>37.144</b>	<b>100,0%</b>	<b>35.757</b>	<b>100,0%</b>	<b>4.376</b>	<b>13,9%</b>	<b>-1.387</b>	<b>-3,7%</b>
Personale dipendente	-14.565	-46,4%	-15.300	-41,2%	-14.025	-39,2%	539	-3,7%	1.275	-8,3%
Medici a contratto	-185	-0,6%	-404	-1,1%	-349	-1,0%	-165	89,3%	55	-13,5%
Cooperative IP e OTG	-3.418	-10,9%	-7.177	-19,3%	-7.366	-20,6%	-3.948	115,5%	-190	2,6%
Collaboratori e LP	-417	-1,3%	-378	-1,0%	-449	-1,3%	-31	7,5%	-71	18,7%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-18.585</b>	<b>-59,2%</b>	<b>-23.259</b>	<b>-62,4%</b>	<b>-22.190</b>	<b>-62,1%</b>	<b>-3.605</b>	<b>19,4%</b>	<b>1.069</b>	<b>-4,6%</b>
Vitto	-1.451	-4,6%	-1.728	-4,7%	-1.619	-4,5%	-169	11,6%	109	-6,3%
Lavanderia	-765	-2,4%	-1.017	-2,7%	-859	-2,4%	-93	12,2%	159	-15,6%
Dispositivi per incontinenza	-318	-1,0%	-370	-1,0%	-368	-1,0%	-50	15,8%	2	-0,6%
Materiale sanitario	-154	-0,5%	-172	-0,5%	-168	-0,5%	-14	9,2%	4	-2,2%
Materiale economale	-306	-1,0%	-114	-0,3%	-163	-0,5%	143	-46,8%	-48	42,5%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-2.993</b>	<b>-9,5%</b>	<b>-3.402</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-3.176</b>	<b>-8,9%</b>	<b>-183</b>	<b>6,1%</b>	<b>225</b>	<b>-6,6%</b>
Medicinali e reagenti	-713	-2,3%	-932	-2,5%	-764	-2,1%	-51	7,1%	168	-18,0%
Presidi	-178	-0,6%	-203	-0,6%	-215	-0,6%	-36	20,4%	-12	5,8%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	-9	0,0%	-9	0,0%	-9	0,0%
Altri costi sanitari	-0	0,0%	-1	0,0%	-13	0,0%	-13	14781,3%	-11	845,6%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-892</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-1.136</b>	<b>-3,1%</b>	<b>-1.000</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-109</b>	<b>12,2%</b>	<b>136</b>	<b>-11,9%</b>
Gestione calore e condizionamento	-1.279	-4,1%	-1.506	-4,1%	-1.512	-4,2%	-232	18,2%	-5	0,4%
Energia elettrica	-796	-2,5%	-807	-2,2%	-1.303	-3,6%	-507	63,8%	-497	61,6%
Altre utenze	-92	-0,3%	-121	-0,3%	-90	-0,3%	2	-1,7%	31	-25,6%
Pulizie	-1.460	-4,7%	-1.486	-4,0%	-1.726	-4,8%	-266	18,2%	-240	16,2%
Alltri costi di funzionamento	-337	-1,1%	-416	-1,1%	-344	-1,0%	-7	2,1%	72	-17,3%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-3.964</b>	<b>-12,6%</b>	<b>-4.336</b>	<b>-11,7%</b>	<b>-4.976</b>	<b>-13,9%</b>	<b>-1.011</b>	<b>25,5%</b>	<b>-640</b>	<b>14,8%</b>
Servizi generali	-7	0,0%	-15	0,0%	0	0,0%	7	-100,0%	15	-100,0%
Gestione amministrativa	-46	-0,1%	-16	0,0%	-52	-0,1%	-7	14,5%	-36	220,8%
Consulenze	-15	0,0%	-0	0,0%	-120	-0,3%	-105	701,9%	-120	126326,2%
Materiali	-1	0,0%	-1	0,0%	-3	0,0%	-1	72,0%	-2	169,8%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-69</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-33</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-175</b>	<b>-0,5%</b>	<b>-106</b>	<b>153,4%</b>	<b>-142</b>	<b>433,5%</b>
Manutenzione Ordinaria	-123	-0,4%	-138	-0,4%	-202	-0,6%	-79	64,3%	-64	46,1%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-26.626</b>	<b>-84,8%</b>	<b>-32.304</b>	<b>-87,0%</b>	<b>-31.719</b>	<b>-88,7%</b>	<b>-5.093</b>	<b>19,1%</b>	<b>585</b>	<b>-1,8%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>4.756</b>	<b>15,2%</b>	<b>4.840</b>	<b>13,0%</b>	<b>4.038</b>	<b>11,3%</b>	<b>-717</b>	<b>-15,1%</b>	<b>-802</b>	<b>-16,6%</b>
Ammortamenti	-564	-1,8%	-895	-2,4%	-1.385	-3,9%	-821	145,6%	-490	54,8%
Sterilizzazione	163	0,5%	21	0,1%	198	0,6%	35	21,7%	177	848,0%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>4.354</b>	<b>13,9%</b>	<b>3.966</b>	<b>10,7%</b>	<b>2.851</b>	<b>8,0%</b>	<b>-1.503</b>	<b>-34,5%</b>	<b>-1.115</b>	<b>-28,1%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Hospice

