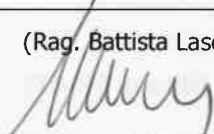
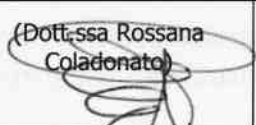
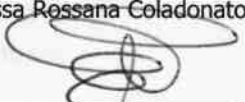


Azienda di Servizi alla Persona
ISTITUTI MILANESI MARTINITT E STELLINE
E PIO ALBERGO TRIVULZIO
 Via Marostica 8 – 20146 Milano

**IMMEDIATAMENTE
 ESECUTIVO**

PROVVEDIMENTO DEL COMMISSARIO

(in materia di competenza del Consiglio di Indirizzo)

PROT.	Area proponente o competente per materia:	Responsabile del procedimento	Parere di regolarità contabile del Responsabile dell'Area Economico-Finanziaria	Parere di regolarità tecnica del Responsabile della Direzione o Area proponente o competente per materia
				Area Economico Finanziaria
131/14	Area ECONOMICO FINANZIARIA	(Rag. Battista Laselva) 	(Dott.ssa Rossana Coladonato) 	(Dott.ssa Rossana Coladonato) 

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL BILANCIO 2014 DELL'A.S.P.

Il Commissario,

premessò

- richiamata la Deliberazione Consiliare n. 3=168 dell'11/03/1997 con cui si è disposto di prendere atto della D.G.R. n. 24936 del 18/02/1997 con la quale il Pio Albergo Trivulzio è stato riconosciuto Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza a prevalente attività sanitaria, ora convertita in Azienda di Servizi alla Persona Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio con effetto dall'1/12/2003 giusta Ddg Assessorato Famiglia e Solidarietà Sociale Regione Lombardia del 21/10/2003 n. 17577;
- 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 30/04/2014 ha approvato il bilancio (rendiconto economico patrimoniale) per l'esercizio 2013;
- che preliminarmente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014 si è provveduto in ordine alla destinazione della perdita d'esercizio di euro 7.102.405,65 accertata alla chiusura dell'esercizio 2013 e alla sua iscrizione nel capitale netto all' 1/1/2014 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo";
- che è stato predisposto anche il bilancio economico patrimoniale dell'esercizio 2014, 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 2014

evidenzia un risultato finale pari ad una perdita di 13.471.014,30

	2014	2013
risultato d'esercizio	-13.471.014,30 (perdita)	-7.102.405,65 (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 2013 principalmente dovuti all'aumento dei posti letto, all'entrata a regime delle due RSA di via Bezzi e della struttura di via Pindaro e alla convenzione del servizio di odontoiatria stipulata con Pentadent srl che complessivamente hanno prodotto maggiori ricavi per circa € 1.783.000,00;
- rilevazione di maggiori canoni e proventi del patrimonio da reddito per circa € 588.000,00 dovuto principalmente ai rinnovi contrattuali e all'adeguamento dei canoni di locazione;
- rilevazione di minori costi del personale di circa € 627.000,00 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 € 1.221.461,00 personale, quest'ultimo, utilizzato per le strutture di via Bezzi e di via Pindaro;
- rilevazione di maggiori costi per servizi sanitari per circa € 244.079,00 dovuti principalmente all'esternalizzazione del servizio di laboratorio analisi come da convenzione con l'Azienda Golgi-Redaelli partita dal mese di ottobre 2014;
- rilevazione di maggiori costi per imposte di circa € 356.000,00 dovuti all'aumento della tassa municipale propria (IMU) e all'entrata in vigore nel 2014 della tassa sui servizi indivisibili (TASI);
- rilevazione di maggiori costi per interessi passivi verso banche per circa € 160.000,00 dovuti principalmente al maggiore indebitamento;
- rilevazione di maggiori costi di gestione di circa € 381.000,00 relativi alla percentuale sul fatturato retrocessa alla Pentadent srl;
- accantonamento al fondo svalutazione crediti, scelta condivisa con il Collegio dei Revisori, per un totale di circa € 2.651.000,00 dovuto principalmente a: accantonamento verso inquilini per un totale di circa € 2.497.000,00 e verso solventi per circa € 154.000,00. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'accantonamento ad un apposito fondo svalutazione crediti rimasto invariato nel biennio 2012-2013 a fronte di un aumento dei crediti: tale valutazione di sufficiente capienza del fondo trova riscontro nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa degli anni 2012-2013 e nel corso dell'esercizio ha subito variazioni in aumento. In osservanza del principio della competenza sancito e ribadito nel principio contabile n. 15 (ai punti 37 e 40) dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), si è provveduto ad accantonare nell'esercizio contabile 2014 l'importo di € 2.497 migliaia, comprensivo degli incrementi che, per il principio della competenza, sarebbero dovuti ricadere negli anni 2012 e 2013;
- plusvalenze derivanti dall'alienazioni di beni, sebbene previste a budget 2014, non si sono verificate a causa dei bandi andati deserti.

b) lo Stato Patrimoniale al 31/12/2014

evidenzia una variazione negativa del patrimonio netto

	2014	2013
patrimonio netto al 31/12	101.231.308,53	113.667.563,09

tale variazione negativa dipendente principalmente dalla registrazione della perdita dell'esercizio precedente portata a nuovo e dalla diminuzione dei contributi in c/capitale per effetto delle sterilizzazioni effettuate;

- evidenzia un aumento dei debiti a breve termine verso banche, come meglio specificato nel "rendiconto finanziario";
- evidenzia un ulteriore accantonamento al Fondo svalutazione crediti v/inquilini e v/solventi, a titolo prudenziale, scelta condivisa con il Collegio dei Revisori, di un importo di circa € 2.651.000,00;
- 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 2014 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 2014 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 2014, di deliberare la destinazione della perdita d'esercizio (euro 13.471.014,30) risultante dal conto economico del 2014 per la sua iscrizione nel capitale netto al 01/01/2015 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portato a nuovo";

ritenuto di approvare il bilancio 2014 dell'ASP, con le risultanze sopraccitate;

visto il parere di regolarità tecnico-amministrativa e di legittimità dell'atto del Dirigente Responsabile della Unità Operativa competente in materia espresso ai sensi dell'art. 22 comma 1 del Regolamento Regionale n. 11 del 4 giugno 2003 e dell'art. 32 comma 1 lett. a) del Regolamento di Organizzazione e Contabilità dell'Azienda;

vista la deliberazione della Giunta della Regione Lombardia n. X/2999 del 30.12.2014 pervenuta il 31.12.2014 tramite pec e registrata al protocollo di questa Azienda al progressivo n. 22101, che fa propria ad ogni effetto la nomina da parte della Commissione di Controllo delle A.S.P. del Dott. Claudio Vito Sileo, quale Commissario di questa Azienda, cui compete l'adozione dei provvedimenti che attengono la materia del presente atto;

DISPONE

per quanto indicato in premessa,

1. di dare atto, preliminarmente all'approvazione del bilancio dell'esercizio 2014 dell'avvenuta iscrizione della perdita dell'esercizio 2013, di euro 7.102.405,65 nel capitale netto al 1/1/2014 alla voce "perdita dell'esercizio precedente" portata a nuovo esercizio;
2. di approvare il bilancio economico patrimoniale dell'ASP per l'esercizio 2014 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 2014 che evidenzia un risultato d'esercizio con una perdita di € 13.471.014,30;
 - Stato Patrimoniale delle attività e delle passività al 31/12/2014 che evidenzia un patrimonio netto di € 101.231.308,53;
 - Nota integrativa al bilancio 2014;
 - 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 2014 di euro 13.471.014,30 nel capitale netto al 01/01/2015 alla voce "perdita dell'esercizio precedente portato a nuovo";
6. 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.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Commissario

(dott. Claudio Vito Sileo)





Azienda di Servizi alla Persona

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

***Bilancio al
31 dicembre 2014***

30 aprile 2015

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



BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2014

31.12.2014	31.12.2013
------------	------------

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. RICAVI PER PRESTAZIONI EROGATE		
a. Rette	70.974.417	69.191.524
b. Altri ricavi	4.987.287	4.977.926
2 - PROVENTI E RICAVI DIVERSI		
a. Del patrimonio immobiliare	10.364.712	9.776.952
b. Diversi istituzionali	38.956	19.040
c. Risultato netto attività commerciale	-	-
d. Altri proventi	735.819	847.871
3. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		
a. Capitalizzazione di costi	-	-
b. Variazione delle rimanenze	0	0
c. Rimanenze iniziali	-	-
d. Rimanenze finali	-	-
4. CONTRIBUTI		
a. Contributi da Enti Pubblici	0	0
b. Contributi da privati	-	-
5. Altri ricavi (costi capitalizzati)	5.333.246	5.281.418
TOTALE A	92.434.437	90.094.731

B. COSTI DELLA GESTIONE

1. ACQUISTI PER BENI DI CONSUMO	(6.241.265)	(6.501.836)
2. PER SERVIZI		
a. Consumi energetici	(3.043.040)	(3.271.750)
b. Pulizie	(4.229.079)	(4.064.377)
c. Consulenze	(723.521)	(531.440)
d. Manutenzioni	(2.624.849)	(2.632.939)
e. Altri costi	(13.528.429)	(12.417.391)
3. PER GODIMENTO BENI DI TERZI		
a. Affitti	-	-
b. Canoni di locazione finanziaria	-	-
c. Altri da elencare	(768.904)	(819.050)
4. PER IL PERSONALE		
a. Salari e stipendi	(43.852.031)	(44.106.804)
b. Oneri sociali	(10.712.432)	(11.093.655)
c. Trattamento fine Rapporto	(14.350)	(14.897)
d. Trattamenti quiescenza e simili	-	-
e. Altri costi	(62.671)	(52.607)
5. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
a. Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	(326.611)	(360.309)
b. Ammortamenti immobilizzazioni materiali	(8.819.329)	(8.619.668)
c. Altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d. Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
6. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE BENI DI CONSUMO	(172.904)	(196.495)
7. ACCANTONAMENTI FONDI RISCHI		
a. Quote per svalutazioni crediti	(2.651.431)	0
b. Altre quote (da specificare)	0	0
8. ALTRI ACCANTONAMENTI	(34.974)	(39.499)
9. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
a. Imposte	(2.222.396)	(1.866.076)
b. Tasse	(484.870)	(470.045)
c. Oneri vari diversi	(2.334.152)	(1.874.098)
TOTALE B	(102.847.239)	(98.932.938)

C. FINANZIAMENTI ALLE ORGANIZZAZIONI DEL TERZO SETTORE

RISULTATO DELLA GESTIONE (A-B-C) = G	(10.412.802)	(8.838.206)
---	---------------------	--------------------

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE 2014

	31.12.2014	31.12.2013
D. PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
1. Proventi da partecipazioni	-	-
a. da società di capitali	-	-
b. da altri soggetti	-	-
2 - ALTRI PROVENTI FINANZIARI	153.549	142.628
3. INTERESSI PASSIVI E ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-
a. Interessi passivi su operazioni a breve	(1.624.163)	(1.474.104)
b. Interessi passivi su mutui	(374.113)	(384.832)
c. oneri finanziari diversi	(25.924)	(5.661)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(D1 + D2 D3) = H	
	(1.870.652)	(1.721.968)
E. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
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	0
c. di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	-	-
TOTALE DELLE RETTIFICHE (E1 - E2) = I	-	-
F. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
1. PROVENTI DA:		
a. Donazioni e lasciti	-	-
b. Erogazioni liberali	-	-
c. Plusvalenza da alienazione	31.691	4.940.956
d. Altri da specificare	389.942	84.072
2. ONERI		
a. Minusvalenze da alienazioni	0	0
b. Insussistenza da inattività	-	-
c. sopravvenienze di passività	(164.697)	(208.666)
d. Oneri straordinari diversi	(282.534)	(197.119)
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (F1 - F2) = L	(25.598)	4.619.244
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	R	
	= +/- G +/- H +/- I +/- L	
	(12.309.052)	(5.940.931)
IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	(1.161.962)	(1.161.474)
UTILE (PERDITA) DI ESERCIZIO	(13.471.014)	(7.102.406)

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE
2014

31.12.2014

31.12.2013

A. CREDITI PER INCREMENTI DEL PATRIMONIO

1. PER FONDO DOTAZIONE	-	-
2. PER CONTRIBUTO C. CAPITALE	-	-
Totale A	-	-

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
4. concessioni, ricerche, marchi	315.940	333.333
5. immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-
6. Altre immobilizzazioni immateriali	2.207.414	2.353.291
Totale B.I	2.523.353	2.698.823

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

1. terreni	14.149.486	14.149.486
2. fabbricati (patrimonio indisponibile)	100.690.739	102.505.197
3. fabbricati (patrimonio disponibile)	63.922.603	65.889.960
4. immobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)	-	-
5. immobili di pregio artistico (patrimonio disponibile)	-	-
6. impianti e attrezzature (patrimonio indisponibile)	4.466.984	5.819.558
7. impianti e attrezzature (patrimonio disponibile)	-	-
8. beni mobili di pregio artistico (patrimonio indisponibile)	1.983.926	1.983.926
9. automezzi	75.064	122.357
10. immobilizzazioni in corso ed acconti	3.340.576	4.549.609
11. altre immobilizzazioni materiali	2.225.110	2.383.756
Totale B.II	190.854.488	197.403.848

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	5.779.991	5.720.189
Totale B.III	5.779.991	5.720.189

TOTALE B 199.157.833 205.822.860**C) ATTIVO CIRCOLANTE****I - RIMANENZE**

1. Beni di consumo	-	-
a) sanitarie	430.598	526.073
b) non sanitarie	339.125	416.555
2. Altri beni	-	-
3. Lavori in corso	-	-
4. Acconti	-	-
Totale C.I	769.723	942.627

II - CREDITI

1. Verso la regione	50.000	202.750
2. Verso il comune	2.021.986	996.858
3. Verso altri enti	322.683	1.402.185
4. Verso imprese partecipate	-	-
5. Verso altri soggetti	10.781.155	12.977.425
Totale C.II	13.175.824	15.579.219

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
Totale C.III	27.817	27.817

IV - DISPONIBILITA' LIQUIDE

1. Depositi bancari e postali	283.396	324.629
2. Assegni	-	-
3. Denaro e valori di cassa	90.477	120.729
Totale C.IV	373.873	445.358

TOTALE C 14.347.238 16.995.021**D. Ratei e risconti attivi**

1. Ratei	52.183	51.270
2. Risconti	80.909	61.664
TOTALE D	133.091	112.934

TOTALE ATTIVO 213.638.162 222.930.815**E. Conti d'ordine**

	-	-
F. Beni di terzi	93.586.718	80.684.309

BILANCIO D'ESERCIZIO 31 DICEMBRE
2014

	31.12.2014	31.12.2013
A. PATRIMONIO NETTO		
I. Fondo di dotazione		
1. Iniziale	5.585.267	5.585.267
2. Variazioni	1.219.938	1.219.938
II. Contributi in conto capitale		
a) donazioni in conto capitale	122.500.068	127.724.469
b) contributi ricevuti	5.499.798	5.609.246
III. Riserve di rivalutazione		
IV. Riserva legale		
V. Riserve statutarie		
VI. Altre riserve	43.403.796	38.463.790
VII. Utile (perdite) portati a nuovo	(76.977.559)	(64.935.147)
VIII- Utile (perdita) dell'esercizio	(13.471.014)	(7.102.406)
TOTALE A	87.760.294	106.585.157
B. CONFERIMENTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		
C. FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1. Fondo liquidazione crediti	-	-
2. Per imposte	4.639	4.639
3. Altri	3.882.737	4.168.077
TOTALE C	3.887.376	4.172.716
D. TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	191.742	198.055
E. DEBITI		
I. Debiti di finanziamento		
1. Finanziamento a breve termine	-	-
2. Mutui e prestiti	33.707.549	35.681.035
3. Debiti pluriennali	1.500.957	1.707.057
4. Debiti verso Banche a breve termine	56.759.385	43.010.498
Totale E.I	91.967.891	80.398.590
II. Debiti di funzionamento		
1. Debiti verso fornitori	19.412.444	21.392.533
2. Altri debiti	423.158	402.098
Totale E.II	19.835.602	21.794.630
III. Debiti diversi		
1. Debiti verso società di capitali	-	-
2. Debiti verso Amministrazioni Pubbliche	-	-
3. Debiti tributari	2.237.769	2.028.295
4. Debiti verso istituti di previdenza	2.045.710	2.202.403
5. Altri debiti	4.341.166	4.210.433
Totale E.III	8.624.645	8.441.131
TOTALE E	120.428.139	110.634.351
F. RATEI E RISCONTI		
1. Ratei passivi	47.281	5.697
2. Risconti passivi	1.323.330	1.354.838
TOTALE F	1.370.611	1.360.535
TOTALE PASSIVO	213.638.162	222.930.815
G. CONTI D'ORDINE		
H. BENI DI TERZI		
check	93.586.718	80.684.309

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

Nota integrativa al bilancio al 31 dicembre 2014

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 2014 è il dodicesimo 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 2014 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 2014.

Lo Stato patrimoniale, il Conto economico e la Nota integrativa sono comparati con i dati del bilancio al 31 dicembre 2013.

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 31-12-2014 a seguito di verifiche hanno subito variazioni all'interno delle categorie dell'organico.

Organico	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Sanitari medici	60	60	
Dirigenti sanitari non medici	4	5	(1)
Sanitari paramedici	260	265	(5)
Assistenti sociali ed educatori	46	46	
Operai ausiliari e tecnici	719	743	(24)
Amministrativi del comparto	91	88	3
Dirigenti amministrativi	9	9	
Totale	1.189	1.216	(27)

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
0	0	

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

Durante l'esercizio 2014 non sono stati deliberati contributi a favore dell'Azienda, pertanto non si evince alcuna variazione rispetto al saldo al 31/12/2013.

