



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

**Bilancio al 31.12.2022  
Relazione sulla  
Gestione**

## Sommario

Introduzione .....	3
Sintesi Risultati economici.....	5
Dettaglio Ricavi.....	6
Dettaglio Costi.....	8
Costo del Lavoro .....	8
Costi di mantenimento ospiti .....	10
Costi di assistenza sanitaria .....	11
Costi di funzionamento .....	12
Spese generali e amministrative .....	14
Ammortamenti.....	15
Gestione finanziaria e gestione straordinaria .....	15
Analisi per Business Unit .....	17
Attività Gestione Caratteristica .....	17
Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA) .....	17
Nucleo Stati Vegetativi.....	17
Area Riabilitazione.....	19
Area Specialistica Ambulatoriale.....	20
Area Minori.....	20
Area Patrimonio da Reddito .....	21
Area Servizi Generali e Amministrativi .....	21
L'evoluzione dell'ASP: proposte e progetti condivisi con le Istituzioni di riferimento .....	22
Allegati .....	23

---

### ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it)

PEC [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it)

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966

## Introduzione

L'ASP IMMeS e PAT, a far tempo dalle prime fasi di diffusione pandemica, ha attuato un sistema organizzativo volto al puntuale recepimento delle disposizioni di carattere normativo e regolamentare emanate in subiecta materia dalle competenti Autorità, in modo da addivenire al progressivo consolidamento di un sistema integrato di processi aziendali atti a garantire l'erogazione di prestazioni essenziali senza soluzione di continuità in condizioni di massima sicurezza per tutti i destinatari e gli attori della filiera erogativa.

In ragione della necessità di assicurare assistenza e cura nei confronti degli ospiti e dei degenti in carico alle UdO aziendali, quest'ASP ha garantito continuità operativa ai principali setting socio-sanitari esercitati dall'Azienda, quali RSA, CI, Hospice, ADI (Riabilitazione Domiciliare). Con l'obiettivo di tornare a garantire a pieno regime l'ordinaria operatività delle UdO di quest'ASP in condizioni di massima sicurezza ed intervenire ad arginare il disavanzo economico creato dalla pandemia nei conti di gestione, quest'ASP ha profuso un costante impegno volto al continuo aggiornamento dinamico dei piani organizzativi e delle procedure interne di gestione e contenimento della diffusione del virus Sars-Cov-2, anche sulla base del vorticoso progredire delle conoscenze e degli approdi scientifici.

Le considerazioni di cui sopra devono essere tenute presenti nella lettura dei dati di Ricavi e Costi rappresentati nel bilancio consuntivo economico-patrimoniale dell'esercizio 2022, suddivise per macro fattore produttivo. Il risultato complessivo d'esercizio dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) IMMeS e PAT è attribuito alle differenti attività aziendali, nelle sue diverse sotto aree, e della gestione del patrimonio da reddito.

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*
  - Cure Intermedie (CI)*
  - Prestazioni Ambulatoriali*
  - Assistenza ai Minori (IMMeS)*
- 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;

---

### ASP IMMeS e PAT

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

- 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 tenga conto che i ricavi sono esposti per tutte le Unità di Offerta attive nel 2022, secondo quanto fatturato su indicazione delle ATS di riferimento e in assenza dei consueti saldi di chiusura di esercizio da parte delle ATS.

---

**ASP IMMeS e PAT**

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



## Sintesi Risultati economici

Nella tabella e nel grafico seguenti (**Tab. 1 e Graf. 1**) sono state riepilogate le macro-variabili economiche che sintetizzano i risultati dell'ASP ottenuti nel corso dell'anno 2022 confrontati con l'anno 2021:

	2021	2022	Delta	Delta %
<b>Totale Ricavi</b>	74.762	77.948	3.187	4,3%
<b>Totale Costi</b>	-82.301	-85.092	-2.790	3,4%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-7.539	-7.143	396	-5,3%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-9.344	-8.800	544	-5,8%
<b>Risultato di Esercizio</b>	2.166	-10.567	-12.733	-587,9%