COSTI E RICAVI	HOSPICE									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013-cons		delta cons 2013-bdg	
Ricavi per rette	1.005	99,8%	1.019	100,0%	1.031	99,5%	26	2,6%	12	1,2%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-0	-100,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	2	0,2%	0	0,0%	5	0,5%	3	185,1%	5	0,0%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.007</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.019</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.036</b>	<b>100,0%</b>	<b>30</b>	<b>2,9%</b>	<b>18</b>	<b>1,7%</b>
Personale dipendente	-715	-71,1%	-672	-65,9%	-765	-73,8%	-50	6,9%	-93	13,9%
Medici a contratto	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-715</b>	<b>-71,1%</b>	<b>-672</b>	<b>-65,9%</b>	<b>-765</b>	<b>-73,8%</b>	<b>-50</b>	<b>6,9%</b>	<b>-93</b>	<b>13,9%</b>
Vitto	-25	-2,5%	-22	-2,1%	-22	-2,1%	3	-13,6%	0	-0,7%
Lavanderia	-7	-0,7%	-0	0,0%	-9	-0,9%	-2	27,7%	-9	2835,5%
Dispositivi per incontinenza	-5	-0,5%	-5	-0,4%	-4	-0,4%	1	-15,4%	1	-13,7%
Materiale sanitario	-2	-0,2%	-2	-0,2%	-2	-0,2%	0	-17,2%	0	-14,6%
Materiale economale	-3	-0,3%	-3	-0,3%	-3	-0,3%	-1	18,6%	-1	26,9%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-42</b>	<b>-4,2%</b>	<b>-31</b>	<b>-3,1%</b>	<b>-40</b>	<b>-3,9%</b>	<b>2</b>	<b>-4,6%</b>	<b>-9</b>	<b>27,7%</b>
Medicinali e reagenti	-33	-3,3%	-32	-3,1%	-34	-3,3%	-1	3,8%	-2	7,4%
Presidi	-10	-1,0%	-10	-0,9%	-9	-0,8%	1	-12,0%	1	-11,3%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-43</b>	<b>-4,2%</b>	<b>-42</b>	<b>-4,1%</b>	<b>-43</b>	<b>-4,1%</b>	<b>-0</b>	<b>0,2%</b>	<b>-1</b>	<b>3,1%</b>
Gestione calore e condizionamento	-40	-4,0%	-57	-5,6%	-49	-4,8%	-9	23,1%	8	-13,5%
Energia elettrica	-9	-0,9%	-0	0,0%	-16	-1,5%	-7	86,8%	-16	11009,7%
Altre utenze	-1	-0,1%	-1	-0,1%	-1	-0,1%	1	-43,4%	-0	20,5%
Pulizie	-38	-3,8%	-41	-4,0%	-44	-4,2%	-5	13,5%	-3	6,6%
Alltri costi di funzionamento	-7	-0,7%	-2	-0,2%	-4	-0,4%	3	-42,0%	-2	106,6%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-96</b>	<b>-9,5%</b>	<b>-101</b>	<b>-9,9%</b>	<b>-114</b>	<b>-11,0%</b>	<b>-18</b>	<b>19,1%</b>	<b>-13</b>	<b>12,9%</b>
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione amministrativa	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	-100,0%
Consulenze	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiali	-0	0,0%	0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	-0	0,0%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-0</b>	<b>0,0%</b>	<b>0</b>	<b>-86,3%</b>	<b>-0</b>	<b>248,4%</b>
Manutenzione Ordinaria	-1	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	1	-100,0%	0	0,0%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-897</b>	<b>-89,1%</b>	<b>-846</b>	<b>-83,0%</b>	<b>-962</b>	<b>-92,8%</b>	<b>-65</b>	<b>7,3%</b>	<b>-116</b>	<b>13,8%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>110</b>	<b>10,9%</b>	<b>173</b>	<b>17,0%</b>	<b>74</b>	<b>7,2%</b>	<b>-36</b>	<b>-32,4%</b>	<b>-99</b>	<b>-57,1%</b>
Ammortamenti	-33	-3,3%	-33	-3,3%	-28	-2,7%	5	-16,5%	5	-16,1%
Sterilizzazione	25	2,5%	25	2,4%	25	2,4%	-0	-1,1%	-0	-1,1%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>102</b>	<b>10,1%</b>	<b>165</b>	<b>16,2%</b>	<b>71</b>	<b>6,9%</b>	<b>-30</b>	<b>-29,9%</b>	<b>-94</b>	<b>-56,8%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Riabilitazione IDR

COSTI E RICAVI	IDR									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013- cons 2012		delta cons 2013- bdg 2013	