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
2.523	2.699	(176)

Totale movimentazione delle Immobilizzazioni Immateriali

Descrizione costi	Valore 31/12/2013	Incrementi dell'esercizio	Decrementi dell'esercizio	Amm.to esercizio	Valore 31/12/2014
Impianto e ampliamento	-	-	-	-	-
Ricerca, sviluppo e pubblicità	-	-	-	-	-
Diritti brevetti industriali	12	-	-	(12)	0
Concessioni, licenze, marchi	334	139	-	(157)	316
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	2.353	11	-	(157)	2.207
Totale	2.699	150		(326)	2.523

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. L'incremento è dovuto al controllo sul corretto funzionamento del blocco delle porte dei reparti.

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	(324)	-	-	0
Concessioni, licenze, marchi	1.925	(1.609)	-	-	316
Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
Altre	4.715	(2.508)	-	-	2.207
Totale	6.964	(4.441)	-	-	2.523

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
190.854	197.404	(6.550)

Terreni e fabbricati (disponibili e non disponibili)

Descrizione	Importo
Costo storico	232.706
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(50.161)
Saldo al 01/01/2014	182.545
Incrementi dell'esercizio	-
Giroconti da immobilizzazioni in corso	2.860
Valore netto contabile delle alienazioni dell'esercizio	-
Rettifiche anni precedenti	-
Ammortamenti dell'esercizio	(6.642)
Saldo al 31/12/2014	178.763

I giroconti da immobilizzazioni sono dovuti principalmente all'ultimazione dei lavori per adeguamento agli standard del reparto Turoldo per € 1.191 migliaia; lavori di rifacimento facciata e di tinteggiatura della camera mortuaria per € 64 migliaia; ultimi

lavori sul sistema antincendio del PAT per € 722 migliaia e di Merate per € 5 migliaia.

In riferimento ai giroconti da immobilizzazioni in corso inerenti il patrimonio da reddito, sono dovuti principalmente a lavori di manutenzione straordinaria sugli stabili di via Curtatone per € 144 migliaia e di via Poma per € 53 migliaia; lavori sugli impianti elevatori degli stabili di piazza del Carmine per € 126 migliaia e di Porta Romana per € 175 migliaia; lavori di messa in sicurezza dello stabile di via Valgrehentino (Lecco) per € 55 migliaia e lavori facciata e copertura dello stabile di via Washington per € 145 migliaia.

Impianti e attrezzature (disponibili e non disponibili)

Descrizione	Importo
Costo storico	18.417
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(12.597)
Saldo al 01/01/2014	5.820
Acquisizione dell'esercizio	151
Incrementi da giroconti da immobilizzazioni in corso	-
Valore netto contabile dei beni ceduti nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(1.504)
Rettifiche relative ad esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2014	4.467

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano principalmente l'acquisto di attrezzature sanitarie e di riabilitazione per: € 49 migliaia destinate ai vari reparti del PAT; € 76 migliaia destinate alla struttura di Merate; € 3 migliaia destinate alle due RSA di via Bezzi ed € 3 migliaia per la struttura di via Pindaro.

Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	13.758
Rivalutazione monetaria	-
Ammortamenti esercizi precedenti	(9.268)
Saldo al 01/01/2014	4.490
Acquisizione dell'esercizio	467
Valore netto contabile dei beni ceduti nell'esercizio	-
Ammortamenti dell'esercizio	(673)
Rettifiche relative ad esercizi precedenti	-
Saldo al 31/12/2014	4.284

Gli incrementi dell'anno si riferiscono principalmente all'acquisto di mobili e arredi per € 262 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 € 152 migliaia, computer per € 52 migliaia.

Immobilizzazioni in corso e acconti

Descrizione	Importo
Saldo al 01/01/2014	4.550
Incrementi dell'esercizio	1.662
Giroconti – riclassificazioni	(2.871)
Saldo al 31/12/2014	3.341

Le immobilizzazioni in corso sono in prevalenza riconducibili a:

- lavori di adeguamento agli standard della struttura di Merate € 3.148 migliaia;
- lavori di ristrutturazione dello spogliatoio maschile € 117 migliaia;
- lavori su stabili patrimoniali € 41 migliaia.

I giroconti comprendono lavori effettuati ed ultimati nel 2014 girati alle rispettive voci di competenza.

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
5.780	5.720	60

Titoli

Descrizione	31/12/2013	Incremento	Decremento	31/12/2014
Fondo Valsecchi	5.689	550	(490)	5.749
Usufrutto Venezian	29	-	-	29
BRE c/borse studio Pioneer	2	-	-	2
Totale	5.720	550	(490)	5.780

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 31/12/2014 sono presenti nelle disponibilità liquide € 96 migliaia (€ 149 migliaia al 31/12/2013). La variazione in diminuzione per € 490 migliaia riguarda il rimborso del titolo BPCI 14 T.M. W.E. La variazione in aumento per € 550 migliaia riguarda l'acquisto dell'obbligazione POPSO 30MG2019 2,25%.

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
770	943	(173)

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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013
Beni di consumo sanitari	431	526
Beni di consumo non sanitari	339	417
Totale	770	943

Le rimanenze finali dei beni di consumo sanitari comprendono anche le giacenze presso i reparti al 31/12/2014.

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

II. Crediti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
13.176	15.579	(2.403)

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze.

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale al 31.12.2014	Totale al 31.12.2013
Verso Regioni	50			50	203
Verso Comuni	2.022			2.022	997
Verso altri enti	323			323	1.402
Verso altri soggetti	10.781			10.781	12.977
Totale	13.176			13.176	15.579

I crediti verso Regione comprendono il contributo Regionale 2014 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, crediti che dal 1° gennaio 2014 sono stati ceduti pro-solvendo a Factorit SpA.

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 31/12/2014 comprende crediti per fatture da emettere pari a € 3.643 migliaia, contro € 3.263 migliaia al 31/12/2013, (di cui verso ASL e comune di Milano € 3.409 migliaia).

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante l'accantonamento ad un apposito fondo svalutazione crediti rimasto invariato nel biennio 2012-2013 a fronte di un aumento dei crediti: tale valutazione di sufficiente capienza del fondo trova riscontro nella Relazione sulla Gestione e nella Nota Integrativa degli anni 2012-2013 e nel corso dell'esercizio ha subito variazioni in aumento.

Descrizione	Totale
Saldo al 01/01/2014	4.030
Decremento nell'esercizio	-
Incremento nell'esercizio	2.651
Saldo al 31/12/2014	6.681

Nel corso dell'esercizio si è ritenuto opportuno effettuare un nuovo accantonamento per crediti di dubbia esigibilità:

- € 2.497 migliaia per i crediti di locazione immobiliare verso terzi. L'accantonamento è da ritenersi prudenziale in relazione: ai risultati conseguiti nel recupero dei crediti che si sono rilevati poco efficaci a causa dell'anzianità dei crediti e delle poco efficaci procedure giudiziali adottabili; alla durata delle procedure di sfratto per morosità, di media pari a circa 2/3 anni. Pertanto si è ritenuto di adottare una valutazione prudenziale dei crediti anche per quelli di più recente formazione. Inoltre, in osservanza del principio della competenza sancito e ribadito nel principio contabile n. 15 (ai punti 37 e 40) dell'Organismo Italiano di Contabilità (OIC), si è provveduto ad accantonare nell'esercizio contabile 2014 l'importo di € 2.497 migliaia, comprensivo degli incrementi che, per il principio della competenza, sarebbero dovuti ricadere negli anni 2012 e 2013. Se anche negli anni 2012 e 2013 si fosse adottata la stessa valutazione nel rispetto dei principi contabili della competenza e della prudenza l'incremento per accantonamento negli anni sarebbe stato:

Descrizione	Totale
Incremento anno 2012	1.206
Incremento anno 2013	733
Incremento anno 2014	558
Totale incremento Fondo svalutazione crediti v/ inquilini	2.497

- € 154 migliaia su crediti verso gli assistiti e verso gli altri enti. Si precisa che per tali crediti sono tuttora in corso procedure di recupero sia amministrative che legali il cui esito risulta incerto. Pertanto per gli stessi si è ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento prudenziale.

III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
28	28	-

La voce in esame si compone come segue:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Altre partecipazioni	2	2
Titoli	26	26
Totale	28	28

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
373	445	(72)

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Depositi bancari e postali	283	324
Assegni	-	-
Denaro e altri valori in cassa	90	121
Totale	373	445

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

Nei depositi bancari sono presenti € 96 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
133	113	20

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 31/12/2014, 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
87.236	106.565	(19.329)

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
Totale	184.083	80	(4.073)	180.090

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
Totale	180.090	4.444	(9.968)	174.567

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
Totale	174.567	3.922	(9.364)	169.125

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)
Totale	169.124	3.144	(12.575)	159.693

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
Totale	159.693	7.821	12.220	155.294

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)
Totale	155.294	7.371	(13.075)	149.590

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)
Totale	149.590	11.512	(27.586)	133.516

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)
Totale	133.516	10.859	25.392	118.983

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)
Totale	118.983	12.288	(24.706)	106.565

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Fondo di dotazione	6.805	-	-	6.805
Contributi in conto capitale	133.334	-	(5.334)	128.000
Altre Riserve	38.463	4.941	-	43.404
Utili (perdite) portati a nuovo	(64.935)	-	(12.043)	(76.978)
Utile (perdita) dell'esercizio	(7.102)	7.102	(13.471)	(13.471)
Totale	106.565	12.043	(30.848)	87.760

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.

Nella voce "Altre Riserve" sono state registrate le plusvalenze da alienazione cespiti da reinvestire relative all'esercizio 2013 come risulta dalla delibera di approvazione del Bilancio 2013 n. 8=79 del 30.04.2014.

Il risultato dell'esercizio precedente è stato destinato alla voce "Utile (perdite) portate a nuovo" per il valore comprensivo delle plusvalenze generate nel 2013 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 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
3.887	4.173	(286)

Descrizione	31/12/2013	Incrementi	Decrementi	31/12/2014
Per imposte	5	-	-	5
Altri fondi	4.168	3.946	(4.232)	3.882
Totale	4.173	3.946	(4.232)	3.887

Il fondo imposte è ritenuto congruo.

La voce "Altri fondi", al 31.12.2014, pari a € 3.882 migliaia, comprende:

- la copertura dei rischi legati alle 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 2014 è ritenuto congruo e non ha subito variazioni;
- i fondi del personale per € 3.596 migliaia. I decrementi riguardano principalmente le competenze stipendiali relative agli esercizi precedenti liquidate nel corso dell'esercizio 2014, mentre gli incrementi riguardano competenze stipendiali del 2014 da liquidare nel corso del 2015.

D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
192	198	(6)

La variazione è così costituita:

Variazioni	Importo
Incremento per accantonamento dell'esercizio	7
Rettifica anni precedenti	-
Decremento per utilizzo dell'esercizio	(13)
Totale	(6)

Il debito accantonato rappresenta l'effettivo debito dell'azienda al 31/12/2014 verso i dipendenti con contratto privatistico (portieri degli stabili patrimoniali e personale religioso e convenzionato) in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti e del TFR liquidato nel corso del 2014.

E) Debiti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
120.428	110.634	9.794

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 31.12.2014	Totale al 31.12.2013
Debiti verso banche a breve	56.759	-	-	56.759	43.010
Mutui e debiti a medio lungo termine	2.230	8.985	23.994	35.209	37.388
Debiti di funzionamento	19.836			19.836	21.795
Debiti diversi	8.624			8.624	8.441
Totale	87.449	8.985	23.994	120.428	110.634

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 € 19.412 migliaia (€ 21.393 migliaia al 31.12.2013). I debiti verso il personale per €

423 migliaia (€ 357 migliaia al 31.12.2013) relativi ai fondi contrattuali di competenza dell'esercizio 2014 che saranno liquidati nel corso dell'anno 2015.

Debiti diversi

La composizione della voce è così dettagliata.

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013
Debiti v/Amministrazioni pubbliche	-	-
Debiti tributari	2.238	2.028
Debiti v/ Istituti di Previdenza	2.045	2.203
Altri Debiti	4.341	4.210
Totale	8.624	8.441

In relazione ai debiti tributari, essi si compongono principalmente di debiti per ritenute sul costo del personale per € 1.077 migliaia (€ 1.355 migliaia al 31.12.2013). 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 € 4.075 migliaia (€ 3.869 migliaia al 31.12.2013) e per i restanti € 266 migliaia relativi alla gestione caratteristica.

F) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2014	Saldo al 31/12/2013	Variazioni
1.371	1.361	10

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 € 1.166 migliaia.

Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Immobile Principessa Jolanda	5.294	5.294	-
Ns. titoli a garanzia c/o banche	5.575	5.575	-
Terzi per garanzie reali concesse	80.300	67.300	13.000
Altre garanzie reali	82	-	82
Inquilini c/ cauzione immobili	272	272	-
Fideiussioni ricevute da terzi	1.417	1.273	144
Beni in leasing	647	970	(323)
Totale	93.587	80.684	12.903

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 di Sondrio ns. Banca 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 e dalla Banca Popolare di Sondrio ns. Banca tesoriere per il perfezionamento dei conti correnti ipotecari e mutui a medio e lungo termine.

La voce Altre garanzie reali rappresenta il totale dei crediti verso l'ASL di Milano ceduti pro solvendo a Factorit SpA.

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 01/01/2014 – 31/12/2014 viene comparato con il periodo 01/01/2013 – 31/12/2013 evidenziando le poste e le variazioni più significative.

A) Valore della produzione

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi delle prestazioni erogate	75.962	74.170	1.792
Proventi e ricavi diversi	11.139	10.644	495
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-	-
Contributi c/ esercizio	-	-	-
Altri ricavi e proventi (costi capitalizzati)	5.333	5.281	52
Totale	92.434	90.095	2.339

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Ricavi per prestazioni sanitarie	50.631	49.748	883
Ricavi per assistenza anziani	22.519	21.147	1.372
Ricavi per assistenza minori	1.432	1.621	(189)
Concorsi, recuperi, rimborsi attività tipica	1.380	1.654	(274)
Totale	75.962	74.170	1.792

I ricavi per prestazioni sanitarie e per assistenza anziani hanno subito un aumento complessivo rispetto al 2013 pari a 3,11% dovuto principalmente a maggiori ricavi derivanti dall’aumento dei posti letto e dall’avvio a pieno regime della struttura di via Pindaro.

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

- canoni e proventi del patrimonio da reddito € 10.365 migliaia (€ 9.777 migliaia al

31.12.2013) con un incremento pari al 6,01% rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente ai rinnovi contrattuali e all'adeguamento dei canoni di locazione;

- altri proventi € 735 migliaia (€ 847 migliaia al 31.12.2013) con un decremento del 13,22% rispetto all'esercizio precedente dovuto principalmente a minori sopravvenienze attive ordinarie.

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Acquisti per beni di consumo	6.241	6.502	(261)
Servizi	24.149	22.918	1.231
Godimento di beni di terzi	769	819	(50)
Personale	54.641	55.268	(627)
Ammortamenti e svalutazioni	9.146	8.980	166
Variazione rimanenze beni di consumo	173	196	(23)
Accantonamenti Fondi Rischi	3.176	-	3.176
Altri accantonamenti	35	40	(5)
Oneri diversi di gestione	5.041	4.210	831
Totale	103.371	98.933	4.438

Acquisti per beni di consumo

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Acquisto medicinali e Prodotti sanitari	1.806	1.922	(116)
Acquisto Presidi sanitari	1.094	970	124
Acquisti di altri prodotti sanitari	94	161	(67)
Acquisti prodotti diagnostici	323	425	(102)
Acquisto prodotti alimentari	2.535	2.398	137
Acquisto prodotti economici	389	626	(237)
Totale	6.241	6.502	(261)

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 negli ultimi anni per consentire l'avvio delle due nuove strutture di via Bezzi e di via Pindaro. A minori costi di acquisto di prodotti diagnostici dovuti alla convenzione con l'Azienda Golgi-Redaelli per il laboratorio analisi a partire da ottobre 2014.

Costi per servizi

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Consumi energetici	3.043	3.272	(229)
Pulizie	4.229	4.064	165
Consulenze	724	531	193
Manutenzioni	2.625	2.633	(8)
Altri costi di gestione	13.528	12.417	1.111
Totale	24.149	22.917	1.232

La diminuzione dei costi per consumi energetici di € 229 migliaia è dovuta principalmente ad un minor consumo del riscaldamento degli stabili patrimoniali il cui contratto è legato anche ai gradi giorno e la stagione 2013/2014 è stata una stagione mite.

L'incremento dei costi per consulenze è dovuto principalmente al servizio di guardia medica.

Gli altri costi di gestione sono così suddivisi:

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Minusvalenze, sopravvenienze, insussistenze	631	294	337
Prestazioni in compartecipazione	148	185	(37)
Costi per servizi sanitari	354	110	244
Servizi economali	506	583	(77)
Spese per trasporti	169	88	81
Servizi ed assistiti	174	177	(3)
Servizi telefonici	96	83	13
Servizi postali	13	19	(6)
Assicurazioni	551	541	10
Altri servizi	37	11	26
Compensi amministr., revisori, organi coll.	118	107	11
Servizi generali appaltati	60	59	1
Servizi tecnico economali appaltati	2.076	2.786	(710)
Appalto servizi di assistenza	8.595	7.374	1.221
Totale	13.528	12.417	1.111

L'aumento dei costi sanitari è dovuto principalmente all'esternalizzazione del servizio di laboratorio analisi come da convenzione con l'Azienda Golgi-Redaelli partita da ottobre 2014.

I costi dei servizi tecnico economici appaltati hanno subito un decremento del 25,87% rispetto al 2013 dovuto principalmente ad un minor consumo del riscaldamento degli immobili istituzionali il cui contratto è anch'esso legato ai gradi giorno e la stagione 2013/2014 è stata una stagione mite.

L'aumento dell'appalto servizio di assistenza per € 1.221 migliaia è dovuto all'avvio a pieno regime delle nuove strutture di via Pindaro e di via Bezzi e ad integrazioni contrattuali a tutto il 2014.

Costi per il personale

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

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Salari e stipendi	43.852	44.107	(255)
Oneri sociale	10.712	11.094	(382)
Trattamento di fine rapporto	14	15	(1)
Altri costi del personale	63	52	11
Totale	54.641	55.268	(627)

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 € 9.146 migliaia (€ 8.980 migliaia nel 2013) si specifica che gli stessi sono stati calcolati, sulla base delle percentuali riportate precedentemente.