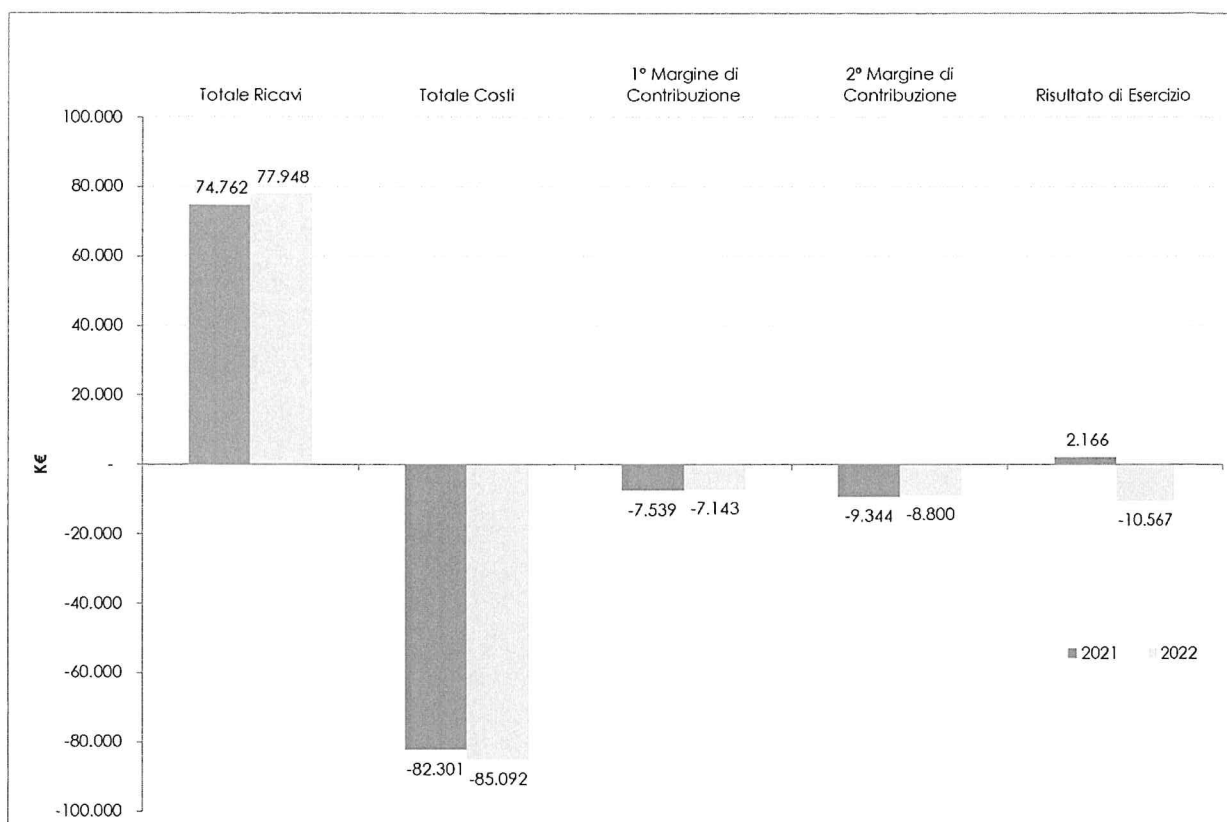
**Tab. 1:** confronto dei risultati economici 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

I **Ricavi** del 2022 sono registrati, nonostante una produzione effettiva inferiore, secondo quanto fatturato, e risultano superiori rispetto a quelli del 2021 di circa 3,187 milioni di euro. Più nel dettaglio:

- 1- ricavi per rette in calo di circa 1,27 milioni di euro;
- 2- ricavi per prestazioni in calo di circa 249 mila euro;
- 3- riduzione dei ricavi per locazione di circa 70 mila euro;
- 4- aumento degli "altri ricavi" di circa 4,773 milioni di euro in virtù della fatturazione della campagna vaccinale 2021 e dell'applicazione della L.R. 15/21 per il riconoscimento del 100% del budget ATS per l'annualità 2020.

Il risultato di esercizio per l'anno 2022, caratterizzato da una prosecuzione della gestione dell'emergenza sanitaria, **si attesta a circa -10,567 milioni di euro contro i +2,166 milioni di euro dell'esercizio precedente** considerando plusvalenze minori di circa 12,5 milioni di euro.

Nelle pagine successive viene esposta un'analisi per tipologia di ricavo e costo per business unit.



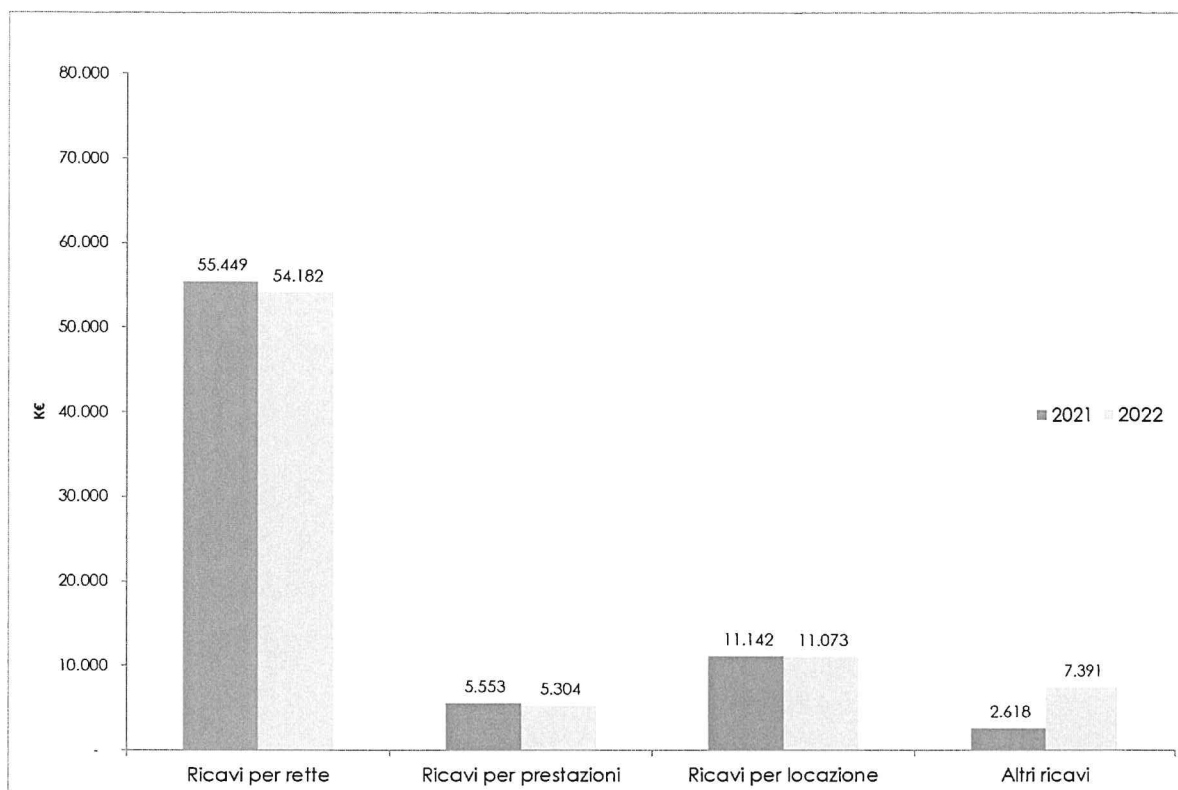
**Graf. 1:** risultati economici 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