Ricavi per rette	26.986	99,9%	27.819	99,9%	27.992	99,8%	1.006	3,7%	173	0,6%
Ricavi per prestazioni	14	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	-14	-100,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	25	0,1%	16	0,1%	60	0,2%	34	134,7%	44	279,1%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>27.025</b>	<b>100,0%</b>	<b>27.835</b>	<b>100,0%</b>	<b>28.052</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.027</b>	<b>3,8%</b>	<b>217</b>	<b>0,8%</b>
Personale dipendente	-12.423	-46,0%	-11.701	-42,0%	-12.538	-44,7%	-115	0,9%	-837	7,2%
Medici a contratto	-126	-0,5%	-230	-0,8%	-242	-0,9%	-116	91,6%	-12	5,3%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-575	-2,1%	-655	-2,4%	-751	-2,7%	-176	30,6%	-96	14,7%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-13.125</b>	<b>-48,6%</b>	<b>-12.586</b>	<b>-45,2%</b>	<b>-13.531</b>	<b>-48,2%</b>	<b>-407</b>	<b>3,1%</b>	<b>-946</b>	<b>7,5%</b>
Vitto	-779	-2,9%	-714	-2,6%	-728	-2,6%	51	-6,6%	-14	1,9%
Lavanderia	-254	-0,9%	-395	-1,4%	-326	-1,2%	-72	28,3%	69	-17,4%
Dispositivi per incontinenza	-105	-0,4%	-109	-0,4%	-113	-0,4%	-8	7,5%	-5	4,3%
Materiale sanitario	-69	-0,3%	-69	-0,2%	-58	-0,2%	11	-16,1%	11	-15,9%
Materiale economale	-60	-0,2%	-62	-0,2%	-56	-0,2%	5	-7,7%	7	-10,9%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-1.268</b>	<b>-4,7%</b>	<b>-1.349</b>	<b>-4,8%</b>	<b>-1.281</b>	<b>-4,6%</b>	<b>-13</b>	<b>1,0%</b>	<b>68</b>	<b>-5,0%</b>
Medicinali e reagenti	-738	-2,7%	-850	-3,1%	-640	-2,3%	98	-13,3%	210	-24,7%
Presidi	-157	-0,6%	-167	-0,6%	-136	-0,5%	21	-13,4%	31	-18,6%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-405	-1,5%	0	0,0%	-304	-1,1%	101	-25,0%	-304	0,0%
Altri costi sanitari	-0	0,0%	-7	0,0%	-21	-0,1%	-21	10386,2%	-15	220,1%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-1.301</b>	<b>-4,8%</b>	<b>-1.025</b>	<b>-3,7%</b>	<b>-1.102</b>	<b>-3,9%</b>	<b>199</b>	<b>-15,3%</b>	<b>-77</b>	<b>7,6%</b>
Gestione calore e condizionamento	-619	-2,3%	-987	-3,5%	-770	-2,7%	-151	24,5%	217	-22,0%
Energia elettrica	-307	-1,1%	-747	-2,7%	-313	-1,1%	-6	1,9%	433	-58,0%
Altre utenze	-36	-0,1%	-38	-0,1%	-29	-0,1%	7	-19,1%	8	-22,1%
Pulizie	-501	-1,9%	-1.096	-3,9%	-582	-2,1%	-80	16,0%	514	-46,9%
Altri costi di funzionamento	-173	-0,6%	-339	-1,2%	-143	-0,5%	30	-17,4%	196	-57,8%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-1.637</b>	<b>-6,1%</b>	<b>-3.207</b>	<b>-11,5%</b>	<b>-1.838</b>	<b>-6,6%</b>	<b>-200</b>	<b>12,2%</b>	<b>1.369</b>	<b>-42,7%</b>
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione amministrativa	-56	-0,2%	-12	0,0%	-58	-0,2%	-2	3,8%	-46	381,8%
Consulenze	-15	-0,1%	-6	0,0%	-27	-0,1%	-12	84,3%	-21	335,7%
Materiali	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	42,3%	-0	112,5%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-71</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-18</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-85</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-15</b>	<b>20,6%</b>	<b>-67</b>	<b>363,7%</b>
Manutenzione Ordinaria	-14	-0,1%	-11	0,0%	-3	0,0%	11	-78,2%	8	-72,2%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-17.416</b>	<b>-64,4%</b>	<b>-18.195</b>	<b>-65,4%</b>	<b>-17.840</b>	<b>-63,6%</b>	<b>-425</b>	<b>2,4%</b>	<b>355</b>	<b>-2,0%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>9.610</b>	<b>35,6%</b>	<b>9.640</b>	<b>34,6%</b>	<b>10.212</b>	<b>36,4%</b>	<b>602</b>	<b>6,3%</b>	<b>572</b>	<b>5,9%</b>
Ammortamenti	-88	-0,3%	-84	-0,3%	-138	-0,5%	-51	57,6%	-55	65,6%