Accantonamenti Fondi rischi

Il fondo svalutazione crediti rimasto invariato a partire dal 2011 ha subito variazioni in aumento perché si è ritenuto opportuno effettuare prudenzialmente un nuovo accantonamento per crediti di dubbia esigibilità e precisamente:

- € 2.497 migliaia per i crediti di locazione immobiliare verso terzi. L'accantonamento è da ritenersi prudenziale in relazione: ai risultati conseguiti nel recupero dei crediti che si sono rilevati poco efficaci a causa dell'anzianità dei crediti e delle poco efficaci procedure giudiziali adottabili; alla durata delle procedure di sfratto per morosità, di media pari a circa 2/3 anni. Pertanto si è ritenuto di adottare una valutazione prudenziale dei crediti anche per quelli di più recente formazione. Se

anche negli anni 2012 e 2013 si fosse adottata la stessa valutazione nel rispetto dei principi contabili della competenza e della prudenza, l'incremento per accantonamento negli anni sarebbe stato:

Descrizione	Totale
Incremento anno 2012	1.206
Incremento anno 2013	733
Incremento anno 2014	558
Totale incremento Fondo svalutazione crediti v/ inquilini	2.497

- € 154 migliaia su crediti verso gli assistiti e verso gli altri enti. Si precisa che per tali crediti sono tuttora in corso procedure di recupero sia amministrative che legali il cui esito risulta incerto. Pertanto per gli stessi si è ritenuto opportuno procedere ad un accantonamento prudenziale.

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 19,73% rispetto al 2013 dovuto principalmente per € 381 migliaia alla percentuale sul fatturato riconosciuta alla Pentadent srl, come stabilito dal contratto stipulato, ed all'aumento dell'imposta municipale unica e della tassa sui servizi indivisibili per € 351 migliaia. In particolare, gli oneri diversi di gestione comprendono: € 1.777 migliaia relativi all'IMU (€ 1.575 migliaia nel 2013), € 150 migliaia relativi alla TASI entrata in vigore nel 2014, € 296 migliaia d'imposta di registro (€ 290 migliaia nel 2013), € 75 migliaia legati a imposte diverse, € 1.001 migliaia per spese di gestione stabili, € 410 migliaia tasse smaltimento rifiuti e € 1.301 migliaia relativi a spese amministrative (di cui € 891 migliaia relativi a Pentadent srl).

D) Proventi e oneri finanziari

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Proventi da partecipazioni	-	-	-
Altri proventi finanziari	153	143	10
(Interessi passivi e altri oneri finanziari)	(2.024)	(1.865)	(159)
Totale	(1.871)	(1.722)	(149)

Gli altri proventi finanziari comprendono interessi attivi sui conti correnti ordinari per € 3 migliaia, proventi da altri titoli immobilizzati per € 146 migliaia.

Gli oneri finanziari sono relativi agli interessi passivi su mutui per € 374 migliaia,

agli interessi passivi di tesoreria per € 1.422 migliaia dovuto all'indebitamento, oltre a € 202 migliaia per interessi passivi verso società di Factor per cessione pro-solvendo dei crediti v/ ASL di Milano e ad altri interessi e commissioni per € 26 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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Svalutazione titoli	-	-	-
Totale Svalutazione Titoli	-	-	-

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	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Plusvalenze da alienazioni beni	32	4.941	(4.909)
Plusvalenze da alienazione titoli	-	-	-
Totale Plusvalenze	32	4.941	(4.909)

Le plusvalenze da alienazione dei beni riguardano lo svincolo del deposito dell'indennità di esproprio del terreno in Trecella – Pozzuolo Martesana (MI).

Descrizione	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Altri Proventi straordinari	0	0	
Sopravvenienze attive	0	0	
Varie	390	84	306
Totale Proventi	390	84	306
Minusvalenza da alienazione patrimoniale	0	0	0
Sopravvenienze di passività	(165)	(209)	44
Oneri straordinari diversi	(283)	(197)	(86)
Totale Oneri	(448)	(406)	(42)

I proventi vari accolgono maggiori rimborsi per spese gestione patrimoniale per € 201 migliaia e per conguaglio affitti anni precedenti per € 165 migliaia.

Le sopravvenienze di passività accolgono, per € 76 migliaia dovute a costi per il personale relativi ad anni precedenti, per € 88 migliaia dovuti al riconoscimento di minori contributi forfettari a favore dei minori per l'anno 2012-2013.

Gli oneri straordinari diversi sono riconducibili, per € 140 migliaia a ICI su esercizi precedenti relativi alle aree degli immobili istituzionali adibite ad attività commerciali, per € 47 migliaia alla tassa rifiuti su esercizi anni precedenti, per € 25 migliaia all'IRES esercizi precedenti, per € 56 migliaia ad altri costi anni precedenti.

Imposte sul reddito d'esercizio

Imposte	31/12/2014	31/12/2013	Variazioni
Imposte sul reddito dell'esercizio	(1.156)	(1.156)	-
IRAP dell'esercizio	(6)	(5)	(1)
Totale	(1.162)	(1.161)	(1)

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. L'incremento dei costi per € 4 migliaia è dovuto a rimborsi spese spettanti agli amministratori.

Qualifica	31/12/2014	31/12/2013	Variazione
Amministratori	(4)	0	(4)
Altri organi collegiali	(114)	(107)	(7)
Totale	(118)	(107)	(11)

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. riqualificazione architettonica ed impiantistica spogliatoi maschili del Pio Albergo Trivulzio di Milano – lavori ultimati a fine gennaio 2015;
- B. lavori di riqualificazione dell'involucro contenente le due verande Hospice del PAT – pad. 6 piano 4° per circa € 48.000.

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 2015

Il Commissario
(Dott. Claudio Vito Silco)

Il Dirigente Responsabile ad Interim
Area Economico Finanziaria
(Dott.ssa Rossana Coladonato)

Rendiconto finanziario al 31 dicembre 2014

valori in migliaia di euro

A Posizione finanziaria netta alla fine dell'esercizio precedente

	2014	2013
Disponibilità liquide al 31/12/2013	445	630
Debiti verso banche a breve termine al 31/12/2013	(43.010)	(35.385)
Totale	(42.565)	(34.756)

B Operazioni di gestione reddituale

Utile (Perdita) d'esercizio	(13.471)	(7.102)
Ammortamenti	9.146	8.980
Sterilizzazione degli ammortamenti	(5.333)	(5.281)
Accantonamento trattamento di fine rapporto	14	15
Accantonamento fondo svalutazione crediti e altri fondi	2.686	39
(Aumento) diminuzione rimanenze e lavori in corso su ordinazione	173	196
(Aumento) diminuzione crediti verso clienti	(248)	(3.003)
(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	20	26
Aumento (diminuzione) debiti vs soci per finanziamenti		
Aumento (diminuzione) debiti verso fornitori	(2.099)	3.940
Aumento (diminuzione) fondi per rischi e oneri	(250)	470
Aumento/(diminuzione) debiti per TFR	8	(58)
Aumento (diminuzione) debiti verso società controllanti		
Aumento (diminuzione) debiti tributari	209	886
Aumento (diminuzione) debiti verso istituti previdenziali	(157)	170
Aumento (diminuzione) debiti verso altri	131	423
Aumento (diminuzione) ratei e risconti passivi	10	(30)
Totale	(9.160)	(329)

C Attività di investimento

(Incremento)/decremento crediti per contributi in c/capitale		
(Incremento)/decremento immobilizzazioni immateriali	(151)	(573)
(Incremento)/decremento immobilizzazioni materiali	(2.270)	(6.469)
(Incremento)/decremento immobilizzazioni finanziarie	(60)	-
Totale	(2.481)	(7.043)

D Attività di finanziamento

Incremento/(decremento) finanziamenti a m/l termine e mutui	(2.180)	(438)
Incremento (decremento) debiti v/altri finanziatori		
Totale	(2.180)	(438)

E Variazioni dirette di Patrimonio Netto

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

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

(13.820) **(7.809)**

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

(56.386) **(42.565)**

Così composta:

Disponibilità liquide al 31/12/2014	374	445
Debiti verso banche a breve termine al 31/12/2014	(56.759)	(43.010)
Debiti verso altri finanziatori al 31/12/2014		
Debiti rappresentati da titoli di credito al 31/12/2014		
Totale	(56.386)	(42.565)

Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio

Bilancio al 31.12.2014 Relazione sulla Gestione

ASP IMMES E PAT

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



A handwritten signature or mark, possibly initials, located in the bottom right corner of the page.

Sommario

Introduzione	3
Sintesi Risultati economici.....	4
Dettaglio Ricavi.....	5
Dettaglio Costi	7
Costo del Lavoro	7
Costi di mantenimento ospiti	8
Costi di assistenza sanitaria	10
Costi di funzionamento.....	11
Spese generali e amministrative	12
Ammortamenti.....	13
Finanziamento, esposizione debitoria Oneri e proventi finanziari	13
Analisi per Business Unit.....	15
Attività Gestione Caratteristica.....	15
Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA).....	15
Hospice.....	19
Area Riabilitazione	19
Area Specialistica Ambulatoriale	21
Area Minori.....	22
Area Patrimonio	23
Manutenzioni.....	24
Area Servizi Generali ed Amministrativi.....	24
I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - L'evoluzione prevedibile della gestione..	26
Allegati	29

ASP IMMES E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Introduzione

Nella definizione del bilancio consuntivo economico-patrimoniale dell'esercizio 2014 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 utili a comprendere i risultati raggiunti.

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:

- ✓ Conto Economico della gestione caratteristica dell'ASP suddiviso per Business Unit:
 - Residenze Sanitarie Assistenziali RSA*
 - Hospice*
 - Riabilitazione IDR*
 - Prestazioni Ambulatoriali*
 - Assistenza ai Minori*

- ✓ Conto Economico della gestione del Patrimonio da Reddito - PdR

- ✓ Conto Economico dei costi Generali e Amministrativi, che include i dati relativi alle attività del Museo Martinitt - Attività Culturali.

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;
- ✓ I proventi e gli oneri finanziari e straordinari;
- ✓ Il risultato di periodo complessivo.

Si ricorda infine che il 23 dicembre 2014 il Consiglio di Amministrazione, in carica dall'ottobre 2011, ha deliberato la risoluzione del contratto di lavoro del Direttore Generale ed rassegnato le dimissioni. A seguito di questi eventi la Regione ha nominato il 30 dicembre 2014 il Commissario per la conduzione dell'Ente (provvedimenti relativi alla gestione ordinaria, stesura del budget 2015 e relativi obiettivi alla dirigenza,

ASP IMMES E PAT

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



bilancio 2014, ecc.) che rimarrà in carica sino alla nomina dei nuovi organismi istituzionali, Consiglio di Indirizzo e Direttore Generale, da parte del Comune di Milano e della Regione.

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 2014 confrontati con l'anno 2013 con riferimento a:

- Ricavi
- Costi
- Margini
- Risultato d'Esercizio.

	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	84.813	87.101	2.288	2,7%
Totale Costi	-89.953	-93.902	-3.949	4,4%
1° Margine di Contribuzione	-5.140	-6.801	-1.661	32,3%
2° Margine di Contribuzione	-8.838	-10.614	-1.776	20,1%
Risultato di Esercizio	-7.102	-13.471	-6.369	89,7%

Tab. 1

I **Ricavi** 2014 risultano superiori rispetto al 2013 di circa il 3% in seguito ai buoni risultati dell'RSA dell'area Milano che ha più che compensato i risultati negativi dell>IDR Milano e dell'RSA di Merate, quest'ultimo riconducibile alla conclusione in dicembre del Piano Programma.

Nei Progetti Sperimentali alla conferma dell'attività già consolidata nel 2013 a Merate si è associato il progressivo miglioramento di quella di Milano soprattutto a seguito della modifica dei criteri di accesso a partire dal secondo semestre 2014.

L'assistenza ai Minori sconta per l'intero 2014 la riduzione degli ospiti a seguito dei criteri di accreditamento entrati in vigore negli ultimi mesi del 2013 nel quale pertanto l'impatto sui ricavi fu contenuto.

Anche i ricavi per prestazioni e i ricavi per locazioni, incrementati rispetto al 2013, hanno contribuito all'aumento aziendale del fatturato.

Si rileva invece una flessione degli altri ricavi, dovuti anche alla riduzione delle RAR.

Sul lato **Costi** invece si evidenzia una crescita pari a circa il 4,4% rispetto al 2013, dovuta in parte ai maggiori costi derivanti dall'aumento di attività, e, in buona parte (67% circa), all'adeguamento del Fondo Svalutazione Crediti.

Si anticipa che la sensibile diminuzione dei costi dell'appalto calore ha permesso di contenere l'incremento complessivo dei costi.

La **Perdita d'Esercizio** è quasi raddoppiata rispetto all'anno 2013 sia per l'incremento dei costi, riconducibili alla gestione corrente e al Fondo Svalutazione Crediti (cfr. Nota Integrativa al Bilancio 2014), sia per l'assenza di plusvalenze derivante dalla mancata vendita di immobili del patrimonio aziendale.

ASP IMME S E PAT

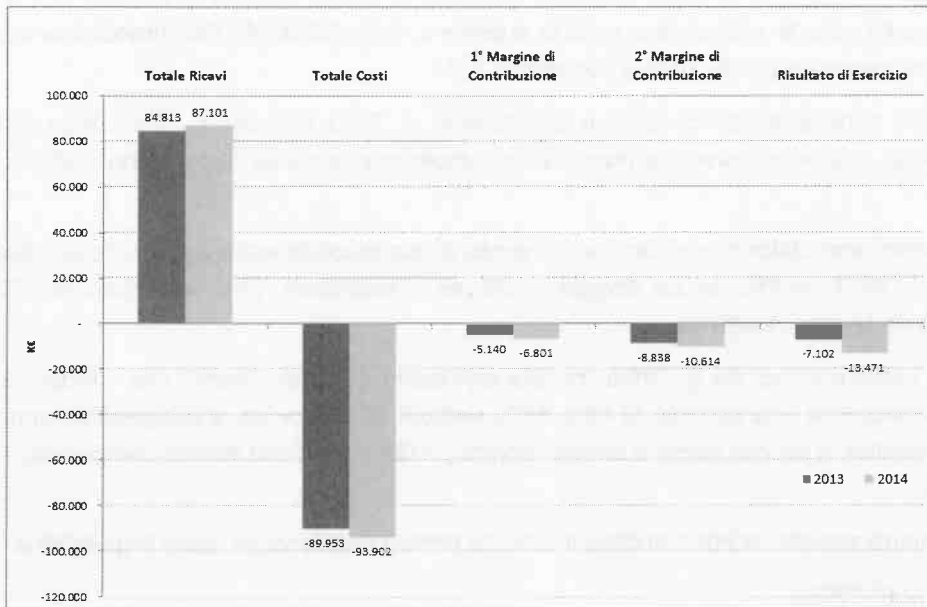
Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966





Graf. 1

Dettaglio Ricavi

Nella tabella (Tab. 2) e nel grafico (Graf. 2) è declinato l'andamento dei ricavi e il confronto, per classi omogenee, rispetto all'anno 2013.

RICAVI	2013	2014	Delta	Delta %
Ricavi per rette	66.292	68.088	1.796	2,7%
Ricavi per prestazioni	6.012	6.563	551	9,2%
Ricavi per locazione	9.981	10.592	611	6,1%
Altri ricavi	2.528	1.857	-671	-26,5%
Totale Ricavi	84.813	87.101	2.288	2,7%

Tab. 2

I **Ricavi per rette** sono superiori, rispetto al consuntivo dello scorso anno, grazie ai buoni risultati dell'RSA nell'area milanese; infatti la progressiva riapertura di 49 letti RSA in alcune sezioni delle strutture nell'area milanese (10 da maggio in Schiaffinati 3, 20 da agosto in Bezzi 1B e 19 PL a dicembre in Principessa Jolanda) unitamente al tasso di occupazione, mediamente superiore a quello riscontrato nel 2013, hanno permesso di bilanciare il fatturato dell'IDR Milano che non ha raggiunto il budget regionale e la diminuzione del fatturato dell'area Minori.

I **Ricavi per prestazioni**, che nel 2014 comprendono, oltre alle prestazioni ambulatoriali sanitarie e riabilitative, anche l'ADI (Assistenza Domiciliare Integrata) per circa 210.000€, complessivamente rilevano un incremento rispetto al 2013 di oltre il 9%.

ASP IMMES E PAT

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



Le *prestazioni ambulatoriali in regime di SSN* risultano superiori al consuntivo 2013 di circa il 2%, quota ticket inclusa; si ricorda però che la produzione è stata superiore, circa 80.000€, non rimborsata a seguito della riduzione del budget regionale confermato a settembre 2014.

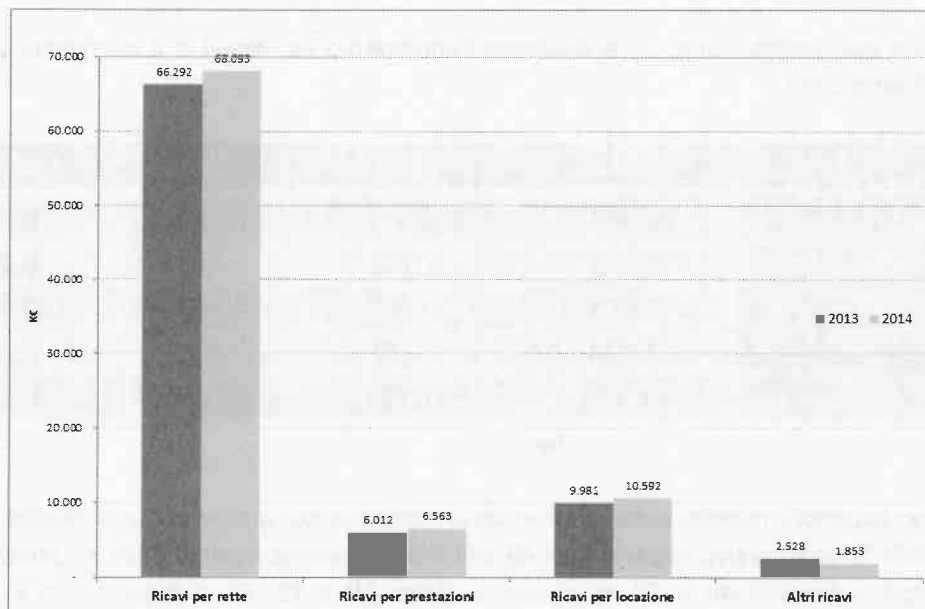
Le *prestazioni riabilitative* sono superiori di circa il 2% rispetto al 2013 allineando il risultato al budget regionale, mentre quelle in *regime di solvenza* (inclusa l'intramoenia e la quota fissa) sono salite di oltre il 23%.