### Dettaglio Ricavi

Nella tabella (**Tab. 2**) e nel grafico (**Graf. 2**) che seguono è declinato l'andamento dei Ricavi. I ricavi sono inseriti secondo gli importi fatturati seguendo le indicazioni ricevute dalle ATS di competenza e non rappresentato la produzione aziendale effettiva dell'anno 2022 (**Tab. 2a**).

	2021	2022	Delta	Delta %
Ricavi per rette	55.449	54.182	-1.267	-2,3%
Ricavi per prestazioni	5.553	5.304	-249	-4,5%
Ricavi per locazione	11.142	11.073	-70	-0,6%
Altri ricavi	2.618	7.391	4.773	182,3%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>74.762</b>	<b>77.948</b>	<b>3.187</b>	<b>4,3%</b>

**Tab. 2:** confronto dei Ricavi 2021 e 2022 per tipologia espressi in migliaia di euro.



**Graf.2:** Ricavi 2021 e 2022 per tipologia espressi in migliaia di euro.

Unità di Offerta	Budget ATS 2022 - RIMODULATO	Fatturato (95 %)	note
Cure Intermedie PAT	24.244.918	23.032.668	tutte le mensilità
Cure Intermedie FRISIA	2.554.999	2.022.710	fino a ottobre
Day Hospital + Riabilitazione Semiresidenziale	4.638.068	4.119.765	novembre e dicembre circa il 66%
Quota Sanitaria RSA PAT + PJ	10.906.722	9.526.491	Principessa Jolanda sino ad ottobre, PAT novembre e dicembre circa il 30%
Quota Sanitaria RSA FRISIA	3.492.704	2.714.028	fino a ottobre
Hospice	1.202.355	973.104	novembre e dicembre circa il 30%
Post Acuta PAT	419.671	391.332	tutte le mensilità
Post Acuta FRISIA	416.655	323.760	fino a ottobre
ADI PAT	503.450	430.338	novembre e dicembre circa il 50%
RSA Aperta FRISIA	21.930	6.981	su indicazioni ATS
Quota Sanitaria AMB. 25	2.031.936	1.552.020	fino a ottobre
<b>TOTALE</b>	<b>50.433.408</b>	<b>45.093.197</b>	

**Tab. 2a:** fatturato quote sanitarie per Unità di Offerta 2022.

**ASP IMMES e PAT**

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

I **Ricavi per rette** risultano inferiori di circa 1,27 milioni di euro; comprendono i ricavi delle Unità di Offerta Cure Intermedie, Day Hospital, RSA, Post Acuta, Hospice e Minori.

I **Ricavi per prestazioni** fanno registrare una riduzione del 4,5%, non significativa nell'ottica della verifica della produzione effettiva perché dipendente dalle modalità di fatturazione. I ricavi per prestazioni comprendono il fatturato della produzione ambulatoriale sanitaria (Poliambulatorio ex art. 25), il fatturato della produzione ambulatoriale riabilitativa (domiciliare semiresidenziale ex art. 26) e il fatturato della Assistenza Domiciliare Integrata (ADI).

I **Ricavi per Locazione** comprendono sia gli affitti (canale agevolato e canale libero) che i rimborsi spese fatturati agli inquilini. Si evidenzia una riduzione del 0,6% rispetto al 2021 pari a circa 70 mila euro. La riduzione delle entrate rispetto al 2021 è dovuta ai conguagli di rimborsi spese degli anni precedenti che vedono una registrazione "a favore degli inquilini" di circa 272 mila euro, a fronte di un aumento dei canoni di locazione di circa 81 mila euro e di un aumento dei rimborsi spesa di competenza dell'esercizio di circa 102 mila euro (si registra inoltre un aumento di circa 19 mila euro della voce canoni locazione anni precedenti).

Gli **Altri Ricavi** sono aumentati rispetto al 2021 di circa 4,773 milioni di euro in virtù della fatturazione della campagna vaccinale 2021 (pari a circa 1,98 milioni di euro) e dell'applicazione della L.R. 15/21 per il riconoscimento del 100% del budget ATS per l'annualità 2020 (pari a circa 3,51 milioni di euro). Questa voce incorpora anche altre sopravvenienze attive, quali donazioni, che per l'anno 2022 si attestano complessivamente a circa 2,6 milioni di euro contro i circa 897 mila euro dello scorso anno. Si registra inoltre una riduzione delle Risorse Aggiuntive Regionali pari a circa 150 mila euro e della voce rimborsi vari di circa 94 mila euro.