Sterilizzazione	22	0,1%	22	0,1%	23	0,1%	0	1,7%	0	2,2%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>9.544</b>	<b>35,3%</b>	<b>9.578</b>	<b>34,4%</b>	<b>10.096</b>	<b>36,0%</b>	<b>552</b>	<b>5,8%</b>	<b>518</b>	<b>5,4%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Specialistica Ambulatoriale

COSTI E RICAVI	Totale Prestazioni Ambulatoriali									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013- cons 2012		delta cons 2013-bdg 2013	
Ricavi per rette	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per prestazioni	5.609	99,1%	6.009	95,9%	6.012	97,6%	403	7,2%	4	0,1%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	52	0,9%	259	4,1%	148	2,4%	96	184,9%	-111	-42,9%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>5.661</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.268</b>	<b>100,0%</b>	<b>6.160</b>	<b>100,0%</b>	<b>500</b>	<b>8,8%</b>	<b>-107</b>	<b>-1,7%</b>
Personale dipendente	-7.007	-123,8%	-7.140	-113,9%	-7.475	-121,3%	-468	6,7%	-334	4,7%
Medici a contratto	-141	-2,5%	-372	-5,9%	-179	-2,9%	-39	27,3%	192	-51,8%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-1.983	-35,0%	-1.858	-29,7%	-1.806	-29,3%	177	-8,9%	52	-2,8%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-9.130</b>	<b>-161,3%</b>	<b>-9.371</b>	<b>-149,5%</b>	<b>-9.460</b>	<b>-153,6%</b>	<b>-330</b>	<b>3,6%</b>	<b>-90</b>	<b>1,0%</b>
Viitto	-22	-0,4%	-0	0,0%	-26	-0,4%	-4	19,2%	-26	7171,3%
Lavanderia	-223	-3,9%	-18	-0,3%	-112	-1,8%	112	-50,0%	-94	533,8%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	0	0,0%	-6	-0,1%	-6	0,0%	-6	0,0%
Materiale sanitario	-74	-1,3%	-62	-1,0%	-84	-1,4%	-10	13,3%	-22	34,9%
Materiale economale	-82	-1,5%	-78	-1,2%	-64	-1,0%	18	-22,1%	14	-17,5%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-401</b>	<b>-7,1%</b>	<b>-158</b>	<b>-2,5%</b>	<b>-292</b>	<b>-4,7%</b>	<b>110</b>	<b>-27,3%</b>	<b>-134</b>	<b>84,9%</b>
Medicinali e reagenti	-399	-7,0%	-497	-7,9%	-400	-6,5%	-1	0,2%	97	-19,6%
Presidi	-21	-0,4%	-23	-0,4%	-20	-0,3%	0	-2,1%	3	-11,4%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-88	-1,6%	-67	-1,1%	-123	-2,0%	-34	38,7%	-56	83,9%
Altri costi sanitari	-1	0,0%	-20	-0,3%	-17	-0,3%	-16	1721,2%	2	-11,6%
Prestazioni diagnostiche	-15	-0,3%	-12	-0,2%	-56	-0,9%	-42	286,5%	-44	370,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-523</b>	<b>-9,2%</b>	<b>-618</b>	<b>-9,9%</b>	<b>-616</b>	<b>-10,0%</b>	<b>-93</b>	<b>17,7%</b>	<b>2</b>	<b>-0,3%</b>
Gestione calore e condizionamento	-401	-7,1%	-516	-8,2%	-425	-6,9%	-24	6,0%	91	-17,6%
Energia elettrica	-270	-4,8%	-92	-1,5%	-149	-2,4%	121	-44,9%	-57	62,3%
Altre utenze	-28	-0,5%	-24	-0,4%	-50	-0,8%	-22	77,4%	-25	102,1%
Pulizie	-191	-3,4%	-251	-4,0%	-248	-4,0%	-56	29,3%	4	-1,5%
Alltri costi di funzionamento	-160	-2,8%	-60	-1,0%	-90	-1,5%	70	-43,9%	-30	49,9%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-1.050</b>	<b>-18,6%</b>	<b>-943</b>	<b>-15,1%</b>	<b>-961</b>	<b>-15,6%</b>	<b>89</b>	<b>-8,5%</b>	<b>-17</b>	<b>1,8%</b>
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gestione amministrativa	-144	-2,5%	-39	-0,6%	-619	-10,0%	-476	331,3%	-580	1469,5%
Consulenze	-6	-0,1%	-39	-0,6%	-17	-0,3%	-11	199,6%	22	-56,3%
Materiali	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	138,7%	-0	1455,4%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-149</b>	<b>-2,6%</b>	<b>-79</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-636</b>	<b>-10,3%</b>	<b>-487</b>	<b>326,1%</b>	<b>-558</b>	<b>710,1%</b>