La crescita delle prestazioni ambulatoriali sanitarie in solvenza è riconducibile essenzialmente alla branca di odontoiatria, da gennaio 2013 gestita da un soggetto esterno (Pentadent), che nel corso del 2014 ha incrementato sensibilmente la propria attività.

I **Ricavi per locazioni** comprendono sia gli affitti (canale agevolato e canale libero) che i rimborsi spese fatturati agli inquilini. Si evidenzia una crescita di oltre il 6% verso il 2013 dovuta al progressivo rinnovo dei contratti delle unità immobiliari, a canale libero e convenzionato, e dei poderi che hanno compensato i rilasci avuti nel corso dell'anno.

Gli **Altri ricavi** sono diminuiti rispetto al 2013 di circa il 27%; le principali differenze sono imputabili a:

- riduzione delle RAR (230.000€);
- riduzione delle sopravvenienze attive ordinarie (200.000€);
- riclassifica nei ricavi per prestazioni dei proventi dell'ADI (210.000€).



Graf. 2

Dettaglio Costi

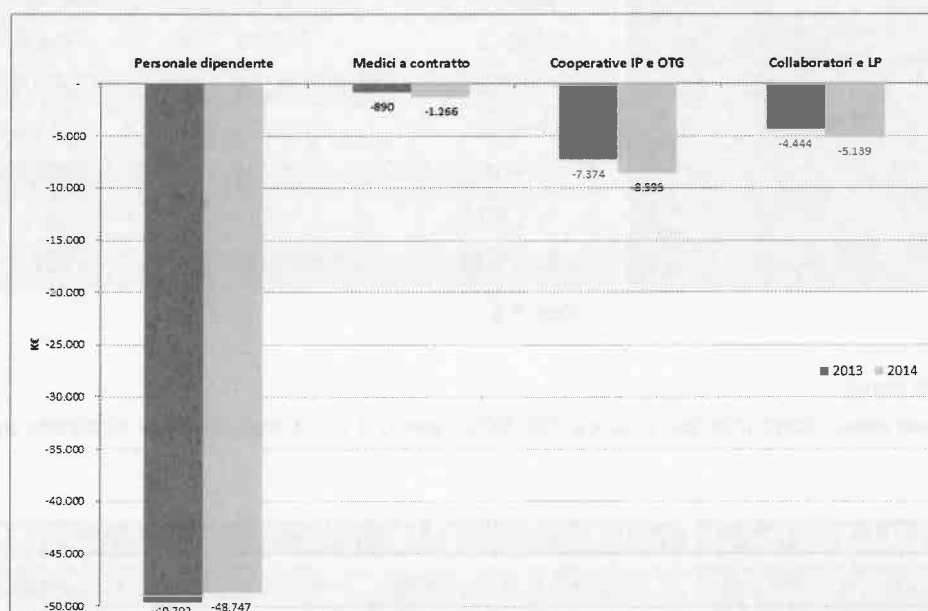
Costo del Lavoro

La politica del personale ha proseguito nel 2014 le azioni di riorganizzazione della struttura avviate nel 2013 volte al mantenimento degli standard assistenziali del personale (requisito di accreditamento delle strutture RSA, IDR e Minori) e al contestuale miglioramento in termini di efficacia e di efficienza nell'utilizzo delle risorse umane nelle diverse aree assistenziali dell'Azienda (logica degli "Aggregati") sulla base ed in coerenza con gli indirizzi in merito alla gestione delle Risorse Umane (Tab. 3 e Graf. 3).

COSTO DEL LAVORO	2013	2014	Delta	Delta %
Personale dipendente	-49.702	-48.747	955	-1,9%
Medici a contratto e cooperative	-890	-1.266	-376	42,2%
Cooperative IP e OTG	-7.374	-8.595	-1.221	16,6%
Collaboratori e LP	-4.444	-5.139	-695	15,6%
Totale Costo del Lavoro	-62.410	-63.748	-1.338	2,1%

Tab. 3

Il costo del lavoro è incrementato verso il 2013 del 2.1% (1,34 mln€) e la sua incidenza sui ricavi scende dal 73.6% del 2013 al 73.2% del 2014.



Graf. 3

L'aumento è dovuto al maggior utilizzo delle cooperative di assistenza, infermieri e OSS, a seguito della riattivazione dei posti letti avvenuta in corso d'anno e al mancato rinnovo nel secondo semestre dei contratti a tempo determinato di personale OSS presso la sede di Via Pindaro.

L'incremento dei costi dei medici Liberi Professionisti (medici a contratto e cooperative) di oltre il 42% è dovuto al maggior ricorso alle cooperative di medici che nel 2014 hanno coperto sia le assenze del personale medico nei periodi di ferie estive e natalizie, come negli anni precedenti, sia le guardie notturne e festive nelle strutture dell'area milanese al fine di assicurare la presenza in servizio dei medici in numero sufficiente a garantire gli standard assistenziali richiesti dall'accreditamento, in particolare in IDR; si ricorda a tal proposito che nel corso del 2013 a seguito di verifiche della ASL erano state comminate sanzioni.

L'incremento dei costi degli altri Liberi Professionisti (infermieri, terapisti della riabilitazione e amministrativi) di circa 700.000€ è riconducibile all'acquisizione di infermieri in sostituzione del personale dipendente (pensionamenti, maternità, ecc.) e di terapisti della riabilitazione per raggiungere il budget regionale delle prestazioni riabilitative rispettando contestualmente i requisiti di accreditamento in RSA e IDR.

La riduzione del costo del personale dipendente, circa il 2% rispetto al 2013 pari a circa 955.000€, dovuta a pensionamenti, dimissioni volontarie e licenziamenti, compensa in buona parte gli incrementi dei costi dei Liberi Professionisti nelle diverse declinazioni.

Si precisa che il costo del personale dipendente include le RAR, i 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. L'ottimizzazione dell'assetto del personale dipendente e Libero Professionista trova riscontro nel numero delle risorse medie che a fine 2014 si attesta a 1.394 con una riduzione complessiva di circa 37 unità rispetto al 2013 (Tab. 3.a).

Qualifica	Teste medie equivalenti (Dipendenti + LP)		
	2013	2014	Delta
Medici	85,24	78,74	-6,5
Personale infermieristico	209,84	210,24	0,4
Personale assistenziale	729,2	715,19	-14,01
Terapisti della riabilitazione	141,26	140,89	-0,37
Amministrativi	116,01	120,29	4,28
Personale sanitario	96,6	83,41	-13,19
Altro personale sanitario	15,83	7,72	-8,11
Totale	1.393,98	1.356,48	-37,5

Tab. 3.a

Costi di mantenimento ospiti

I Costi di mantenimento ospiti sono inferiori di circa 100.000€ verso il 2013 nonostante l'aumento dell'attività (Tab. 4 e Graf. 4).

MANTENIMENTO OSPITI	2013	2014	Delta	Delta %
Vitto	-2.550	-2.674	-124	4,9%
Lavanderia	-1.306	-1.448	-142	10,8%
Dispositivi per incontinenza	-492	-495	-3	0,6%
Materiale sanitario	-325	-268	57	-17,5%
Materiale economale	-697	-392	305	-43,7%

ASP IMMES E PAT

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



**Totale costi
di mantenimento ospiti**

-5.370

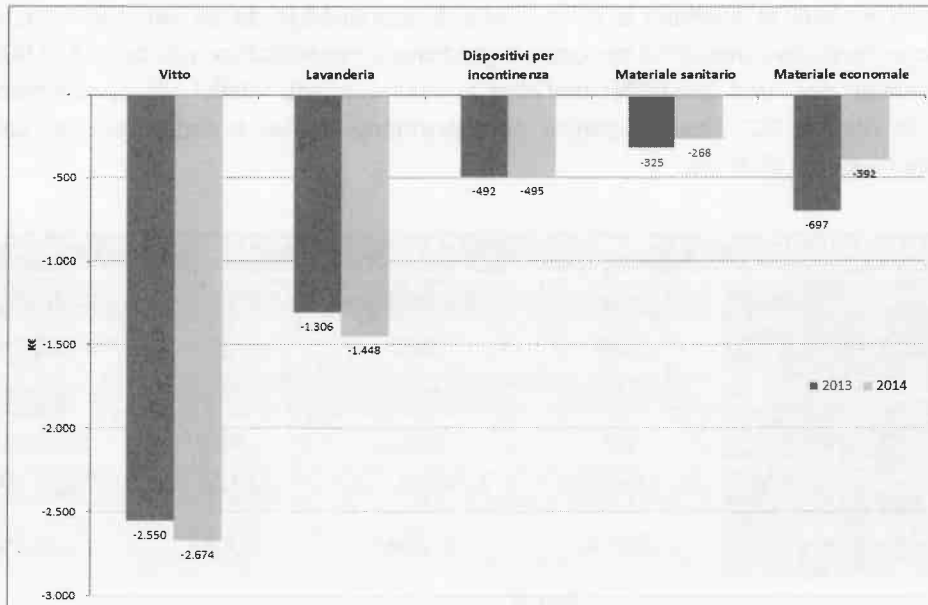
-5.276

94

-1,7%

Tab. 4

Il dato economico è il risultato di una crescente efficienza nell'utilizzo dei fattori produttivi che si evidenzia in una riduzione dell'incidenza sui ricavi dal 6,3% al 6,1%.



Graf. 4

L'incremento del *costo del vitto* rispetto al 2013 (circa 5%) è imputabile in parte all'incremento di attività ma, soprattutto, alla definizione dei nuovi menù in ottemperanza alle richieste della ASL che a partire dal secondo semestre ha comportato l'aumento dei costi delle forniture alimentari nonostante il nuovo appalto abbia consentito risparmi nei costi unitari dei prodotti.

L'incremento del *costo della lavanderia*, oltre il 10% rispetto al 2013, è riconducibile alla aggiudicazione a fine 2013 del nuovo appalto che ha comportato un significativo aumento dei costi fermi da circa 6 anni; inoltre i volumi del servizio relativo alla pulizia della biancheria degli ospiti RSA, incluso nella tariffa alberghiera, sono sensibilmente incrementati rispetto al 2013 in seguito al miglioramento della qualità raddoppiandone quindi il costo previsto.

Il nuovo appalto dei *dispositivi per incontinenza* avviato nel 2014, pur prevedendo un aumento di circa il 5% dei costi unitari, rileva il sostanziale allineamento ai valori 2013 nonostante la maggiore attività: la migliore qualità e il mix di taglie dei prodotti forniti, la formazione al personale di assistenza svolta dal fornitore ha permesso infatti di contenere i volumi rispetto al 2013.

I costi dei *materiali sanitario ed economale* risultano inferiori rispetto al 2013; in particolare il materiale economale è sceso di circa 300.000€ e si ricorda che nel 2013 erano state aperte le nuove strutture di viale Bezzi e Pindaro con le relative necessità di allestimento.

A completamento dell'analisi si riportano in Tab. 4.a i costi unitari, euro per giornata erogata, che confermano sostanzialmente gli andamenti dei valori assoluti di costo.

COSTI UNITARI CONSUMI	€/die 2013	€/die 2014	Delta %
Vitto	5,22	5,33	2,2%
Lavanderia	2,68	2,89	7,8%

Handwritten signature or mark.

Dispositivi per incontinenza	1,01	0,99	-2,3%
Materiale sanitario	0,67	0,53	-20,2%
Materiale economale	1,43	0,78	-45,3%

Tab. 4.a

Costi di assistenza sanitaria

L'incremento dei costi di assistenza sanitaria di circa il 37% è riconducibile da un lato alla riclassifica del compenso riconosciuto a Pentadent (nel 2013 nei costi di gestione amministrativa per circa 520.000€ e nel 2014 negli altri costi sanitari per circa 890.000€) dall'altro ai costi nascenti relativi alla convenzione con il Golgi Redaelli attiva da ottobre 2014 per le attività del laboratorio analisi e classificati nei costi delle prestazioni diagnostiche (Tab. 5 e Graf. 5).

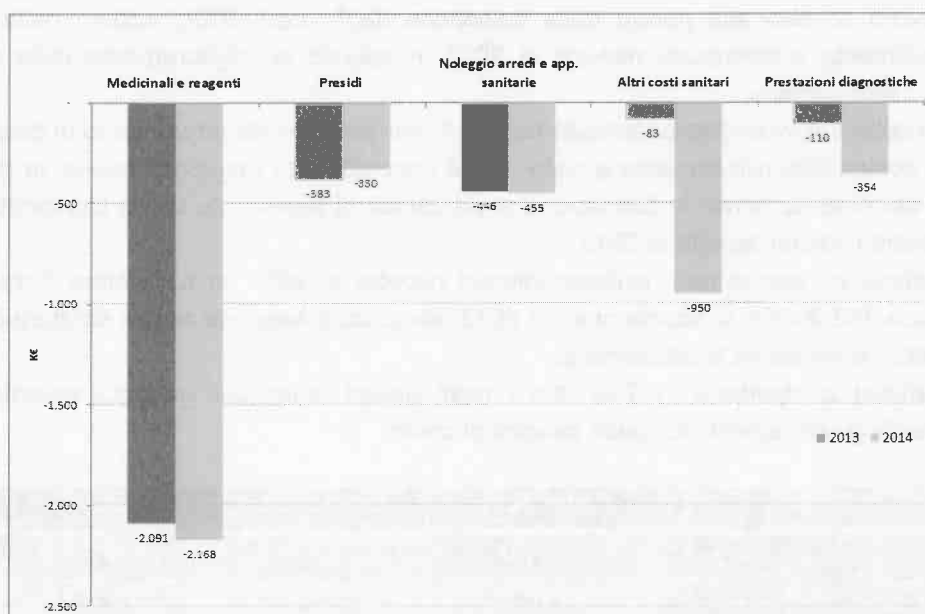
ASSISTENZA SANITARIA	2013	2014	Delta	Delta %
Medicinali e reagenti	-2.091	-2.168	-77	3,7%
Presidi	-383	-330	53	-14,0%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-446	-455	-9	2,0%
Altri costi sanitari	-83	-950	-867	1044,1%
Prestazioni diagnostiche	-110	-354	-244	221,7%
Totale costi di assistenza sanitaria	-3.114	-4.256	-1.143	36,7%

Tab. 5

L'incremento del *costo di medicinali e reagenti* è riconducibile all'incremento di attività parzialmente compensato dalla riduzione degli acquisti di reagenti (convenzione con il Golgi Redaelli).

I *presidi* risultano in calo rispetto al 2013 (14%) e i *noleggi* in linea con l'anno precedente.

L'incremento dei costi delle *prestazioni diagnostiche* risente della già citata convenzione con il Golgi Redaelli.



ASP IMMES E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Costi di funzionamento

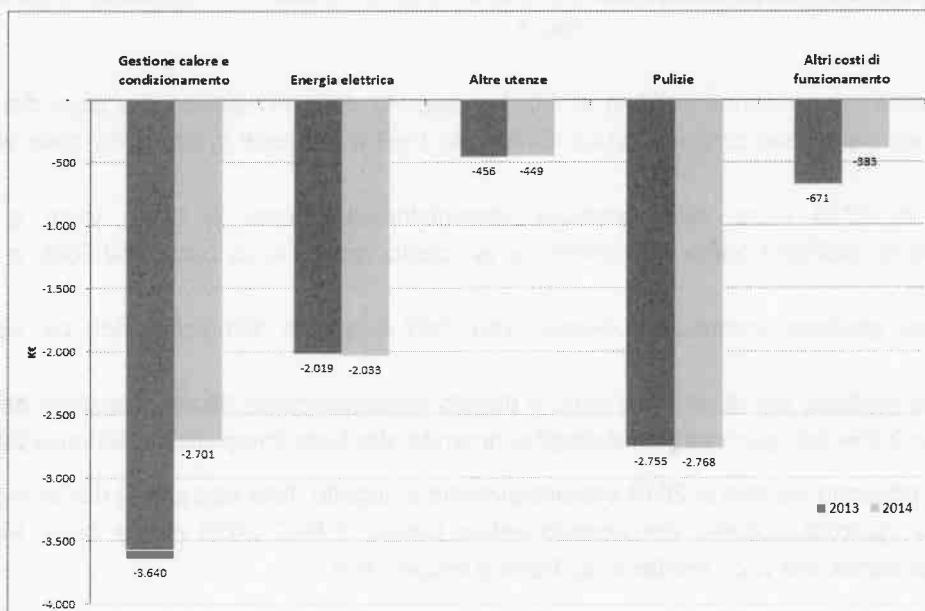
I Costi di funzionamento, principalmente influenzati dagli appalti calore ed energia elettrica oltre che dalle utenze, hanno registrato (Tab. 6 e Graf. 6) una diminuzione rispetto al consuntivo 2013 di circa il 13%.

FUNZIONAMENTO	2013	2014	Delta	Delta %
Gestione calore e condizionamento	-3.640	-2.701	939	-25,8%
Energia elettrica	-2.019	-2.033	-14	0,7%
Altre utenze	-456	-449	7	-1,4%
Pulizie	-2.755	-2.768	-13	0,5%
Altri costi di funzionamento	-671	-383	288	-43,0%
Totale costi di funzionamento	-9.541	-8.335	1.206	-12,6%

Tab. 6

La riduzione dei costi dell'*appalto calore* (oltre 25%) è imputabile all'inverno più mite rispetto alla stagione precedente mentre la riduzione degli altri costi di funzionamento (-43%) è dovuta alla riclassifica dei costi di trasporto (circa 90.000€ nel 2013 passati a 125.000€ nel 2014 e classificati nei costi gestione amministrativa) e dei costi dell'assistenza ai Minori (circa 200.000€ nel 2013) riclassificati nel 2014 nelle voci opportune (vitto, manutenzione, ecc.).