## Dettaglio Costi

### Costo del Lavoro

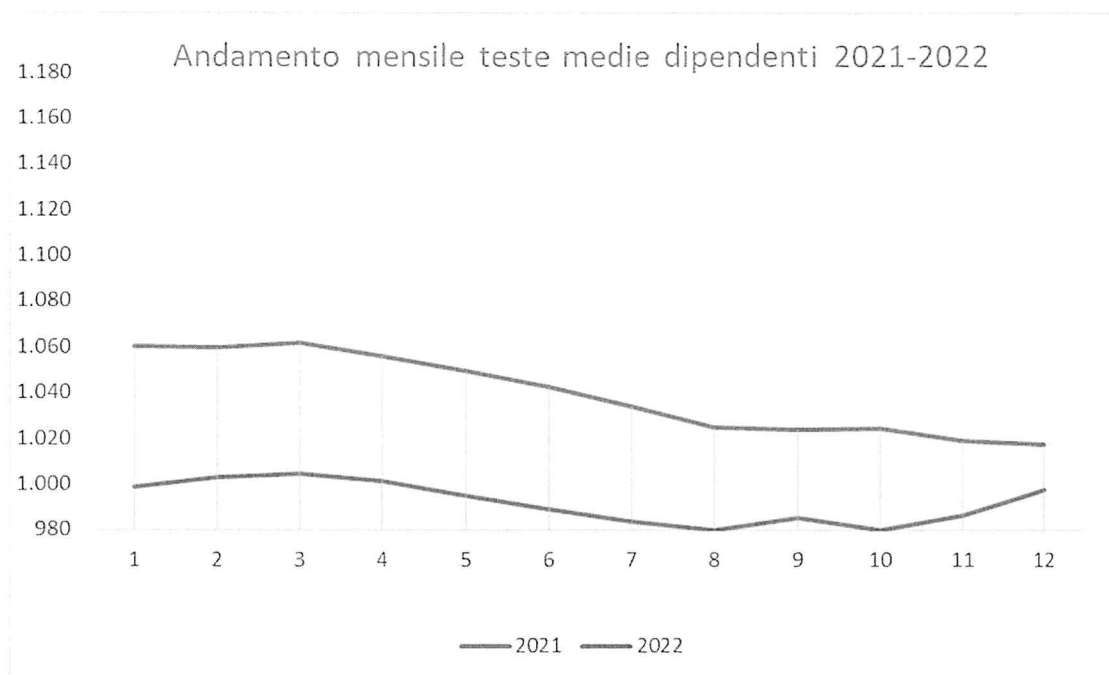
L'esercizio appena concluso mostra un costo del lavoro superiore rispetto all'esercizio precedente di circa 1,37 milioni di euro. Aumenti si sono avuti in ogni singola categoria ad eccezione della voce Collaboratori e LP dove si rileva una riduzione di circa 254 mila euro rispetto al 2021, come si evince dalla **Tab. 3** seguente.

Anche per il 2022 è perdurata la difficoltà, come per l'esercizio precedente, nel reperimento di personale sanitario dipendente con conseguente necessità di reperire figure professionali necessarie per garantire gli standard assistenziali da società cooperative ad un costo, per alcune categorie, significativamente più gravoso per l'Azienda.

	2021	2022	Delta	Delta %
Personale dipendente	-46.043	-46.530	-487	1,1%
Medici a contratto	-954	-1.023	-70	7,3%
Cooperative IP e OTG	-6.180	-7.244	-1.064	17,2%
Collaboratori e LP	-3.728	-3.474	254	-6,8%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-56.904</b>	<b>-58.270</b>	<b>-1.366</b>	<b>2,4%</b>

**Tab. 3:** confronto del Costo del Lavoro 2021 e 2022 espresso in migliaia di euro.

Nella voce **Personale dipendente** si può notare un aumento di circa 487 mila euro nonostante la riduzione delle teste medie per personale dimissionario e collocato in pensione non sostituito (**Graf. 3**), questo come conseguenza del rinnovo del contratto relativo al comparto sanità pubblica e al conseguente pagamento degli arretrati degli esercizi precedenti. Si precisa, altresì, che il costo del personale dipendente include le RAR (Risorse Aggiuntive Regionali), i relativi contributi a carico dell'Ente e l'importo di competenza dei saldi attribuibili alla parte variabile della retribuzione di risultato per la dirigenza e il comparto.