Manutenzione Ordinaria	-106	-1,9%	-54	-0,9%	-61	-1,0%	45	-42,1%	-8	14,0%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-11.360</b>	<b>-200,7%</b>	<b>-11.222</b>	<b>-179,0%</b>	<b>-12.027</b>	<b>-195,2%</b>	<b>-666</b>	<b>5,9%</b>	<b>-804</b>	<b>7,2%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-5.700</b>	<b>-100,7%</b>	<b>-4.954</b>	<b>-79,0%</b>	<b>-5.866</b>	<b>-95,2%</b>	<b>-167</b>	<b>2,9%</b>	<b>-912</b>	<b>18,4%</b>
Ammortamenti	-171	-3,0%	-167	-2,7%	-131	-2,1%	40	-23,5%	36	-21,3%
Sterilizzazione	49	0,9%	48	0,8%	31	0,5%	-19	-37,4%	-17	-35,6%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-5.821</b>	<b>-102,8%</b>	<b>-5.073</b>	<b>-80,9%</b>	<b>-5.967</b>	<b>-96,9%</b>	<b>-145</b>	<b>2,5%</b>	<b>-893</b>	<b>17,6%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Minori

COSTI E RICAVI	MINORI									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013-cons		delta cons 2013-bdg 2013	
Ricavi per rette	1.794	98,3%	1.800	100,0%	1.721	98,7%	-73	-4,1%	-79	-4,4%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	31	1,7%	0	0,0%	23	1,3%	-8	-25,1%	23	0,0%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.825</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.800</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.744</b>	<b>100,0%</b>	<b>-81</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-56</b>	<b>-3,1%</b>
Personale dipendente	-1.584	-86,8%	-1.568	-87,1%	-1.403	-80,5%	181	-11,4%	165	-10,5%
Medici a contratto	-5	-0,3%	-5	-0,3%	0	0,0%	5	-100,0%	5	-100,0%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-347	-19,0%	-332	-18,5%	-489	-28,0%	-142	40,9%	-157	47,2%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-1.936</b>	<b>-106,1%</b>	<b>-1.906</b>	<b>-105,9%</b>	<b>-1.892</b>	<b>-108,5%</b>	<b>44</b>	<b>-2,3%</b>	<b>14</b>	<b>-0,7%</b>
Vitto	-155	-8,5%	-64	-3,5%	-155	-8,9%	0	0,0%	-92	144,4%
Lavanderia	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	0	-84,4%	0	-70,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale sanitario	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale economale	-26	-1,4%	-25	-1,4%	-22	-1,3%	4	-13,7%	3	-10,6%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-182</b>	<b>-10,0%</b>	<b>-89</b>	<b>-4,9%</b>	<b>-178</b>	<b>-10,2%</b>	<b>4</b>	<b>-2,2%</b>	<b>-89</b>	<b>100,1%</b>
Medicinali e reagenti	-5	-0,3%	0	0,0%	0	0,0%	5	-100,0%	0	0,0%
Presidi	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-85,2%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri costi sanitari	-19	-1,1%	-50	-2,8%	-21	-1,2%	-1	6,7%	29	-58,7%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-24</b>	<b>-1,3%</b>	<b>-50</b>	<b>-2,8%</b>	<b>-21</b>	<b>-1,2%</b>	<b>3</b>	<b>-14,1%</b>	<b>30</b>	<b>-59,0%</b>
Gestione calore e condizionamento	0	0,0%	-1	-0,1%	-3	-0,1%	-3	0,0%	-2	154,7%
Energia elettrica	-0	0,0%	-5	-0,3%	-28	-1,6%	-28	8977,9%	-22	417,3%
Altre utenze	-9	-0,5%	0	0,0%	-9	-0,5%	0	-1,2%	-9	0,0%
Pulizie	-109	-6,0%	-75	-4,2%	-134	-7,7%	-25	22,8%	-59	79,0%
Alltri costi di funzionamento	-43	-2,4%	0	0,0%	-75	-4,3%	-32	74,2%	-75	0,0%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-162</b>	<b>-8,9%</b>	<b>-81</b>	<b>-4,5%</b>	<b>-249</b>	<b>-14,3%</b>	<b>-87</b>	<b>53,7%</b>	<b>-168</b>	<b>205,9%</b>
Servizi generali	-68	-3,7%	-5	-0,3%	-77	-4,4%	-9	13,3%	-72	1503,5%
Gestione amministrativa	-63	-3,4%	-82	-4,6%	-62	-3,5%	1	-1,8%	21	-25,0%
Consulenze	0	0,0%	-44	-2,5%	0	0,0%	0	0,0%	44	-100,0%
Materiali	-7	-0,4%	0	0,0%	-6	-0,3%	2	-22,4%	-6	0,0%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-138</b>	<b>-7,6%</b>	<b>-131</b>	<b>-7,3%</b>	<b>-144</b>	<b>-8,3%</b>	<b>-6</b>	<b>4,5%</b>	<b>-13</b>	<b>10,0%</b>