Da rilevare invece il contenimento del costo delle pulizie nonostante l'incremento delle superfici; il nuovo appalto, resosi necessario per la rescissione dal precedente contratto per motivi giudiziari, risulta infatti più vantaggioso.



ASP IMMES E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Spese generali e amministrative

Il costo totale delle spese generali ed amministrative (Tab. 7) registra un notevole incremento rispetto al 2013 (circa 48%).

Si fa presente che la struttura del Conto Economico in uso nel 2013 differiva rispetto a quella utilizzata per il consuntivo 2014; in particolare l'unica voce "Gestione amministrativa" è ora declinata nelle voci:

- *Gestione amministrativa-Imposte e tasse varie* che include IMU, Tarsu, Tasi, imposte di registro, altre imposte, ecc.;
- *Gestione amministrativa-Oneri vari PdR* che include i costi di gestione dei condomini del Patrimonio da Reddito, i costi dei portieri degli stabili e altre voci di costo riconducibili al Patrimonio da Reddito;
- *Gestione amministrativa-Varie* che include sopravvenienze passive ordinarie, assicurazioni, trasporti canonici e noleggi di apparecchiature non sanitarie, ecc..

L'importo 2013 della voce *Gestione amministrativa* viene riclassificato secondo la nuova struttura ai soli fini della stesura della presente Relazione.

SPESE GENERALI E AMMINISTRATIVE	2013	2014	Delta	Delta %
Servizi generali	-409	-258	151	-36,8%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.433	-2.762	-329	13,5%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-985	-1.200	-216	21,9%
Gestione amministrativa-varie	-2.452	-4.985	-2.533	103,3%
Consulenze	-449	-327	122	-27,1%
Materiali	-161	-129	32	-19,8%
Totale spese generali e amministrative	-6.888	-9.662	-2.774	40,3%

Tab. 7

I costi dei *servizi generali* sono inferiori rispetto al 2013 a seguito della riclassifica dei costi dei portieri (210.000€ circa) nella voce gestione amministrativa -Oneri vari PdR e dei costi di trasporto dalla voce *altri costi di funzionamento*.

L'incremento rispetto al 2013 della voce *gestione amministrativa-imposte e tasse varie* è dovuto principalmente all'aumento dell'IMU (circa 200.000€) e al costo nascente di circa 150.000€ a seguito dell'istituzione della Tasi.

L'incremento della voce *gestione amministrativa-oneri vari PdR* è dovuto alla riclassifica del costo dei portieri.

L'incremento della voce *gestione amministrativa-varie* è dovuto essenzialmente all'adeguamento del Fondo Svalutazione Crediti per 2,65mln€; per maggiori dettagli si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio 2014.

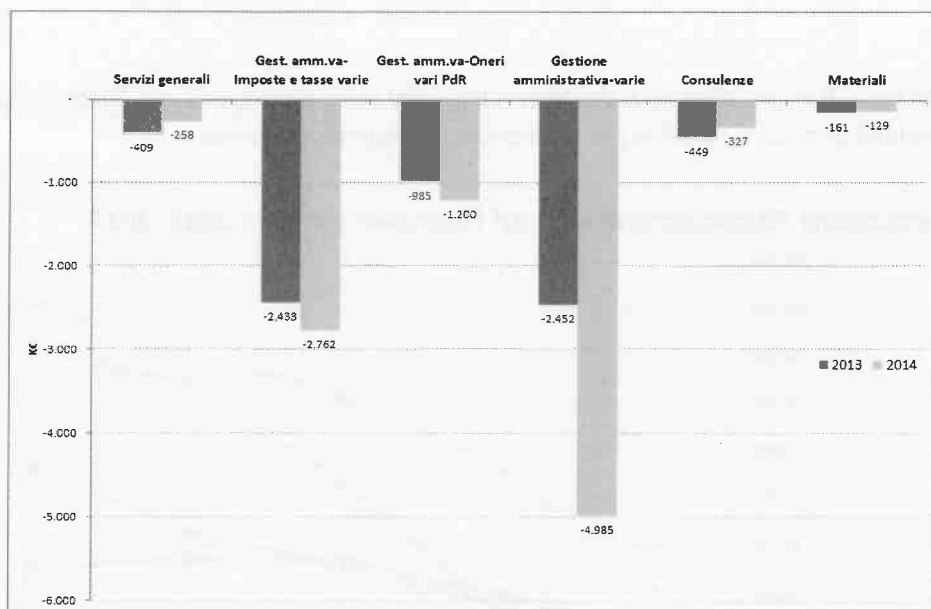
I costi di *consulenze* si riducono rispetto al 2013 sostanzialmente a seguito della riclassifica dell'importo della cooperativa dei medici (guardia notturna nel periodo estivo presso il PAT 2013 pari a circa 145.000€) nell'ambito del costo del lavoro alla voce medici a contratto e cooperative.

ASP IMMES E PAT

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



I *materiali*, utilizzati per le manutenzioni effettuate dal personale dipendente e che non transitano dal magazzino centrale, sono in flessione verso il 2013 a conferma del contenimento dei costi di manutenzione ordinaria.



Graf. 7

Ammortamenti

Si rileva un incremento degli ammortamenti rispetto al 2013 (circa 170.000€ pari a circa il 2%) dovuto in particolare alla capitalizzazione dei lavori di ristrutturazione sia del patrimonio istituzionale che da reddito.

Finanziamento, esposizione debitoria Oneri e proventi finanziari

L'evoluzione della situazione finanziaria dell'ASP è evidenziata nel grafico e nella tabella successiva (Tab. 8 e Graf. 8).

PROVENTI-ONERI FINANZIARI	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Proventi finanziari	143	154	11	7,4%
Totale Oneri finanziari	-1.864	-2024	-160	8,6%
Totale Proventi straordinari	5.025	422	-4.603	-91,6%
Totale Oneri straordinari	-406	-301	105	-25,9%

Tab. 8

L'esposizione finanziaria verso il sistema bancario ha subito una crescita rilevante tra il 2010 e il 2011 ed un aumento progressivo negli anni 2011-2014 a seguito della maturazione dei risultati d'esercizio con conseguente incremento degli oneri finanziari; si rileva comunque il contenimento della crescita nel 2014 (160.000€) rispetto al 2013 (530.000€).

ASP IMMES E PAT

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

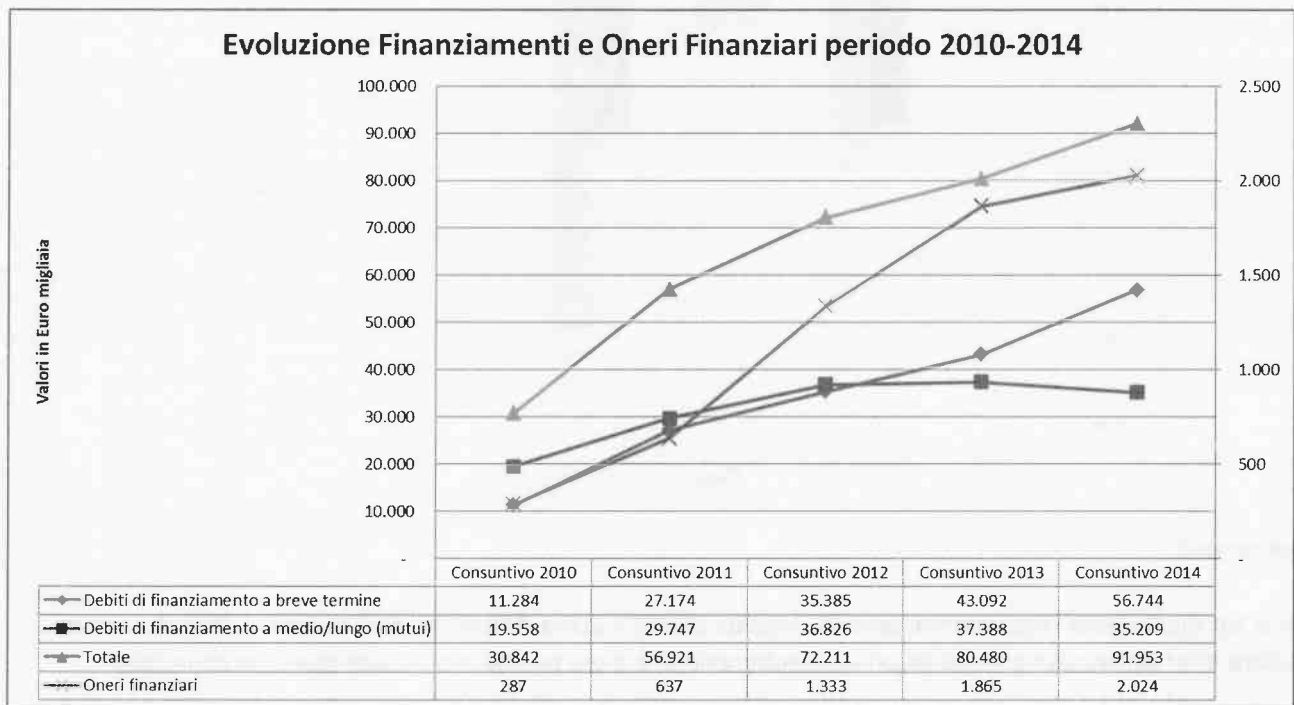


41

I *proventi straordinari* scontano l'assenza di plusvalenze dovuta alla mancata vendita degli immobili del patrimonio istituzionale; per maggiori dettagli si rimanda al paragrafo specifico.

Gli *oneri straordinari* 2014 sono riconducibili per la maggior parte alle sopravvenienze passive: mancato pagamento dei contributi per Minori (90.000€); imposte e tasse anni precedenti (200.000€).

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 eventuale approfondimento.



Graf. 8

Analisi per Business Unit

Attività Gestione Caratteristica

Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA)

Risultati economici

Nel corso del 2014, a seguito dell'incremento della domanda, sono stati progressivamente riattivati 49 posti letto nelle strutture dell'area milanese: 10 da maggio in Schiaffinati 3, 20 da agosto in Bezzi 1B portando quindi ad occupare i 580 PL accreditati al PAT (altri 10 sono attualmente occupati in Schiaffinati 3 dal Progetto Sperimentale di Post Acuta) e 19 PL a dicembre, chiusi nel periodo febbraio-novembre 2014.

La sede di Via Pindaro, struttura di proprietà del Comune di Milano assegnata in gestione al PAT nel 2013 a seguito di una convenzione rinnovata a giugno 2014 per altri 12 mesi, ha funzionato a pieno regime per tutto il 2014 ad eccezione del Centro Diurno Integrato (CDI) che ha avuto una presenza media di circa 12-15 pazienti (5-6 nel 2013) rispetto ai 30 accreditati e contrattualizzati.

La gestione prevede il termine a giugno 2015 con possibile richiesta di rinnovo da parte del Comune sino all'autunno 2015 in attesa dell'espletamento della gara da parte del Comune di Milano per l'assegnazione della gestione delle RSA di sua proprietà.

Nei valori di Tab. 9 sono inclusi il fatturato ADI, il CDI di Pindaro e i dati relativi ai Progetti Sperimentali di Post Acuta 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 2013 di circa l'8% pari a circa 2,8 mln€ grazie alla maggiore occupazione rilevata in tutte le strutture RSA rispetto al 2013. I Progetti Sperimentali hanno consolidato i risultati 2013 a Merate e si è rilevato un importante miglioramento nella sede di Milano soprattutto nel secondo semestre a seguito della modifica dei criteri di reclutamento dei pazienti.

I costi, soprattutto per l'incremento del costo del lavoro dovuto essenzialmente al maggior ricorso alle cooperative (+1.2mln€), sono superiori di circa il 3% rispetto al 2013; il 2° margine migliora complessivamente di circa il 67%.

RSA	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	35.758	38.565	2.807	7,9%
Totale Costi*	-31.719	-32.593	-874	2,8%
1° Margine di Contribuzione	4.038	5.972	1.934	47,9%
2° Margine di Contribuzione	2.852	4.768	1.916	67,2%

Tab. 9 *esclusi i costi prestazioni interne

I tassi di occupazione nelle degenze

I tassi di utilizzo delle strutture RSA hanno avuto nel 2014 un'inversione di tendenza rispetto al 2013 grazie anche alle azioni intraprese per la definizione di nuove tariffe solventi (tariffa "entry level" scontata per i primi tre mesi di soggiorno, ricovero temporaneo, ecc.) oltre che ad un leggero aumento della domanda.

ASP IMMES E PAT

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized name, located in the bottom right corner of the page.

Nella sede di Via Trivulzio sono infatti rimasti inoccupati mediamente circa 15 posti letto, rispetto ai 55 del 2013, per raggiungere a fine anno, come in Principessa Jolanda, elevati tassi di saturazione dei letti accreditati.

Nella struttura di Via Pindaro, a seguito di accordi con il Comune di Milano, è stato possibile incrementare il numero di pazienti solventi con conseguente incremento del fatturato della parte alberghiera che ha permesso di compensare la presenza dei 15 posti letto CPS, pazienti psichiatrici, che hanno una bassa tariffa sosia (29€/die).

Principessa Jolanda sconta, rispetto al 2013, la chiusura di 19 letti per circa 10 mesi (periodo febbraio-novembre 2014).

Il Piano Programma presso la struttura di Merate, concluso a dicembre 2014, ha comportato una riduzione dei posti letto occupabili nel corso dell'anno con conseguente contrazione del fatturato rispetto al 2013.

Nella tabella che segue (Tab. 10) i valori nelle diverse strutture relativi alla sola attività di RSA:

RSA	T.O. 2013	T.O. 2014	Fatturato 2013	Fatturato 2014
PAT	91,00%	97,27%	20.965	22.866
PJ	91,10%	93,85%	3.777	3.309
Pindaro	93,90%	98,49%	2.907	4.390
Frisia	92,30%	95,53%	7.217	6.973
Totale RSA	91,60%	94,70%	34.866	37.538

Tab. 10 (Ricavi per rette RSA)

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, e i 10 letti occupati dal progetto Post Acuta da maggio 2014 in Schiaffinati 3.

Nella tabella seguente (Tab. 11) è riportata la segmentazione dei pazienti, a carico del Comune di Milano e solventi, a inizio e fine 2014:

Degenti in RSA PAT	al 1/1/2014	al 31/12/2014
Impegnativa Comune Milano	196	214
Solventi	310	357
Totale	530	571

Tab. 11

Come riportato nella tabella sottostante (Tab. 12) nel 2014 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 mantenuto un valore medio del SOSIA orientato alle classi più critiche dove il valore della classe 1 rappresenta l'ospite più "grave" e 8 il meno grave:

CLASSE SOSIA	2013	2014
1÷2	26,40%	21,04%
3÷6	0,20%	0,64%

ASP IMMES E PAT

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



7÷8	50,20%	50,23%
Totale	100%	100%

Tab. 12

Nucleo Stati Vegetativi

Nella palazzina di Viale Bezzi sono disponibili 20 Posti Letto per stati vegetativi e nel 2014 è stata raggiunta la presenza di 18-20 pazienti.

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.

Giova ricordare che da ottobre 2012 la richiesta di ricovero, alla quale segue la autorizzazione, è gestita direttamente dalla ASL e questo impedisce al Nucleo del PAT di gestire in autonomia i ricoveri dei pazienti rendendo quindi difficile la saturazione dei PL.

Nuclei Progetti Sperimentali di Post Acuta

L'assetto 2014 dei nuclei sperimentali di assistenza post acuta è stato di 10 PL a Milano e 10 a Merate.

Questi, remunerati con una quota giornaliera (pari a 110€ dalla Regione) ed una compartecipazione dell'utente pari a 10€ (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 da equipe che lavorano in maniera interprofessionale che vedono coinvolte competenze di area sociale e sanitaria.

Nel corso del 2014 l'attività è proseguita sui livelli 2013 nella struttura di Merate, dove era partita a far data dal 15 novembre 2012, mentre su Milano la saturazione è progressivamente aumentata nel corso del secondo semestre a seguito della modifica dei criteri di reclutamento dei pazienti rispetto agli iniziali di progetto (anziani con esiti di ictus o amputati) e ad un migliore coordinamento con la ASL Milano relativamente al nulla osta al ricovero.

Il progetto proseguirà per tutto il 2015 per poi confluire nell'ambito delle Cure Intermedie.

Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)

Di seguito (Tab. 13) si riporta la fatturazione 2014 alla ASL delle prestazioni ADI del PAT in cui si evidenzia un incremento del fatturato di circa il 20% rispetto al 2013:

ADI	2013	2014	Delta	Delta %
I trimestre	51.954	61.029	9.075	17,5%
II trimestre	24.099	56.484	32.385	134,4%
III trimestre	41.957	45.763	3.806	9,1%
IV trimestre	59.646	49.572	10.074	-16,9%
Totale	177.656	212.847	35.192	19,8%

ASP IMMES E PAT

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



[Handwritten signature]

(The content of this table is extremely faint and illegible due to low contrast and blurring. It appears to be a multi-column table with several rows of data.)

ASP IMMES E PAT

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



Hospice

Risultati economici

I ricavi e il risultato complessivo (Tab. 14) risultano inferiori rispetto al 2013.

HOSPICE	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.036	985	-51	-4,9%
Totale Costi	-962	-944	18	-1,8%
1° Margine di Contribuzione	74	40	-34	-45,3%
2° Margine di Contribuzione	71	38	-33	-46,4%

Tab. 14 (esclusi costi prestazioni interne)

L'attività nella struttura

I ricoveri in Hospice (13 PL) nel 2014 sono stati 151 (+7 pazienti rispetto al 2013) con un tasso di occupazione (Tab. 15) pari al 90,4%, in diminuzione rispetto al 2013 con conseguente flessione dei ricavi.

HOSPICE	T.O. 2013	T.O. 2014	Fatturato 2013	Fatturato 2014
Hospice	94,70%	90,41%	1.036	985

Tab. 15 (Ricavi per rette)

Grazie al supporto economico di Fondazione Floriani per tutto il 2014 lo staff infermieristico ha mantenuto la presenza suppletiva 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.