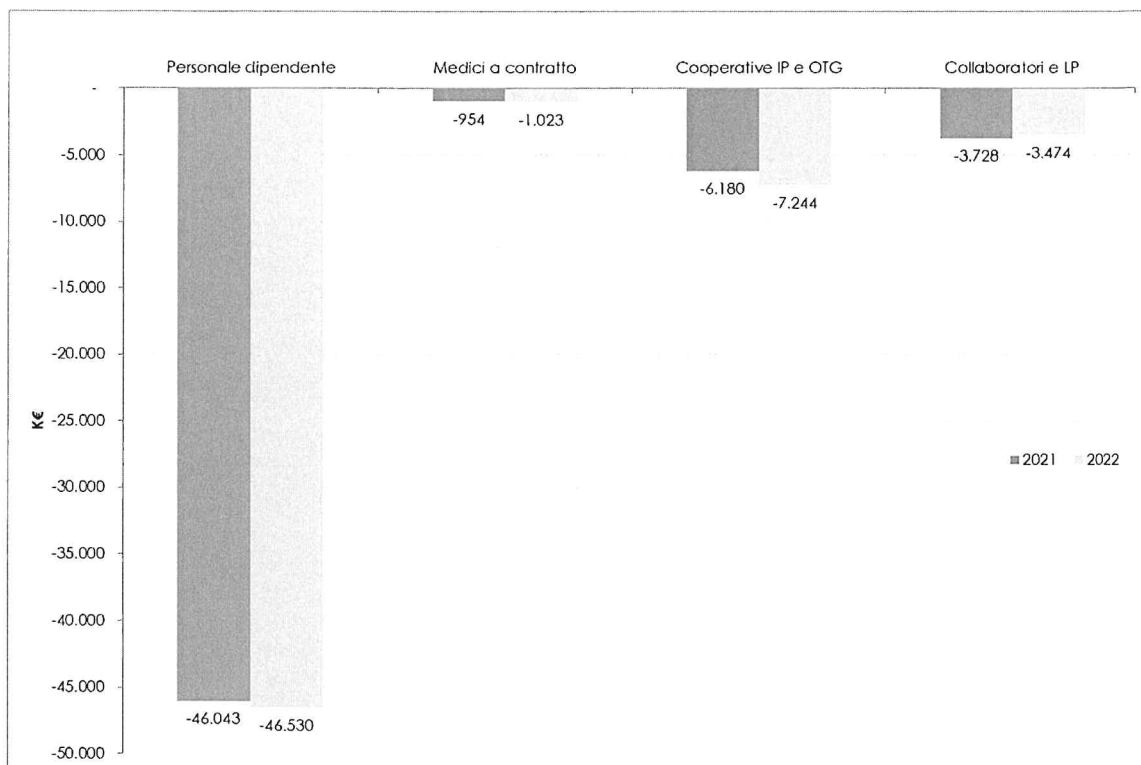


**Graf. 3:** andamento mensile teste medie 2021-2022 del personale dipendente.

Inoltre, il confronto del personale dipendente e LP al 31/12 dei due esercizi mostra una riduzione di teste nel 2022 pari a -41,3, in particolare con riferimento alle qualifiche più strettamente sanitarie: medici (-25,4) e infermieri (-16,6). Si vedano la **Tab. 3.a** e il **Graf. 3.a**.

Qualifica	Teste medie equivalenti (Dipendenti + LP)		
	2021	2022	Delta
MEDICO	83,68	58,29	-25,4
INFERMIERE	214,72	198,10	-16,6
OSS/OTG	328,40	339,78	11,4
TECNICO RIABILITAZIONE	134,00	148,35	14,4
TECNICO SANITARIO	6,50	6,50	0,0
OPERATORE TECNICO	189,14	174,22	-14,9
ALTRO PERSONALE SANITARIO	15,06	18,47	3,4
ALTRO PERSONALE NON SANITARIO	1,00	1,00	0,0
ANIMATORI/ALTRO PERSONALE SOCIALE	52,70	49,71	-3,0
AMMINISTRATIVO	124,86	113,31	-11,6
ORGANI COLLEGIALI	3,00	4,00	1,0
<b>Totale</b>	<b>1.153,06</b>	<b>1.111,73</b>	<b>-41,3</b>