Manutenzione Ordinaria	-7	-0,4%	-10	-0,5%	-12	-0,7%	-5	67,6%	-2	23,3%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-2.449</b>	<b>-134,2%</b>	<b>-2.268</b>	<b>-126,0%</b>	<b>-2.496</b>	<b>-143,2%</b>	<b>-47</b>	<b>1,9%</b>	<b>-229</b>	<b>10,1%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-625</b>	<b>-34,2%</b>	<b>-468</b>	<b>-26,0%</b>	<b>-753</b>	<b>-43,2%</b>	<b>-128</b>	<b>20,5%</b>	<b>-285</b>	<b>61,0%</b>
Ammortamenti	-1.068	-58,5%	-1.070	-59,4%	-1.059	-60,7%	9	-0,8%	11	-1,0%
Sterilizzazione	1.046	57,3%	1.051	58,4%	1.037	59,5%	-9	-0,8%	-14	-1,3%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-647</b>	<b>-35,4%</b>	<b>-486</b>	<b>-27,0%</b>	<b>-774</b>	<b>-44,4%</b>	<b>-127</b>	<b>19,7%</b>	<b>-288</b>	<b>59,3%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Patrimonio da Reddito (PdR)

COSTI E RICAVI	PdR									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013- cons 2012		delta cons 2013- bdg 2013	
Ricavi per rette	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	9.463	99,3%	9.800	100,0%	9.981	99,2%	519	5,5%	181	1,9%
Altri ricavi	64	0,7%	0	0,0%	85	0,8%	20	31,6%	85	0,0%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>9.527</b>	<b>100,0%</b>	<b>9.800</b>	<b>100,0%</b>	<b>10.066</b>	<b>100,0%</b>	<b>539</b>	<b>5,7%</b>	<b>266</b>	<b>2,7%</b>
Personale dipendente	-339	-3,6%	-269	-2,7%	-458	-4,5%	-119	35,1%	-189	70,1%
Medici a contratto	-9	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	9	-100,0%	0	0,0%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-71	-0,7%	0	0,0%	-59	-0,6%	13	-17,5%	-59	0,0%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-419</b>	<b>-4,4%</b>	<b>-269</b>	<b>-2,7%</b>	<b>-517</b>	<b>-5,1%</b>	<b>-97</b>	<b>23,2%</b>	<b>-248</b>	<b>92,0%</b>
Viitto	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	-100,0%
Lavanderia	-0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	0,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale sanitario	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale economale	-9	-0,1%	-11	-0,1%	-1	0,0%	7	-83,6%	10	-87,0%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-9</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-11</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-1</b>	<b>0,0%</b>	<b>7</b>	<b>-83,7%</b>	<b>10</b>	<b>-87,0%</b>
Medicinali e reagenti	0	0,0%	0	0,0%	-2	0,0%	-2	0,0%	-2	0,0%
Presidi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	-14	-0,1%	0	0,0%	0	0,0%	14	-100,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>-14</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-2</b>	<b>0,0%</b>	<b>-2</b>	<b>0,0%</b>	<b>12</b>	<b>-86,5%</b>
Gestione calore e condizionamento	-897	-9,4%	-879	-9,0%	-881	-8,7%	17	-1,9%	-1	0,1%
Energia elettrica	-204	-2,1%	-162	-1,7%	-210	-2,1%	-5	2,6%	-48	29,4%
Altre utenze	-357	-3,7%	-340	-3,5%	-277	-2,8%	80	-22,4%	63	-18,6%
Pulizie	-22	-0,2%	-11	-0,1%	-21	-0,2%	0	-1,0%	-10	95,4%
Alltri costi di funzionamento	-16	-0,2%	-8	-0,1%	-15	-0,1%	2	-9,9%	-7	83,3%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-1.496</b>	<b>-15,7%</b>	<b>-1.400</b>	<b>-14,3%</b>	<b>-1.403</b>	<b>-13,9%</b>	<b>93</b>	<b>-6,2%</b>	<b>-3</b>	<b>0,2%</b>
Servizi generali	-244	-2,6%	-224	-2,3%	-232	-2,3%	12	-4,7%	-8	3,4%
Gestione amministrativa	-3.307	-34,7%	-3.074	-31,4%	-3.132	-31,1%	174	-5,3%	-58	1,9%
Consulenze	-186	-2,0%	-104	-1,1%	-116	-1,2%	70	-37,5%	-12	12,0%