Area Riabilitazione

Risultati economici

Il calo dei ricavi (Tab. 16), che non ha consentito il raggiungimento del budget regionale, è dovuto alla struttura di Milano ed è essenzialmente riconducibile a:

- i 30 PL di generale geriatria della sezione Barnovano sono stati mediamente utilizzati per il primo semestre come di seguito descritto: 10 di Post Acuta (trasferita a maggio nella sezione Schiaffinati 3), 10 di mantenimento e 10 di generale geriatria (GG) con diminuzione della retta giornaliera da 156 €/die (GG) a 135 €/die (mantenimento) e 120 €/die della Post Acuta;
- basso tasso di occupazione della specialistica nel primo trimestre con lento ma progressivo recupero a partire da aprile-maggio;
- riduzione del DRG medio della specialistica rispetto al 2013 con progressivo recupero a partire da aprile-maggio;
- lieve flessione dell'attività in regime di Day Hospital.

ASP IMMES E PAT

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



IDR	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	28.052	27.370	-682	-2,4%
Totale Costi*	-17.840	-16.752	1.088	-6,1%
1° Margine di Contribuzione	10.212	10.618	406	4,0%
2° Margine di Contribuzione	10.096	10.498	402	4,0%

Tab. 16 *esclusi costi prestazioni interne

Il monitoraggio mensile della produzione, avviato già nel 2013, unitamente a periodiche proiezioni dei ricavi attesi hanno consentito di contenere la diminuzione dei ricavi con l'avvio di azioni correttive quali, ad esempio, l'incremento temporaneo della saturazione dei letti di generale geriatrica che (cfr. Tab. 18).

Anche l'attività in regime di Day Hospital (DH) non ha raggiunto, seppur di poco, il budget regionale.

Si ricorda infatti che nel 2014 la ASL ha assegnato un budget specifico per l'attività in regime di ricovero ordinario (DO) ed uno per il regime DH complessivamente superiore di circa 70.000€ all'unico budget assegnato negli anni precedenti; l'incremento è frutto della storicizzazione della rimodulazione richiesta a fine novembre 2013 dalle prestazioni riabilitative a vantaggio della residenzialità.

Alla contrazione dei ricavi è corrisposta anche la diminuzione dei costi (costo del lavoro -600.000€ e di funzionamento -380.000€) che comporta comunque un leggero incremento del 2° margine.

I tassi di occupazione nelle degenze

La difficile situazione dell'IDR di Milano si riflette anche nel tasso di occupazione sceso di quasi tre punti rispetto al 2013; si rileva al contrario la tenuta nella struttura di Merate. Questo parametro è stato oggetto di costante monitoraggio; nella tabella che segue (Tab. 17) i valori nelle due sedi:

IDR	T.O. 2013	T.O. 2014	Fatturato 2013	Fatturato 2014
PAT	99,10%	96,46%	25.358	24.643
Frisia	97,60%	97,32%	2.633	2.671
Totale IDR	99,00%	96,54%	27.992	27.315

Tab. 17 (Ricavi per rette)

Struttura dell'offerta e attività

È opportuno ricordare che, a seguito dell'assetto della sezione Barnovano nel primo semestre dell'anno hanno funzionato presso il PAT Milano alcuni letti di mantenimento e che, come negli anni passati, la gamma della tipologia di assistenza resa si è frequentemente rivolta a pazienti di complessità spesso elevata nonostante la minore occupazione dei letti di specialistica (Tab. 18).

TIPOLOGIA DEGENZA ORDINARIA	Posti Letto accreditati	Posti Letto mediamente occupati
Specialistica	90	85
Generale Geriatrica	268	264

Tab. 18

L'attività del Day Hospital nell'anno 2014 ha garantito oltre 12.200 giornate tra generali geriatriche e specialistiche, in lieve flessione rispetto al 2013 (12.600 giornate) con un tasso di occupazione di circa il 94% per DH Specialistica e di circa il 99% per DH Generale Geriatrica.

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".

Nel 2014 non è avvenuta alcuna variazione; l'incertezza dell'evoluzione ha comunque influenzato lo svolgimento delle attività:

- di degenza ordinaria in relazione ai rapporti con le strutture per acuti;
- di Day Hospital perché si era paventato in corso d'anno che l'attività sarebbe cessata con l'ultimo trimestre 2014 a favore dell'area ambulatoriale ex art. 26.

A fine 2014 e inizio 2015 un tavolo tecnico regionale ha delineato in via preliminare i requisiti dell'assistenza nell'ambito delle Cure Intermedie (CI) e da aprile 2015 partirà, parallelamente alla attuale attività IDR, una sperimentazione di sei mesi delle CI al termine della quale verranno definiti standard assistenziali e tariffe.

Le Cure Intermedia dovrebbero partire con gennaio 2016.

Area Specialistica Ambulatoriale

Si ricorda che la produzione del Poliambulatorio è stata superiore ai volumi di Tab. 19: si è infatti superato il budget ASL confermato a settembre 2014.

La crescita del fatturato rispetto al 2013 è riconducibile essenzialmente alla branca di odontoiatria che ha consolidato l'attività avviata a gennaio 2013 incrementando i volumi sia in regime di SSN che, soprattutto, di solvenza.

Il monitoraggio mensile dell'attività delle prestazioni riabilitative (ex art. 26) e la proiezione dei ricavi attesi aveva invece evidenziato nel primo semestre il potenziale non raggiungimento del valore del contratto con la ASL, ridotto rispetto al 2013 di circa 70.000€; l'acquisizione di nuovi terapisti della riabilitazione libero professionisti ha permesso un notevole incremento delle prestazioni nell'ultimo quadrimestre che ha consentito di allineare sostanzialmente i ricavi al budget regionale assegnato.

Si infine rileva una flessione dei ricavi in intamoenia (-22%).

Altri ricavi per circa 150.000€ sono riconducibili ai rimborsi/compensi derivanti dall'attività di Pentadent e dalla convenzioni in essere con il Golgi Redaelli per le branche di radiologia e laboratorio analisi.

SPECIALISTICA AMBULATORIALE	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	6.160	6.509	349	5,7%
Totale Costi	-12.027	-12.212	-185	1,5%
1° Margine di Contribuzione	-5.866	-5.703	163	-2,8%
2° Margine di Contribuzione	-5.967	-5.824	143	-2,4%

Tab. 19 (esclusi ricavi prestazioni interne)

L'incremento dei costi è dovuto al maggior ricorso a terapisti in Libera Professione per rispondere da un lato agli standard di accreditamento e dall'altro per raggiungere il budget regionale della riabilitazione ex art. 26.

ASP IMMES E PAT

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



[Handwritten signature]

In Tab. 20 il fatturato declinato per tipologia di prestazione ambulatoriale:

SPECIALISTICA AMBULATORIALE	2013	2014	Delta	Delta %
Ambulatoriali ex art. 25 SSN	2.333.071	2.363.930	30.859	1,3%
<i>di cui ticket</i>	362.254	376.594	14.340	4,0%
Ambulatoriali ex art. 26	850.506	869.639	19.133	2,2%
Ciclo diurno continuo	1.250.000	1.259.493	9.493	0,8%
Domiciliari	593.610	610.812	17.202	2,9%
Paganti in proprio	752.154	1.043.904	291.750	38,8%
Libera professione intramoenia	259.753	201.479	-58.274	-22,4%
Totale	6.012.085	6.349.257	337.172	5,6%

Tab. 20 (Ricavi per prestazioni)

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.

Per rispondere ai nuovi standard richiesti dall'accreditamento (1 educatore ogni 5 minori) nel corso del 2013 fu ridotto il numero degli utenti nelle comunità da 7 a 5. Questo permise di non incrementare il personale educativo e di non intervenire con modifiche strutturali per aumentare la capacità recettiva ottemperando ai nuovi criteri richiesti. Nel 2014, nel corso del quale sono andati in regime i nuovi assetti recettivi delle comunità, la riduzione degli ospiti ha avuto pesanti riflessi sui ricavi scesi di oltre il 32% rispetto al 2013 (Tab. 21)

MINORI	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.744	1.483	-261	-15,0%
Totale Costi	-2.496	-2.551	-55	2,2%
1° Margine di Contribuzione	-753	-1.068	-315	41,8%
2° Margine di Contribuzione	-774	-1.091	-317	41,0%

Tab. 21

I Costi sono allineati con il 2013 si rileva un maggior ricorso a educatori in libera professione a seguito delle dimissioni di personale dipendente con incremento complessivo del costo del lavoro.

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.

ASP IMMES E PAT

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



Permane però 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 amplificato nel 2014 per la messa a regime i nuovi standard.

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".

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 la struttura di Merate per un totale di n. 234 PL, inclusi 10 PL dei Progetti Sperimentali.

Nel corso del 2014 è stata completata la ristrutturazione della sezione Turoldo, prima sezione del Piano Programma IDR sul PAT Milano avviato nel 2013 e che proseguirà nel 2015.

In relazione alle risultanze contabili, si riporta di seguito (tab. 22) il riepilogo del valore degli interventi effettuati e rendicontati nel corso dell'anno 2014:

FABBRICATI ISTITUZIONALI	IMPORTO (K€)
Sezione TUOLDO	1.191
Camera mortuaria	64
Adeguamento antincendio PAT	722

Tab. 22

Patrimonio da Reddito

Nel corso del 2014, a differenza di quanto previsto, non è stato venduto alcun immobile; le diverse strategie esaminate nel corso del 2014, partnership con la Cassa Depositi e Prestiti, gare per la vendita di immobili, gara per la definizione di un Advisor cui affidare la gestione del patrimonio non hanno dato esiti positivi.

Le mancate vendite hanno avuto un significativo impatto sul risultato d'esercizio non essendo stata generata alcuna plusvalenza rispetto ai 20mln€ previsti nel budget 2014

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 (equo canone, patti in deroga, foresteria, ecc...).

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.

Il fatturato 2014 ha visto i ricavi da affitti, comprensivi degli oneri accessori, assestarsi sull'importo di circa 10,6 mln€ (Tab. 23). L'incremento verso il 2013 è imputabile al proseguimento delle azioni intraprese a partire dal 2013:

- politica di rinnovo delle locazioni a canale concordato rispetto a quello agevolato;

ASP IMMESE PAT

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



- politica di rinegoziazione di canoni a canale libero scaduti o in scadenza.

Nel corso del 2014 è stato operata l'adeguamento del Fondo Svalutazione Crediti per circa 2,5mln€ con conseguente pesante impatto sui costi e sui margini che comunque rimangono positivi.

Per maggiori dettagli si rimanda alla Nota Integrativa al Bilancio 2014.

PATRIMONIO DA REDDITO	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	10.066	10.649	583	5,8%
Totale Costi	-5.988	-9.055	-3.067	51,2%
1° Margine di Contribuzione	4.078	1.594	-2.484	-60,9%
2° Margine di Contribuzione	4.078	1.592	-2.486	-61,0%

Tab. 23

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 nel 2014, come per l'anno 2013 tutte le necessità operative e di manutenzione del patrimonio, con un notevole miglioramento sia dei tempi di realizzazione dei lavori sia dei costi del servizio stesso che risultano allineati a quelli del 2013.

Area Servizi Generali ed Amministrativi

Servizi Generali ed Amministrativi

In tab. 24 sono riassunti i risultati dell'area che riassume Indiretti di Produzione, Indiretti amministrativi e alberghieri e Attività culturali:

GENERALI AMMINISTRATIVI	2013	2014	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.997	1.541	-456	-22,9%
Totale Costi	-18.921	-19.795	-874	4,6%
1° Margine di Contribuzione	-16.924	-18.254	-1.330	7,9%
2° Margine di Contribuzione	-19.194	-20.595	-1.401	7,3%

Tab. 24

La differenza dei ricavi verso il 2013 è riconducibile a:

- riduzione delle RAR (230.000€);
- riduzione delle sopravvenienze attive ordinarie (200.000€).

La differenza dei costi verso il 2013 è riconducibile a:

- costo cooperative medici (137.000€) e liberi professionisti non sanitari (40.000€);
- costo convenzione con Golgi Redaelli per il laboratorio analisi (140.000€);
- adeguamento Fondo Svalutazione Crediti (150.000€).

ASP IMME S E PAT

[Faint, illegible text covering the majority of the page, likely bleed-through from the reverse side.]



ASP IMME S E PAT

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



I fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio - L'evoluzione prevedibile della gestione

In data 23/12/2014 il Consiglio di Amministrazione ha deciso la risoluzione del contratto di lavoro del Direttore generale e si è dimesso anticipatamente rispetto alla scadenza naturale.

Le funzioni di Direttore generale facente funzioni sono state assunte, come da Statuto, dal Direttore Sociosanitario fino al 30/12/2014. In tale data Regione Lombardia ha provveduto con DGR 2999 a nominare il Commissario, che ha iniziato la sua attività in data 31/12/2014 con un incarico di durata massima pari a 6 mesi e comunque fino all'insediamento del nuovo Consiglio di indirizzo.

La situazione complessiva dell'ASP si è presentata all'insediamento del Commissario, in sintesi, con le seguenti principali criticità:

L'indebitamento e l'esposizione con le banche era stimato in circa € 91.000.000 avendo avuto un trend di forte crescita dal 2010 (€ 31.000.000), nel 2011 (€ 57.000.000), nel 2012 (€ 73.000.000), nel 2013 (€ 80.500.000).

Il bilancio 2014, in via previsionale, si preannunciava con una perdita di almeno € 10-11 milioni per il quarto anno consecutivo dal 2011, in un contesto nel quale da 10 anni (dal 2004 anno di costituzione dell'ASP) la gestione corrente ha sempre chiuso in grave perdita, al netto di eventuali plusvalenze che in alcuni anni hanno "coperto" le perdite stesse. Il Piano Strategico di Risanamento e Sviluppo approvato dal Cda il 29/05/12 ed il successivo approvato il 10/9/2013 non hanno di fatto conseguito i risultati preventivati e sperati.

Per quanto riguarda la gestione delle risorse umane, la dotazione organica prevista e deliberata nel 2012 dal Cda e basata su un'analisi dei fabbisogni, non è stata di fatto aggiornata rispetto al crescente ricorso a servizi appaltati ad una Società Cooperativa, dinamica correlata anche all'aumento dei posti letto accreditati ed attivi complessivi. Dal 2011 non sono stati più espletati concorsi pubblici per l'assunzione del personale a tempo indeterminato e neppure a tempo determinato, ma solo occasionali ed estemporanee procedure selettive comparative con attivazione di contratti libero-professionali.

Il clima delle relazioni all'interno dell'ASP era certamente molto conflittuale ed un indicatore era rappresentato dai numerosi procedimenti disciplinari in corso, alcuni dei quali inerenti alcune figure dirigenziali di rilievo e con incarico di responsabilità di strutture strategiche per l'ASP, quali il Servizio Infermieristico Aziendale (sanzione poi comminata di 2 mesi) e il Servizio Formazione (sanzione poi comminata di 6 mesi).

Per quanto riguarda la qualità dell'assistenza erano presenti alcune criticità correlate alla difficoltà di garantire adeguata e completa risposta ai bisogni assistenziali per frequenti assenze di operatori infermieri e OSS non adeguatamente sostituiti e per l'elevato numero di operatori con mansioni agevolate nei reparti di degenza. Analoghe carenze risultavano anche nelle équipes dei medici, la cui sostituzione per assenze non veniva garantita con un organico adeguato, ma con il ricorso alla copertura di turni mediante Cooperativa esterna.

Per quanto riguarda la gestione del Patrimonio immobiliare era in corso (ed è tuttora in svolgimento il processo) un procedimento penale "affittopoli" con rinvio a giudizio di alcuni ex amministratori e funzionari del PAT (Presidente, Direttore Generale, dirigenti, ecc.), tra cui il Direttore dell'Area Tecnico e patrimoniale, il cui contratto, scaduto il 31/12/2014 non è stato più rinnovato.

Per quanto riguarda l'assetto accreditato erano pervenute a gennaio 2 ulteriori sanzioni amministrative e correlate diffide da parte dell'ASL Milano, esito della vigilanza effettuata a fine 2014 (che andavano ad aggiungersi alle precedenti del 2014 e anni precedenti) ed un'ulteriore sanzione amministrativa da parte dell'ASL di Lecco per la Struttura Frisia di Merate. Sempre a gennaio hanno effettuato una visita ispettiva i NAS, coadiuvati dall'ASL di Milano, a seguito di esposto di parenti di ospiti in una RSA. Inoltre una convenzione del 2014 per trasferire le attività di laboratorio all'ASP Golgi Redaelli dall'autunno 2014 ha

ASP IMMES E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



comportato una rilevante criticità in tema di accreditamento, che ha necessitato interventi riorganizzativi urgenti nel 2015.

Per quanto riguarda la gestione della sicurezza , a seguito di esposto alla Procura della Repubblica ed all'ASL di Milano fatto a fine 2014 dal Responsabile RSU (nonché componente RLS) inerente inadempienze in materia di formazione dei lavoratori in ambito di sicurezza, L'ASL ha svolto accertamenti e riscontrato inadempienze e prescritto interventi urgenti per il recupero del debito formativo in tempi brevi nel 2015.

L'attività del Commissario si è svolta sostanzialmente nelle seguenti direzioni:

Incontri individuali e collettivi con tutte le componenti dell'Azienda e con i principali stakeholders istituzionali, in via prioritaria con le ASL di riferimento (Milano e Lecco) .

Analisi e studio approfondito dei documenti aziendali per approfondire le principali criticità.

Decisioni urgenti e necessarie per la " messa in sicurezza" rispetto alle maggiori criticità e per avviare il percorso di " risanamento" e " buona gestione pubblica" .

Gestione ordinaria, ma con concentrazione di tutti i poteri , compresi quelli di vigilanza e controllo sulle determinazioni dirigenziali, non avendo attribuito deleghe.

Tale intensa attività ha consentito di pervenire ad una " diagnosi" dello stato dell'Azienda , identificando anche le "terapie" necessarie ed attivandone già alcune urgenti coerenti con un più ampio piano di risanamento e buona gestione pubblica.