**Tab. 3.a:** confronto del numero di teste equivalenti al 31/12/2021 e al 31/12/2022.



**Graf. 3.a:** Costo del Lavoro 2021 e 2022 espresso in migliaia di euro.

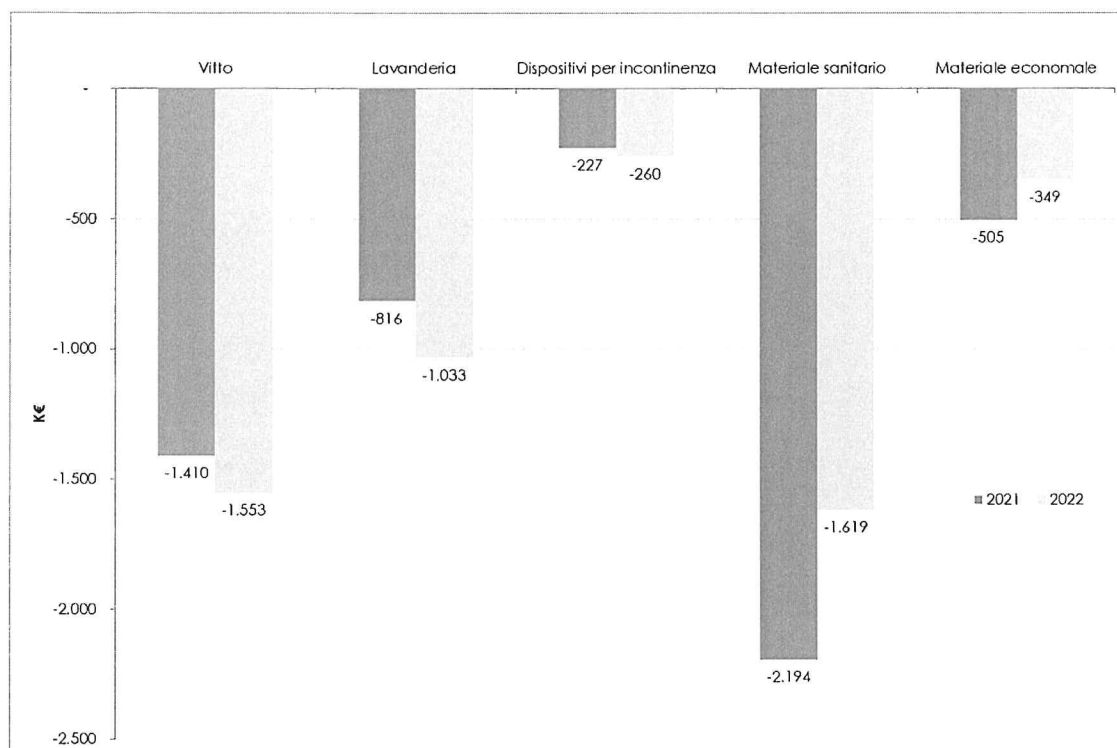
#### Costi di mantenimento ospiti

Il Costo di mantenimento degli ospiti risulta diminuito del 6,6%, pari ad una riduzione di 338 mila euro (**Tab. 4 e Graf. 4**) come conseguenza di una riduzione delle voci Materiale sanitario (riduzione dei consumi di camici monouso utilizzando i camici personali) e Materiale economale (nel 2021 costi per allestimento centri vaccinali). Risultano invece in aumento le voci Vitto per un incremento del costo dei beni alimentari, a seguito di un incremento dei costi unitari dovuti all'inflazione, Lavanderia, per un incremento dei costi del servizio di lavanderia, e Dispositivi di incontinenza.

	2021	2022	Delta	Delta %
Vitto	-1.410	-1.553	-143	10,1%
Lavanderia	-816	-1.033	-217	26,6%
Dispositivi per incontinenza	-227	-260	-33	14,6%
Materiale sanitario	-2.194	-1.619	575	-26,2%
Materiale economale	-505	-349	156	-30,9%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-5.152</b>	<b>-4.814</b>	<b>338</b>	<b>-6,6%</b>

**Tab. 4:** confronto dei costi di mantenimento degli ospiti 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro





**Graf. 4:** Costi di mantenimento degli ospiti 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro

### Costi di assistenza sanitaria

I costi di assistenza sanitaria nel 2022 hanno subito un aumento del 9,7% rispetto al 2021 pari a circa 298 mila euro.

Si è avuto un aumento di circa 47 mila euro, nella voce **Medicinali e reagenti** come conseguenza della progressiva riapertura dei reparti di Cure Intermedie negli ultimi mesi del 2022.

La voce **Presidi**, che comprende i dispositivi medici, mostra un aumento pari a 258 mila euro dovuto ad un incremento del numero e del costo unitario dei test rapidi di terza generazione (screening aziendale) e per l'utilizzo di mascherine FFP2 acquistate (in precedenza utilizzo di mascherine donate dalla Protezione Civile).

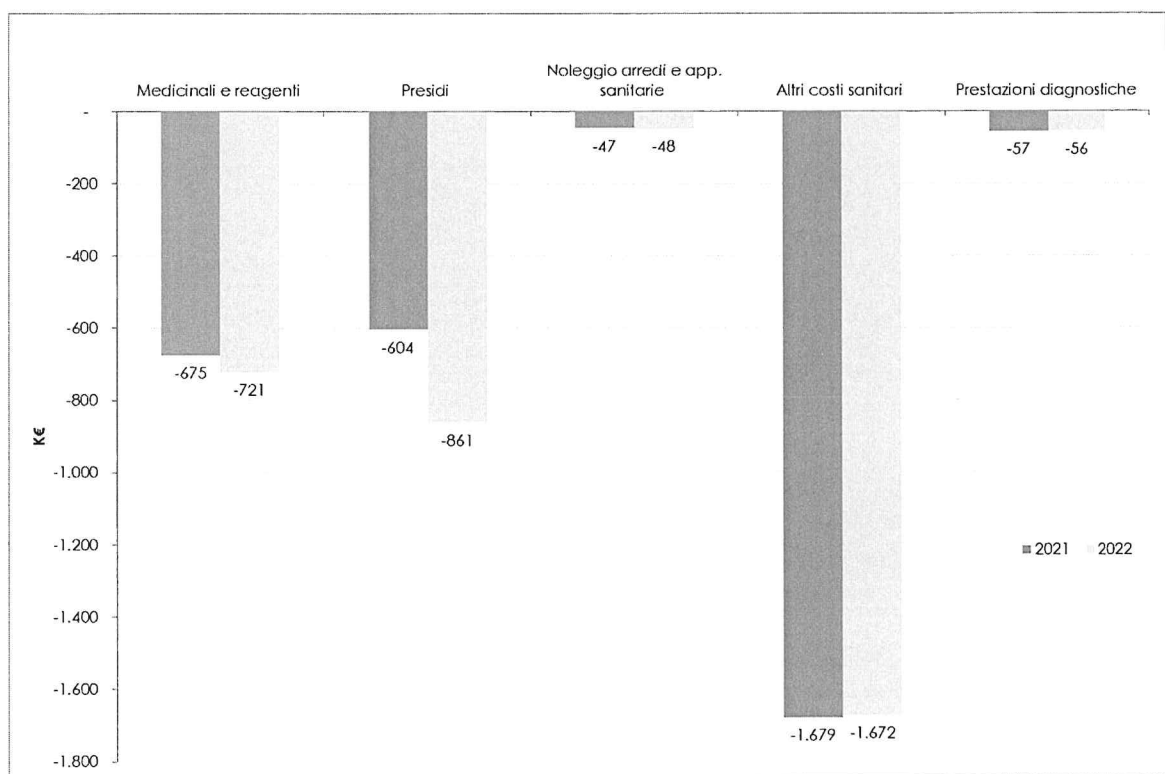
Sostanzialmente invariate le restanti voci **Noleggiorredi e apparecchiature sanitarie, Altri costi sanitari e Prestazioni diagnostiche**.