Materiali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-3.736</b>	<b>-39,2%</b>	<b>-3.402</b>	<b>-34,7%</b>	<b>-3.481</b>	<b>-34,6%</b>	<b>255</b>	<b>-6,8%</b>	<b>-78</b>	<b>2,3%</b>
Manutenzione Ordinaria	-726	-7,6%	-369	-3,8%	-585	-5,8%	142	-19,5%	-215	58,3%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-6.387</b>	<b>-67,0%</b>	<b>-5.466</b>	<b>-55,8%</b>	<b>-5.988</b>	<b>-59,5%</b>	<b>399</b>	<b>-6,2%</b>	<b>-523</b>	<b>9,6%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>3.140</b>	<b>33,0%</b>	<b>4.334</b>	<b>44,2%</b>	<b>4.078</b>	<b>40,5%</b>	<b>938</b>	<b>29,9%</b>	<b>-257</b>	<b>-5,9%</b>
Ammortamenti	-2.218	-23,3%	-2.221	-22,7%	-2.187	-21,7%	31	-1,4%	35	-1,6%
Sterilizzazione	2.211	23,2%	2.217	22,6%	2.187	21,7%	-24	-1,1%	-30	-1,4%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>3.134</b>	<b>32,9%</b>	<b>4.330</b>	<b>44,2%</b>	<b>4.078</b>	<b>40,5%</b>	<b>944</b>	<b>30,1%</b>	<b>-252</b>	<b>-5,8%</b>
<b>Risultato Operativo</b>	<b>3.134</b>	<b>32,9%</b>	<b>4.330</b>	<b>44,2%</b>	<b>4.078</b>	<b>40,5%</b>	<b>944</b>	<b>30,1%</b>	<b>-252</b>	<b>-5,8%</b>
Imposte sul reddito	-1.067	-11,2%	-1.146	-11,7%	-1.060	-10,5%	7	-0,6%	86	-7,5%
<b>Risultato Operativo dopo le ta:</b>	<b>2.067</b>	<b>21,7%</b>	<b>3.184</b>	<b>32,5%</b>	<b>3.017</b>	<b>30,0%</b>	<b>951</b>	<b>46,0%</b>	<b>-166</b>	<b>-5,2%</b>
Totale Proventi finanziari	5		0		2		-3		2	
Totale Oneri finanziari	-6		0		0		6		0	
Totale Proventi straordinari	3.614		12.996		4.941		1.327		-8.054	
Totale Oneri straordinari	-77		0		-39		37		-39	
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>5.604</b>	<b>58,8%</b>	<b>16.179</b>	<b>165,1%</b>	<b>7.922</b>	<b>78,7%</b>	<b>2.318</b>	<b>41,4%</b>	<b>-8.258</b>	<b>-51,0%</b>

### ASP IMMES E PAT

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



## Conto Economico Servizi generali ed Amministrativi

COSTI E RICAVI	Servizi Generali e Amministrativi									
	2012		budget 2013		2013		delta cons 2013-cons 2012		delta cons 2013-bdg 2013	
Ricavi per rette	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	-0	-100,0%	0	0,0%
Ricavi per prestazioni	2	0,1%	0	0,0%	0	0,0%	-2	-100,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	25	0,9%	0	0,0%	0	0,0%	-25	-100,0%	0	0,0%
Altri ricavi	2.652	99,0%	3.151	100,0%	1.997	100,0%	-655	-24,7%	-1.154	-36,6%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>2.679</b>	<b>100,0%</b>	<b>3.151</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.997</b>	<b>100,0%</b>	<b>-682</b>	<b>-25,4%</b>	<b>-1.154</b>	<b>-36,6%</b>
Personale dipendente	-13.792	-514,9%	-12.794	-406,0%	-13.037	-652,8%	755	-5,5%	-243	1,9%
Medici a contratto	-109	-4,1%	-90	-2,9%	-120	-6,0%	-11	9,8%	-30	32,9%
Cooperative IP e OTG	-415	-15,5%	0	0,0%	-7	-0,4%	408	-98,2%	-7	0,0%
Collaboratori e LP	-1.005	-37,5%	-901	-28,6%	-890	-44,6%	114	-11,4%	11	-1,2%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-15.321</b>	<b>-572,0%</b>	<b>-13.785</b>	<b>-437,4%</b>	<b>-14.055</b>	<b>-703,7%</b>	<b>1.267</b>	<b>-8,3%</b>	<b>-270</b>	<b>2,0%</b>
Vitto	-14	-0,5%	-18	-0,6%	0	0,0%	14	-100,0%	18	-100,0%
Lavanderia	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	-100,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%	-0	177,8%
Materiale sanitario	-12	-0,4%	-5	-0,1%	-13	-0,7%	-1	12,2%	-9	191,9%
Materiale economale	-331	-12,4%	-312	-9,9%	-387	-19,4%	-55	16,7%	-75	23,9%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-357</b>	<b>-13,3%</b>	<b>-335</b>	<b>-10,6%</b>	<b>-400</b>	<b>-20,0%</b>	<b>-43</b>	<b>12,1%</b>	<b>-66</b>	<b>19,7%</b>