1) Per la " gestione corrente" (da 10 anni in perdita costante rilevante) sono state attivate , tra le altre, alcune significative iniziative:

Incontri ed accordi avviati con le Organizzazioni sindacali per la necessaria revisione degli organici e dell'organizzazione del lavoro. Tale lavoro ha portato alla ridefinizione delle Unità Operative Complesse nell'ambito delle Cure intermedie, rafforzando la governance basata sul binomio Direttore medico-Capo sala e ha portato alla stima del fabbisogno di incremento di personale medico con conseguenti nuove assunzioni (5 medici per RSA e 6 medici per cure intermedie) e di infermieri con conseguenti nuove assunzioni (15) e prossime già programmate, anche per ridurre il ricorso alla cooperativa esterna. Sono in completamento analoghe valutazioni su fisioterapisti, animatori , OSS e altri professionisti.

Incontri ed accordi avviati con Direttori, Responsabili e Capo sala per la messa a regime del sistema della negoziazione del budget, della definizione degli obiettivi e del sistema di valutazione, compresa la valutazione della professionalità ai fini dell'attribuzione / revoca degli incarichi. Tale lavoro , svolto in sinergia con l'Organismo Indipendente di Valutazione, ha consentito di conseguire un budget previsionale 2015 con conto economico migliorativo rispetto alla chiusura 2014, per riduzione dei costi ed aumento dei ricavi e di negoziare obiettivi per le singole Unità Operative coerenti con gli obiettivi aziendali di miglioramento della gestione corrente economica.

Incontri ed accordi avviati con il Comune di Milano per la revisione ed aggiornamento delle rette in convenzione per RSA e per le Comunità minori e per la convenzione/gestione della RSA Pindaro

Incontri ed accordi avviati con i Comuni dell'Ambito di Merate per la revisione ed aggiornamento delle rette in convenzione per RSA di Frisia-Merate

2) Per la riduzione dell'indebitamento attuale, con l'obiettivo a medio termine di azzerarlo, si è ipotizzata una strategia sul patrimonio immobiliare che si allinei alle recenti esperienze positive regionali (AO Papa Giovanni di Bergamo, AO S. Anna di Como e ASL di Milano con la Cassa depositi e prestiti e il sostegno di Infrastrutture Lombarde o IRCSS Policlinico di Milano con la costituzione di un " fondo" con Cassa depositi e prestiti ed il sostegno di Finlombarda). A tale scopo sono già stati attivati incontri con Finlombarda e Regione Lombardia per studiare un simile percorso ad hoc per l'ASP.

ASP IMMES E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



3) Per la progettazione del Piano Programma per il settore " cure intermedie" , nella prospettiva dei nuovi scenari normativi regionali e per " ripristinare" eventualmente una quota di posti letto " persi" a seguito del precedente e già concluso Piano Programma per la RSA (passati da 714 nel 2007 a 674 nel 2009 e a 590 attuali definitivi) si è ipotizzato un percorso comprensivo del correlato piano di investimenti per le ristrutturazioni degli attuali reparti e per la attivazione di nuovi reparti. Tali interventi devono garantire la compatibilità con la situazione dell'indebitamento e per tale motivo in stretta sinergia con le decisioni sul patrimonio immobiliare di cui al punto 2 precedente.

4) Per l'assetto accreditato sono state ottemperate le diffide delle ASL di Milano e Lecco e condivisi percorsi di adeguamento e miglioramento che hanno portato ad esito positivo dei successivi controlli ispettivi. Per il laboratorio analisi si è ripristinata la situazione, facendo rientrare la criticità, stipulando una nuova e diversa convenzione con l'ASP Golgi – Redaelli.

5) Per quanto riguarda la sicurezza sono stati nominati tre nuovi Datori di lavoro, è stata migliorata e resa operativa una nuova governance ed è in pieno svolgimento l'attività di formazione prescritta dall'ASL.

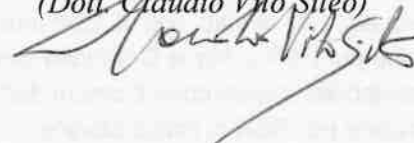
6) Per quanto riguarda la gestione del patrimonio sono stati adottati 2 provvedimenti che hanno definito regole chiare e trasparenti per la gestione delle locazioni per le diverse tipologie di contratti, compresi quelli in convenzione ed è stato avviato un percorso di condivisione con i sindacati degli inquilini.

7) per quanto riguarda la qualità dell'assistenza , oltre alle assunzioni dei professionisti di cui al punto 1 e ad interventi riorganizzativi nei Reparti, si è proceduto ad attivare una Commissione per la valutazione dei servizi resi dalla Cooperativa. Inoltre sono stati attivati numerosi incontri con i comitati parenti ed avviato un percorso di condivisione delle criticità e delle iniziative di miglioramento che porterà a breve alla costituzione di un Comitato parenti dell'ASP ed alla stesura di un protocollo d'intesa e collaborazione : parallelamente con il comitato parenti stiamo ridefinendo una nuova carte dei servizi.

Ora si sta per aprire la nuova fase di "stabilizzazione" , con il passaggio dalla fase della diagnosi e delle terapie urgenti tipiche della gestione commissariale alla fase del " piano di risanamento e sviluppo" che dovrà essere almeno di 5 anni e che potrà essere operata dal nuovo Consiglio di indirizzo e dal nuovo Direttore Generale e quindi dalla governance istituzionale.

Il Commissario

(Dott. Claudio Vito Sileo)



ASP IMME S E PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it

PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Allegati

- *totale*
- *per Business Unit*

Conto Economico

Conto Economico

ASP IMMES E PAT

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



A handwritten signature in black ink, appearing to be a stylized 'A' or similar character, located in the bottom right corner of the page.

Conto Economico totale ASP

CONTO ECONOMICO	TOTALE ASP					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	66.292	78,2%	68.088	78,2%	1.796	2,7%
Ricavi per prestazioni	6.012	7,1%	6.563	7,5%	551	9,2%
Ricavi per locazioni	9.981	11,8%	10.592	12,2%	611	6,1%
Altri ricavi	2.527	3,0%	1.857	2,1%	-670	-26,5%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	84.813	100,0%	87.101	100,0%	2.288	2,7%
Personale dipendente	-49.702	-58,6%	-48.747	-56,0%	954	-1,9%
Medici a contratto e Cooperative	-890	-1,0%	-1.266	-1,5%	-376	42,2%
Cooperative IP e OTG	-7.374	-8,7%	-8.595	-9,9%	-1.221	16,6%
Collaboratori e LP	-4.444	-5,2%	-5.139	-5,9%	-695	15,6%
Totale Costo del Lavoro	-62.410	-73,6%	-63.748	-73,2%	-1.338	2,1%
Vitto	-2.550	-3,0%	-2.674	-3,1%	-124	4,9%
Lavanderia	-1.306	-1,5%	-1.448	-1,7%	-142	10,9%
Dispositivi per incontinenza	-492	-0,6%	-495	-0,6%	-3	0,6%
Materiale sanitario	-325	-0,4%	-268	-0,3%	57	-17,5%
Materiale economale	-697	-0,8%	-392	-0,5%	304	-43,7%
Totale costi di mantenimento ospiti	-5.369	-6,3%	-5.276	-6,1%	92	-1,7%
Medicinali e reagenti	-2.091	-2,5%	-2.168	-2,5%	-77	3,7%
Presidi	-383	-0,5%	-330	-0,4%	53	-13,9%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-446	-0,5%	-455	-0,5%	-8	1,9%
Altri costi sanitari	-83	-0,1%	-950	-1,1%	-866	1040,4%
Prestazioni diagnostiche	-110	-0,1%	-354	-0,4%	-244	221,5%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-3.114	-3,7%	-4.256	-4,9%	-1.142	36,7%
Gestione calore e condizionamento	-3.640	-4,3%	-2.701	-3,1%	939	-25,8%
Energia elettrica	-2.019	-2,4%	-2.033	-2,3%	-15	0,7%
Altre utenze	-456	-0,5%	-449	-0,5%	6	-1,4%
Pulizie	-2.755	-3,2%	-2.768	-3,2%	-14	0,5%
Alltri costi di funzionamento	-671	-0,8%	-383	-0,4%	289	-43,0%
Totale costi di funzionamento	-9.540	-11,2%	-8.335	-9,6%	1.205	-12,6%
Servizi generali	-409	-0,5%	-258	-0,3%	151	-36,8%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	0		-2.762		-2.762	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	0		-1.200		-1.200	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-5.870	-6,9%	-4.985	-5,7%	886	-15,1%
Consulenze	-449	-0,5%	-327	-0,4%	121	-27,1%
Materiali	-161	-0,2%	-129	-0,1%	32	-19,6%
Totale spese generali e amm.ve	-6.888	-8,1%	-9.662	-11,1%	-2.773	40,3%
Manutenzione Ordinaria	-2.633	-3,1%	-2.625	-3,0%	8	-0,3%
TOTALE COSTI	-89.953	-106%	-93.902	-107,8%	-3.949	4,4%
1° Margine di Contribuzione	-5.140	-6,1%	-6.801	-7,8%	-1.661	32,3%
Ammortamenti	-8.980	-10,6%	-9.146	-10,5%	-166	1,9%
Sterilizzazione	5.281	6,2%	5.333	6,1%	52	1,0%
2° Margine di Contribuzione	-8.838	-10,4%	-10.614	-12,2%	-1.775	20,1%
Risultato Operativo	-8.838	-10%	-10.614	-12,2%	-1.775	20,1%
Imposte sul reddito	-1.161	-1,4%	-1.107	-1,3%	54	-4,7%
Risultato Operativo dopo le tasse	-10.000	-12%	-11.721	-13,5%	-1.721	17,2%
Totale Proventi finanziari	143		154		11	
Totale Oneri finanziari	-1.864		-2.024		-160	
Totale Proventi straordinari	5.025		422		-4.604	
Totale Oneri straordinari	-406		-301		105	
Risultato d'Esercizio	-7.102	-8%	-13.471	-15,5%	-6.369	89,7%

Pag. 30 di 37

iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

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



Conto Economico RSA

COSTI E RICAVI	RSA					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	35.548	99,4%	38.340	99,4%	2.792	7,9%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	213	0,6%	213	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	210	0,6%	12	0,0%	-197	-94,1%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	35.757	100,0%	38.565	100,0%	2.808	7,9%
Personale dipendente	-14.025	-39,2%	-14.071	-36,5%	-46	0,3%
Medici a contratto e Cooperative	-349	-1,0%	-389	-1,0%	-39	11,2%
Cooperative IP e OTG	-7.366	-20,6%	-8.595	-22,3%	-1.229	16,7%
Collaboratori e LP	-449	-1,3%	-636	-1,6%	-187	41,6%
Totale Costo del Lavoro	-22.190	-62,1%	-23.690	-61,4%	-1.501	6,8%
Vitto	-1.619	-4,5%	-1.777	-4,6%	-158	9,8%
Lavanderia	-859	-2,4%	-1.104	-2,9%	-246	28,6%
Dispositivi per incontinenza	-368	-1,0%	-388	-1,0%	-20	5,4%
Materiale sanitario	-168	-0,5%	-155	-0,4%	14	-8,0%
Materiale economale	-163	-0,5%	-132	-0,3%	30	-18,7%
Totale costi di mantenimento ospiti	-3.176	-8,9%	-3.556	-9,2%	-380	12,0%
Medicinali e reagenti	-764	-2,1%	-788	-2,0%	-24	3,1%
Presidi	-215	-0,6%	-205	-0,5%	9	-4,4%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-9	0,0%	-59	-0,2%	-51	579,7%
Altri costi sanitari	-13	0,0%	-2	0,0%	11	-88,2%
Prestazioni diagnostiche	-0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-1.000	-2,8%	-1.054	-2,7%	-53	5,3%
Gestione calore e condizionamento	-1.512	-4,2%	-1.138	-3,0%	374	-24,7%
Energia elettrica	-1.303	-3,6%	-1.014	-2,6%	290	-22,2%
Altre utenze	-90	-0,3%	-55	-0,1%	35	-38,6%
Pulizie	-1.726	-4,8%	-1.746	-4,5%	-19	1,1%
Alltri costi di funzionamento	-344	-1,0%	-40	-0,1%	305	-88,5%
Totale costi di funzionamento	-4.976	-13,9%	-3.992	-10,4%	983	-19,8%
Servizi generali	0	0,0%	-19	0,0%	-19	0,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			-0		-0	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-52	-0,1%	-82	-0,2%	-29	56,2%
Consulenze	-120	-0,3%	0	0,0%	120	-100,0%
Materiali	-3	0,0%	-8	0,0%	-5	202,2%
Totale spese generali e amm.ve	-175	-0,5%	-108	-0,3%	67	-38,4%
Manutenzione Ordinaria	-202	-0,6%	-193	-0,5%	9	-4,6%
TOTALE COSTI	-31.719	-88,7%	-32.593	-84,5%	-874	2,8%
1° Margine di Contribuzione	4.038	11,3%	5.972	15,5%	1.934	47,9%
Ammortamenti	-1.385	-3,9%	-1.217	-3,2%	168	-12,1%
Sterilizzazione	198	0,6%	13	0,0%	-185	-93,4%
2° Margine di Contribuzione	2.851	8,0%	4.768	12,4%	1.917	67,2%
Risultato Operativo	2.851	8,0%	4.768	12,4%	1.917	67,2%
Imposte sul reddito	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Risultato Operativo dopo le tasse	2.851	8,0%	4.768	12,4%	1.917	67,2%
Totale Proventi finanziari	0		0		0	
Totale Oneri finanziari	0		-2		-2	
Totale Proventi straordinari	0		0		0	
Totale Oneri straordinari	0		0		0	
Risultato d'Esercizio	2.851	8,0%	4.766	12,4%	1.915	67,2%

ASP IMMES E PAT

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



AN

Conto Economico Hospice

COSTI E RICAVI	Hospice					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	1.031	99,5%	985	100,0%	-47	-4,5%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	5	0,5%	0	0,0%	-5	-96,5%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	1.036	100,0%	985	100,0%	-52	-5,0%
Personale dipendente	-765	-73,8%	-782	-79,4%	-17	2,3%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Costo del Lavoro	-765	-73,8%	-782	-79,4%	-17	2,3%
Vitto	-22	-2,1%	-2	-0,2%	19	-88,7%
Lavanderia	-9	-0,9%	0	0,0%	9	-100,0%
Dispositivi per incontinenza	-4	-0,4%	-4	-0,4%	0	2,5%
Materiale sanitario	-2	-0,2%	-2	-0,2%	0	11,1%
Materiale economale	-3	-0,3%	-3	-0,3%	0	-5,2%
Totale costi di mantenimento ospiti	-40	-3,9%	-12	-1,2%	28	-70,7%
Medicinali e reagenti	-34	-3,3%	-27	-2,7%	7	-21,3%
Presidi	-9	-0,8%	-7	-0,8%	1	-12,6%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	-2	-0,2%	-2	0,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-43	-4,1%	-36	-3,7%	7	-15,9%
Gestione calore e condizionamento	-49	-4,8%	-37	-3,7%	13	-25,5%
Energia elettrica	-16	-1,5%	-24	-2,5%	-8	52,0%
Altre utenze	-1	-0,1%	0	0,0%	1	-100,0%
Pulizie	-44	-4,2%	-48	-4,9%	-4	10,3%
Altri costi di funzionamento	-4	-0,4%	0	0,0%	4	-100,0%
Totale costi di funzionamento	-114	-11,0%	-109	-11,1%	5	-4,2%
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Varie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Consulenze	0	0,0%	-5	-0,5%	-5	0,0%
Materiali	-0	0,0%	-0	0,0%	0	-85,0%
Totale spese generali e amm.ve	-0	0,0%	-5	-0,5%	-5	11577,6%
Manutenzione Ordinaria	0	0,0%	-0	0,0%	-0	0,0%
TOTALE COSTI	-962	-92,8%	-944	-95,9%	18	-1,8%
1° Margine di Contribuzione	74	7,2%	40	4,1%	-34	-45,7%
Ammortamenti	-28	-2,7%	-27	-2,7%	1	-2,9%
Sterilizzazione	25	2,4%	25	2,5%	0	-0,1%
2° Margine di Contribuzione	71	6,9%	38	3,9%	-33	-46,6%
Risultato Operativo	71	6,9%	38	3,9%	-33	-46,6%
Imposte sul reddito	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Risultato Operativo dopo le tasse	71	6,9%	38	3,9%	-33	-46,6%
Totale Proventi finanziari	0		0		0	
Totale Oneri finanziari	0		0		0	
Totale Proventi straordinari	0		0		0	
Totale Oneri straordinari	0		0		0	
Risultato d'Esercizio	71	6,9%	38	3,9%	-33	-46,6%