La voce **Altri costi sanitari** comprende i costi per i servizi di diagnostica di laboratorio resi da ASST Fatebenefratelli Sacco, i costi per le fee passive per le prestazioni di Odontoiatria rese in convenzione con l'azienda Smart Dental Clinic (Gruppo San Donato) fino a ottobre 2022 e Odontocoop Cooperativa Sociale negli ultimi due mesi d'esercizio, i costi per le fee passive per i servizi di diagnostica per immagini erogate dal Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate ed i costi per le prestazioni per interni.

Le **Prestazioni diagnostiche** comprendono i costi per la Medicina Preventiva del Lavoro nella quale confluiscono i costi per gli esami di laboratorio per i dipendenti eseguiti dall'ASST Fatebenefratelli Sacco. La **Tab. 5** e il **Graf. 5** illustrano il dettaglio dei costi di assistenza sanitaria.

	2021	2022	Delta	Delta %
Medicinali e reagenti	-675	-721	-47	6,9%
Presidi	-604	-861	-258	42,7%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-47	-48	-1	2,0%
Altri costi sanitari	-1.679	-1.672	6	-0,4%
Prestazioni diagnostiche	-57	-56	1	-1,0%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-3.061</b>	<b>-3.360</b>	<b>-298</b>	<b>9,7%</b>

**Tab. 5:** confronto dei Costi di assistenza sanitaria 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.



**Graf. 5:** Costi di assistenza sanitaria 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

### Costi di funzionamento

I costi di funzionamento, principalmente influenzati dagli appalti per la fornitura di calore, energia elettrica e del servizio di pulizia, hanno registrato un aumento che, rispetto al 2021, complessivamente si attesta al 14,6 % (Tab. 6 e Graf. 6).



	2021	2022	Delta	Delta %
Gestione calore e condizionamento	-1.689	-2.551	-863	51,1%
Energia elettrica	-1.539	-1.622	-83	5,4%
Altre utenze	-663	-691	-28	4,2%
Pulizie	-2.407	-2.341	66	-2,7%
Altri costi di funzionamento	-648	-757	-109	16,9%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-6.946</b>	<b>-7.963</b>	<b>-1.017</b>	<b>14,6%</b>

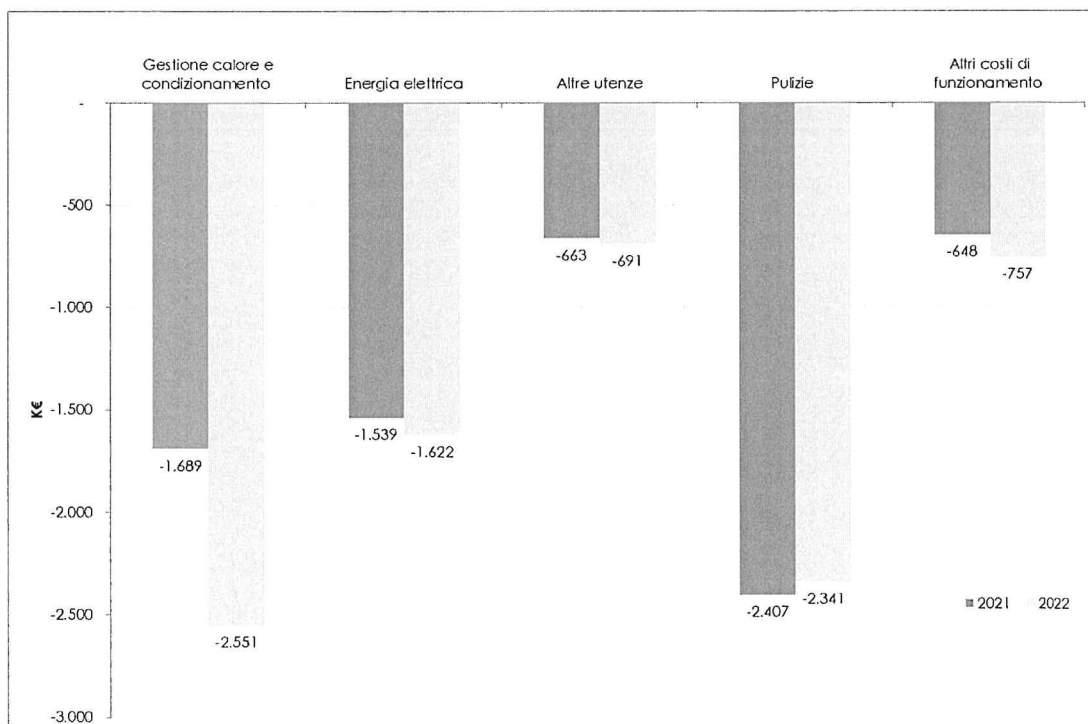
Tab. 6: confronto dei Costi di funzionamento 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