Medicinali e reagenti	-441	-16,4%	-90	-2,9%	-251	-12,6%	190	-43,1%	-161	178,4%
Presidi	-2	-0,1%	-5	-0,2%	-3	-0,2%	-1	31,3%	2	-33,6%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-126	-4,7%	-431	-13,7%	-11	-0,6%	115	-91,2%	419	-97,4%
Altri costi sanitari	-16	-0,6%	-168	-5,3%	-11	-0,6%	5	-31,8%	157	-93,5%
Prestazioni diagnostiche	-124	-4,6%	-114	-3,6%	-54	-2,7%	70	-56,6%	60	-52,8%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-709</b>	<b>-26,5%</b>	<b>-808</b>	<b>-25,6%</b>	<b>-330</b>	<b>-16,5%</b>	<b>379</b>	<b>-53,5%</b>	<b>478</b>	<b>-59,2%</b>
Gestione calore e condizionamento	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Energia elettrica	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	-100,0%
Altre utenze	-1	0,0%	-1	0,0%	0	0,0%	1	-100,0%	1	-100,0%
Pulizie	-3	-0,1%	-2	-0,1%	0	0,0%	3	-100,0%	2	-100,0%
Alltri costi di funzionamento	-0	0,0%	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%	0	-100,0%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-5</b>	<b>-0,2%</b>	<b>-3</b>	<b>-0,1%</b>	<b>0</b>	<b>0,0%</b>	<b>5</b>	<b>-100,0%</b>	<b>3</b>	<b>-100,0%</b>
Servizi generali	-183	-6,8%	-82	-2,6%	-100	-5,0%	83	-45,4%	-18	21,5%
Gestione amministrativa	-1.792	-66,9%	-1.428	-45,3%	-1.947	-97,5%	-154	8,6%	-518	36,3%
Consulenze	-365	-13,6%	-22	-0,7%	-168	-8,4%	197	-54,0%	-146	650,5%
Materiali	-315	-11,8%	-4	-0,1%	-152	-7,6%	163	-51,9%	-148	3592,0%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-2.656</b>	<b>-99,2%</b>	<b>-1.537</b>	<b>-48,8%</b>	<b>-2.366</b>	<b>-118,5%</b>	<b>290</b>	<b>-10,9%</b>	<b>-829</b>	<b>54,0%</b>
Manutenzione Ordinaria	-1.924	-71,8%	-2.573	-81,6%	-1.770	-88,6%	154	-8,0%	803	-31,2%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-20.972</b>	<b>-782,9%</b>	<b>-19.040</b>	<b>-604,2%</b>	<b>-18.921</b>	<b>-947,4%</b>	<b>2.051</b>	<b>-9,8%</b>	<b>119</b>	<b>-0,6%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-18.293</b>	<b>-682,9%</b>	<b>-15.889</b>	<b>-504,2%</b>	<b>-16.924</b>	<b>-847,4%</b>	<b>1.370</b>	<b>-7,5%</b>	<b>-1.035</b>	<b>6,5%</b>
Ammortamenti	-4.065	-151,8%	-4.122	-130,8%	-4.052	-202,9%	13	-0,3%	70	-1,7%
Sterilizzazione	1.828	68,3%	2.010	63,8%	1.781	89,2%	-47	-2,6%	-228	-11,4%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-20.530</b>	<b>-766,5%</b>	<b>-18.001</b>	<b>-571,2%</b>	<b>-19.194</b>	<b>-961,1%</b>	<b>1.336</b>	<b>-6,5%</b>	<b>-1.193</b>	<b>6,6%</b>
<b>Risultato Operativo</b>	<b>-20.530</b>	<b>-766,5%</b>	<b>-18.001</b>	<b>-571,2%</b>	<b>-19.194</b>	<b>-961,1%</b>	<b>1.336</b>	<b>-6,5%</b>	<b>-1.193</b>	<b>6,6%</b>
Imposte sul reddito	-59	-2,2%	0	0,0%	-96	-4,8%	59	-100,0%	0	0,0%
<b>Risultato Operativo dopo le ta:</b>	<b>-20.589</b>	<b>-768,6%</b>	<b>-18.001</b>	<b>-571,2%</b>	<b>-19.290</b>	<b>-965,9%</b>	<b>1.395</b>	<b>-6,8%</b>	<b>-1.193</b>	<b>6,6%</b>
<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>172</b>		<b>0</b>		<b>140</b>		<b>-31</b>		<b>140</b>	
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>-1.314</b>		<b>-2.600</b>		<b>-1.864</b>		<b>-551</b>		<b>736</b>	
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>131</b>		<b>0</b>		<b>84</b>		<b>-47</b>		<b>84</b>	
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>-665</b>		<b>0</b>		<b>-359</b>		<b>306</b>		<b>-359</b>	
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>-22.265</b>	<b>-831,2%</b>	<b>-20.601</b>	<b>-653,7%</b>	<b>-21.289</b>	<b>-1066,0%</b>	<b>1.072</b>	<b>-4,8%</b>	<b>-592</b>	<b>2,9%</b>

### ASP IMMES E PAT

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