Page 32 of 37

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

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



Conto Economico Riabilitazione IDR

COSTI E RICAVI	IDR					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	27.992	99,8%	27.315	99,8%	-678	-2,4%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	60	0,2%	55	0,2%	-4	-7,1%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	28.052	100,0%	27.370	100,0%	-682	-2,4%
Personale dipendente	-12.538	-44,7%	-11.660	-42,6%	878	-7,0%
Medici a contratto e Cooperative	-242	-0,9%	-259	-0,9%	-17	6,9%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-751	-2,7%	-1.007	-3,7%	-257	34,2%
Totale Costo del Lavoro	-13.531	-48,2%	-12.926	-47,2%	605	-4,5%
Vitto	-728	-2,6%	-707	-2,6%	21	-2,9%
Lavanderia	-326	-1,2%	-336	-1,2%	-10	3,0%
Dispositivi per incontinenza	-113	-0,4%	-103	-0,4%	11	-9,4%
Materiale sanitario	-58	-0,2%	-56	-0,2%	2	-2,7%
Materiale economale	-56	-0,2%	-49	-0,2%	7	-12,0%
Totale costi di mantenimento ospiti	-1.281	-4,6%	-1.251	-4,6%	30	-2,3%
Medicinali e reagenti	-640	-2,3%	-645	-2,4%	-5	0,7%
Presidi	-136	-0,5%	-99	-0,4%	37	-27,2%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-304	-1,1%	-329	-1,2%	-25	8,2%
Altri costi sanitari	-21	-0,1%	-0	0,0%	21	-99,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-1.102	-3,9%	-1.073	-3,9%	29	-2,6%
Gestione calore e condizionamento	-770	-2,7%	-573	-2,1%	198	-25,6%
Energia elettrica	-313	-1,1%	-378	-1,4%	-65	20,8%
Altre utenze	-29	-0,1%	-0	0,0%	29	-100,0%
Pulizie	-582	-2,1%	-511	-1,9%	71	-12,2%
Altri costi di funzionamento	-143	-0,5%	-0	0,0%	143	-99,9%
Totale costi di funzionamento	-1.838	-6,6%	-1.462	-5,3%	376	-20,4%
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-58	-0,2%	-7	0,0%	51	-87,5%
Consulenze	-27	-0,1%	-15	-0,1%	12	-46,2%
Materiali	-0	0,0%	-1	0,0%	-0	97,5%
Totale spese generali e amm.ve	-85	-0,3%	-23	-0,1%	63	-73,6%
Manutenzione Ordinaria	-3	0,0%	-17	-0,1%	-13	430,6%
TOTALE COSTI	-17.840	-63,6%	-16.752	-61,2%	1.088	-4,1%
1° Margine di Contribuzione	10.212	36,4%	10.618	38,8%	407	4,0%
Ammortamenti	-138	-0,5%	-138	-0,5%	0	-0,3%
Sterilizzazione	23	0,1%	18	0,1%	-5	-20,5%
2° Margine di Contribuzione	10.096	36,0%	10.498	38,4%	402	4,0%
Risultato Operativo	10.096	36,0%	10.498	38,4%	402	4,0%
Imposte sul reddito	-5	0,0%	-6	0,0%	-1	26,9%
Risultato Operativo dopo le tasse	10.091	36,0%	10.492	38,3%	401	4,0%
Totale Proventi finanziari	0		0		0	
Totale Oneri finanziari	0		0		0	
Totale Proventi straordinari	0		0		0	
Totale Oneri straordinari	0		0		0	
Risultato d'Esercizio	10.091	36,0%	10.492	38,3%	401	4,0%

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

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



[Handwritten signature]

Conto Economico Specialistica Ambulatoriale

COSTI E RICAVI	Totale Prestazioni Ambulatoriali					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	0	0,0%	16	0,2%	16	0,0%
Ricavi per prestazioni	6.012	97,6%	6.351	97,6%	338	5,6%
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri ricavi	148	2,4%	142	2,2%	-6	-3,9%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	6.160	100,0%	6.509	100,0%	349	5,7%
Personale dipendente	-7.475	-121,3%	-7.429	-114,1%	46	-0,6%
Medici a contratto e Cooperative	-179	-2,9%	-233	-3,6%	-53	29,8%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-1.806	-29,3%	-1.978	-30,4%	-172	9,5%
Totale Costo del Lavoro	-9.460	-153,6%	-9.640	-148,1%	-179	1,9%
Vitto	-26	-0,4%	-25	-0,4%	1	-3,5%
Lavanderia	-112	-1,8%	0	0,0%	112	-100,0%
Dispositivi per incontinenza	-6	-0,1%	0	0,0%	6	-100,0%
Materiale sanitario	-84	-1,4%	-47	-0,7%	37	-43,9%
Materiale economale	-64	-1,0%	-32	-0,5%	32	-50,6%
Totale costi di mantenimento ospiti	-292	-4,7%	-104	-1,6%	188	-64,4%
Medicinali e reagenti	-400	-6,5%	-358	-5,5%	42	-10,5%
Presidi	-20	-0,3%	-14	-0,2%	6	-29,5%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-123	-2,0%	-33	-0,5%	90	-73,4%
Altri costi sanitari	-17	-0,3%	-936	-14,4%	-919	5286,7%
Prestazioni diagnostiche	-56	-0,9%	-207	-3,2%	-151	269,6%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-616	-10,0%	-1.548	-23,8%	-932	151,3%
Gestione calore e condizionamento	-425	-6,9%	-298	-4,6%	128	-30,0%
Energia elettrica	-149	-2,4%	-197	-3,0%	-48	32,4%
Altre utenze	-50	-0,8%	0	0,0%	49	-99,9%
Pulizie	-248	-4,0%	-317	-4,9%	-70	28,3%
Alltri costi di funzionamento	-90	-1,5%	0	0,0%	90	-99,8%
Totale costi di funzionamento	-961	-15,4%	-812	-12,5%	148	-15,5%
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			-0		-0	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-619	-10,0%	-92	-1,4%	527	-85,2%
Consulenze	-17	-0,3%	0	0,0%	17	-100,0%
Materiali	-0	0,0%	-1	0,0%	-1	270,0%
Totale spese generali e amm.ve	-636	-10,3%	-93	-1,4%	543	-85,4%
Manutenzione Ordinaria	-61	-1,0%	-14	-0,2%	47	-76,5%
TOTALE COSTI	-12.027	-195,2%	-12.212	-187,6%	-185	1,5%
1° Margine di Contribuzione	-5.866	-95,2%	-5.703	-87,6%	163	-2,8%
Ammortamenti	-131	-2,1%	-139	-2,1%	-8	6,2%
Sterilizzazione	31	0,5%	18	0,3%	-12	-40,2%
2° Margine di Contribuzione	-5.967	-96,9%	-5.824	-89,5%	143	-2,4%
Risultato Operativo	-5.967	-96,9%	-5.824	-89,5%	143	-2,4%
Imposte sul reddito	0	0,0%	0	0,0%	0	-100,0%
Risultato Operativo dopo le tasse	-5.967	-96,9%	-5.824	-89,5%	143	-2,4%
Totale Proventi finanziari	0		0		-0	
Totale Oneri finanziari	0		-4		-4	
Totale Proventi straordinari	0		10		10	
Totale Oneri straordinari	0		0		0	
Risultato d'Esercizio	-5.966	-96,9%	-5.818	-89,4%	148	-2,5%

ASP IMMES E PAT

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



Conto Economico Minori

COSTI E RICAVI	Minori					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	1.721	98.7%	1.433	96.6%	-288	-16.7%
Ricavi per prestazioni	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Ricavi per locazioni	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Altri ricavi	23	1.3%	50	3.4%	27	117.8%
Ricavi da prestazioni interne	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Totale Ricavi	1.744	100.0%	1.483	100.0%	-261	-15.0%
Personale dipendente	-1.403	-80.5%	-1.481	-99.9%	-78	5.6%
Medici a contratto e Cooperative	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Cooperative IP e OTG	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Collaboratori e LP	-489	-28.0%	-534	-36.0%	-45	9.2%
Totale Costo del Lavoro	-1.892	-108.5%	-2.015	-135.9%	-123	6.5%
Vitto	-155	-8.9%	-145	-9.8%	10	-6.4%
Lavanderia	-0	0.0%	-0	0.0%	-0	528.3%
Dispositivi per incontinenza	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Materiale sanitario	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Materiale economale	-22	-1.3%	-31	-2.1%	-8	37.3%
Totale costi di mantenimento ospiti	-178	-10.2%	-177	-11.9%	1	-0.7%
Medicinali e reagenti	0	0.0%	-16	-1.1%	-16	0.0%
Presidi	-0	0.0%	-0	0.0%	-0	378.3%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Altri costi sanitari	-21	-1.2%	0	0.0%	21	-100.0%
Prestazioni diagnostiche	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-21	-1.2%	-16	-1.1%	5	-23.1%
Gestione calore e condizionamento	-3	-0.1%	0	0.0%	3	-100.0%
Energia elettrica	-28	-1.6%	-2	-0.1%	26	-92.2%
Altre utenze	-9	-0.5%	-9	-0.6%	0	-1.4%
Pulizie	-134	-7.7%	-89	-6.0%	46	-34.0%
Alltri costi di funzionamento	-75	-4.3%	-11	-0.7%	64	-85.6%
Totale costi di funzionamento	-249	-14.3%	-111	-7.5%	138	-55.4%
Servizi generali	-77	-4.4%	-111	-7.5%	-34	44.8%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			-0		-0	0.0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0.0%
Gest. amm.va-Varie	-62	-3.5%	-62	-4.2%	-0	0.6%
Consulenze	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Materiali	-6	-0.3%	-25	-1.7%	-20	347.0%
Totale spese generali e amm.ve	-144	-8.3%	-200	-13.5%	-55	38.1%
Manutenzione Ordinaria	-12	-0.7%	-33	-2.2%	-21	174.2%
TOTALE COSTI	-2.496	-143.2%	-2.551	-172.0%	-55	2.2%
1° Margine di Contribuzione	-753	-43.2%	-1.068	-72.0%	-315	41.9%
Ammortamenti	-1.059	-60.7%	-1.063	-71.7%	-5	0.4%
Sterilizzazione	1.037	59.5%	1.040	70.1%	3	0.3%
2° Margine di Contribuzione	-774	-44.4%	-1.091	-73.6%	-317	41.0%
Risultato Operativo	-774	-44.4%	-1.091	-73.6%	-317	41.0%
Imposte sul reddito	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Risultato Operativo dopo le tasse	-774	-44.4%	-1.091	-73.6%	-317	41.0%
Totale Proventi finanziari	0		0		-0	
Totale Oneri finanziari	0		-0		-0	
Totale Proventi straordinari	0		0		0	
Totale Oneri straordinari	-8		-88		-80	
Risultato d'Esercizio	-782	-44.8%	-1.180	-79.5%	-398	50.9%

Pag. 35 di 37

www.iltrivulzio.it

ASP IMMES E PAT

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



Conto Economico Patrimonio da Reddito (PdR)

COSTI E RICAVI	Patrimonio da Reddito					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Ricavi per locazioni	9.981	99,2%	10.592	99,5%	611	6,1%
Altri ricavi	85	0,8%	56	0,5%	-28	-33,4%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	10.066	100,0%	10.649	100,0%	583	5,8%
Personale dipendente	-458	-4,5%	-432	-4,1%	25	-5,5%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Collaboratori e LP	-59	-0,6%	-56	-0,5%	2	-4,2%
Totale Costo del Lavoro	-517	-5,1%	-489	-4,6%	28	-5,4%
Vitto	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Lavanderia	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale sanitario	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Materiale economale	-1	0,0%	-1	0,0%	0	-21,9%
Totale costi di mantenimento ospiti	-1	0,0%	-1	0,0%	0	-21,9%
Medicinali e reagenti	-2	0,0%	0	0,0%	2	-100,0%
Presidi	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-2	0,0%	0	0,0%	2	-100,0%
Gestione calore e condizionamento	-881	-8,7%	-656	-6,2%	224	-25,5%
Energia elettrica	-210	-2,1%	-189	-1,8%	21	-10,0%
Altre utenze	-277	-2,8%	-290	-2,7%	-13	4,6%
Pulizie	-21	-0,2%	-8	-0,1%	13	-62,9%
Alltri costi di funzionamento	-15	-0,1%	-3	0,0%	12	-80,9%
Totale costi di funzionamento	-1.403	-13,9%	-1.145	-10,8%	258	-18,4%
Servizi generali	-232	-2,3%	0	0,0%	232	-100,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			-2.520		-2.520	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			-1.200		-1.200	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-3.132	-31,1%	-2.921	-27,4%	211	-6,7%
Consulenze	-116	-1,2%	-74	-0,7%	43	-36,8%
Materiali	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale spese generali e amm.ve	-3.481	-34,6%	-6.715	-63,1%	-3.234	92,9%
Manutenzione Ordinaria	-585	-5,8%	-705	-6,6%	-120	20,6%
TOTALE COSTI	-5.988	-59,5%	-9.055	-85,0%	-3.067	51,2%
1° Margine di Contribuzione	4.078	40,5%	1.594	15,0%	-2.484	-60,9%
Ammortamenti	-2.187	-21,7%	-2.203	-20,7%	-16	0,7%
Sterilizzazione	2.187	21,7%	2.202	20,7%	15	0,7%
2° Margine di Contribuzione	4.078	40,5%	1.592	15,0%	-2.485	-60,9%
Risultato Operativo	4.078	40,5%	1.592	15,0%	-2.485	-60,9%
Imposte sul reddito	-1.060	-10,5%	-1.101	-10,3%	-41	3,8%
Risultato Operativo dopo le tasse	3.017	30,0%	491	4,6%	-2.526	-83,7%
Totale Proventi finanziari	2		1		-1	
Totale Oneri finanziari	0		-16		-16	
Totale Proventi straordinari	4.941		0		-4.941	
Totale Oneri straordinari	-39		-166		-127	
Risultato d'Esercizio	7.922	78,7%	310	2,9%	-7.612	-96,1%

ASP IMMES E PAT

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



Conto Economico Servizi Generali ed Amministrativi

COSTI E RICAVI	Servizi Generali e Amministrativi					
	2013		2014		delta cons 2014-cons 2013	
Ricavi per rette	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Ricavi per prestazioni	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Ricavi per locazioni	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Altri ricavi	1.997	100.0%	1.541	100.0%	-457	-22.9%
Ricavi da prestazioni interne	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Totale Ricavi	1.997	100.0%	1.541	100.0%	-457	-22.9%
Personale dipendente	-13.037	-652.8%	-12.892	-836.8%	145	-1.1%
Medici a contratto e Cooperative	-120	-6.0%	-386	-25.0%	-266	222.6%
Cooperative IP e OTG	-7	-0.4%	0	0.0%	7	-100.0%
Collaboratori e LP	-890	-44.6%	-928	-60.2%	-37	4.2%
Totale Costo del Lavoro	-14.055	-703.7%	-14.205	-922.1%	-151	1.1%
Vitto	0	0.0%	-17	-1.1%	-17	0.0%
Lavanderia	0	0.0%	-7	-0.5%	-7	0.0%
Dispositivi per incontinenza	-0	0.0%	0	0.0%	0	-100.0%
Materiale sanitario	-13	-0.7%	-8	-0.5%	5	-40.0%
Materiale economale	-387	-19.4%	-144	-9.4%	243	-62.7%
Totale costi di mantenimento ospiti	-400	-20.0%	-176	-11.4%	225	-54.1%
Medicinali e reagenti	-251	-12.6%	-335	-21.7%	-84	33.6%
Presidi	-3	-0.2%	-3	-0.2%	0	-1.4%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-11	-0.6%	-32	-2.1%	-21	191.4%
Altri costi sanitari	-11	-0.6%	-12	-0.8%	-1	6.2%
Prestazioni diagnostiche	-54	-2.7%	-147	-9.5%	-93	172.0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-330	-16.5%	-529	-34.3%	-199	60.3%
Gestione calore e condizionamento	0	0.0%	0	0.0%	0	0.0%
Energia elettrica	0	0.0%	-229	-14.9%	-229	0.0%
Altre utenze	0	0.0%	-95	-6.2%	-95	0.0%
Pulizie	0	0.0%	-50	-3.2%	-50	0.0%
Alltri costi di funzionamento	0	0.0%	-329	-21.4%	-329	0.0%
Totale costi di funzionamento	0	0.0%	-704	-45.7%	-704	0.0%
Servizi generali	-100	-5.0%	-128	-8.3%	-28	28.4%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie			-241		-241	0.0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR			0		0	0.0%
Gest. amm.va-Varie	-1.947	-97.5%	-1.821	-118.2%	126	-6.5%
Consulenze	-168	-8.4%	-234	-15.2%	-66	39.4%
Materiali	-152	-7.6%	-94	-6.1%	58	-38.0%
Totale spese generali e amm.ve	-2.366	-118.5%	-2.519	-163.5%	-152	6.4%
Manutenzione Ordinaria	-1.770	-88.6%	-1.663	-108.0%	107	-6.0%
TOTALE COSTI	-18.921	-947.4%	-19.795	-1284.9%	-874	4.6%
1° Margine di Contribuzione	-16.924	-847.4%	-18.254	-1184.9%	-1.331	7.9%
Ammortamenti	-4.052	-202.9%	-4.358	-282.9%	-306	7.6%
Sterilizzazione	1.781	89.2%	2.017	131.0%	236	13.2%
2° Margine di Contribuzione	-19.194	-961.1%	-20.595	-1336.8%	-1.401	7.3%
Risultato Operativo	-19.194	-961.1%	-20.595	-1336.8%	-1.401	7.3%
Imposte sul reddito	-96	-4.8%	0	0.0%	96	-100.0%
Risultato Operativo dopo le tasse	-19.290	-965.9%	-20.595	-1336.8%	-1.305	6.8%
Totale Proventi finanziari	140		152		12	
Totale Oneri finanziari	-1.864		-2.002		-137	
Totale Proventi straordinari	84		412		328	
Totale Oneri straordinari	-359		-46		312	
Risultato d'Esercizio	-21.289	-1066.0%	-22.079	-1433.2%	-790	3.7%

ASP IMMES E PAT

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



PROVVEDIMENTO n.° 91 del 30.04.2015

RELAZIONE DI PUBBLICAZIONE

L'avviso dell'adozione del presente atto è stato pubblicato all'Albo Pretorio on-line del Comune di Milano dal giorno _____ al giorno _____ senza che siano state fatte opposizioni.

Al presente atto, pubblicato per 15 giorni consecutivi all' Albo on-line dell'Ente dal giorno _____ al giorno _____, non è stata fatta opposizione.

Milano, li
Il Dirigente dell'Area
Affari Generali e Legali
(Avv. Massimo Meraviglia)
(1)

Milano, li
Il Dirigente dell'Area
Affari Generali e Legali
(Avv. Massimo Meraviglia)
(1)

ESECUTIVITA'

Il suesteso provvedimento è divenuto esecutivo il giorno 30.04.2015

Il Dirigente dell'Area
Affari Generali e Legali
(Avv. Massimo Meraviglia)
(1) 

Il Commissario
(Dott. Claudio Vito Sileo)
(1) 

Copia conforme all'originale, in carta libera ad uso amministrativo.

Il Dirigente dell'Area
Affari Generali e Legali
(Avv. Massimo Meraviglia)
.....

(1) per le copie scrivere "F.to"