Nello specifico tutte le voci di costo, ad eccezione della voce Pulizie, evidenziano un aumento rispetto all'anno 2021: **Gestione calore e condizionamento** (+51,1%), **Energia elettrica** (+5,4), **Altre utenze** (+4,2%), **Altri costi di funzionamento** (+16,9%).

Gli incrementi delle voci **Gestione calore e condizionamento** e **Energia elettrica** è dovuto all'aumento delle tariffe per la fornitura di energia elettrica e di gas a seguito dei fenomeni inflazionistici connessi anche allo scenario bellico tuttora in corso.

La voce **Altre utenze** comprende la fornitura di acqua, gas e combustibili e le spese telefoniche; l'incremento è dovuto ad un aumento del costo per la fornitura di acqua.

La voce **Altri costi di funzionamento** è costituita da Smaltimento rifiuti speciali, Spese per servizio di disinfestazione e Altri servizi economici; l'incremento è dovuto ad un aumento delle Spese per servizio di disinfestazione (+116 mila euro), sostanzialmente invariate le altre componenti.



Graf. 6: Costi di funzionamento 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

## Spese generali e amministrative

Il costo totale delle *Spese generali e amministrative* (**Tab. 7** e **Graf. 7**) è aumentato rispetto al 2021 (+8%).

L'unica voce in riduzione (-5,9%) è quella relativa ai **Servizi generali** che riguarda principalmente alcuni costi delle comunità di Minori (svago e esternalizzazione di tre comunità) e quelli del servizio di acconciatura e per barbiere per gli ospiti delle sezioni RSA.

La voce **Gestione amministrativa imposte e tasse varie** registra un contenuto aumento dei costi (+2,5%) riconducibile principalmente all'IMU (circa +77 mila euro), a fronte di riduzioni della tassa smaltimento rifiuti (circa -4 mila euro), dell'imposta di registro (circa -2 mila euro) e di altre imposte tasse e concessioni amministrative (circa -18 mila euro).

In aumento gli oneri attribuibili alla **Gestione amministrativa del patrimonio da reddito** dell'anno 2022 (circa +197 mila euro) per un incremento del servizio spurghi e per raccolte supplementari di rifiuti (AMSA).

Nella voce **Gestione amministrativa-varie** si sono registrati complessivamente maggiori costi pari a 69 mila euro rispetto al 2021. Nello specifico gli scostamenti più rilevanti in termini di maggiore costo sono determinati da una variazione in aumento delle Assicurazioni che passano da 697 mila euro per l'anno 2021 a 831 mila euro per l'anno 2022 (+134 mila euro), dei Noleggi che passano da 108 mila euro a 253 mila euro (+144 mila euro) principalmente per il noleggio di un gruppo elettrogeno e di cabine elettriche, Spese per servizi di pulizia extra appalto che passano da 85 mila euro a 197 mila euro (+112 mila euro), del Servizio EDP (*Electronic Data Processing*) che passa da 134 mila euro a 195 mila euro (+61 mila euro) e dell'Accantonamento fondo svalutazione crediti che passa da 97 mila euro a 145 mila euro (+48 mila euro). Mentre lo scostamento in termini di minore costo più rilevante è riconducibile alla voce Sopravvenienze passive che passa da 694 mila euro nell'anno 2021 a 298 mila euro nell'anno 2022 determinando una variazione di -396 mila euro.

L'aumento più significativo si è registrato per le **Consulenze** (+272 mila euro), nello specifico a fronte di una riduzione di consulenze amministrative (-10 mila euro) e legali (-138 mila euro) si è avuto un aumento di quelle tecniche (+192 mila euro) e di quelle varie (+228 mila euro). Le consulenze tecniche per il 2022 sono state pari a circa 291 mila euro, di cui le principali componenti sono state circa 54 mila euro per il Patrimonio Istituzionale, circa 29 mila euro per il Patrimonio da Reddito e circa 187 mila euro per i Sistemi Informativi. Nell'esercizio 2022 le consulenze varie sono state invece pari a circa 330 mila euro di cui le principali componenti sono state circa 39 mila euro per il Patrimonio da Reddito, circa 30 mila euro per i Sistemi Informativi e complessivi circa 180 mila euro per consulenza comunicazione istituzionale, servizio ufficio stampa, servizio Data Protection Officer, monitoraggio rassegna stampa, convenzione collaborazione scientifica con Università IULM e consulenza per il mantenimento certificazione ISO 9001. Le consulenze legali per il 2022 sono state invece pari a circa 105 mila euro per attività connesse all'operato dell'Area Affari Generali e Legali, per il servizio di consulenza nuovo assetto istituzionale del PAT e per consulenza per recupero crediti relativi alle locazioni degli stabili.

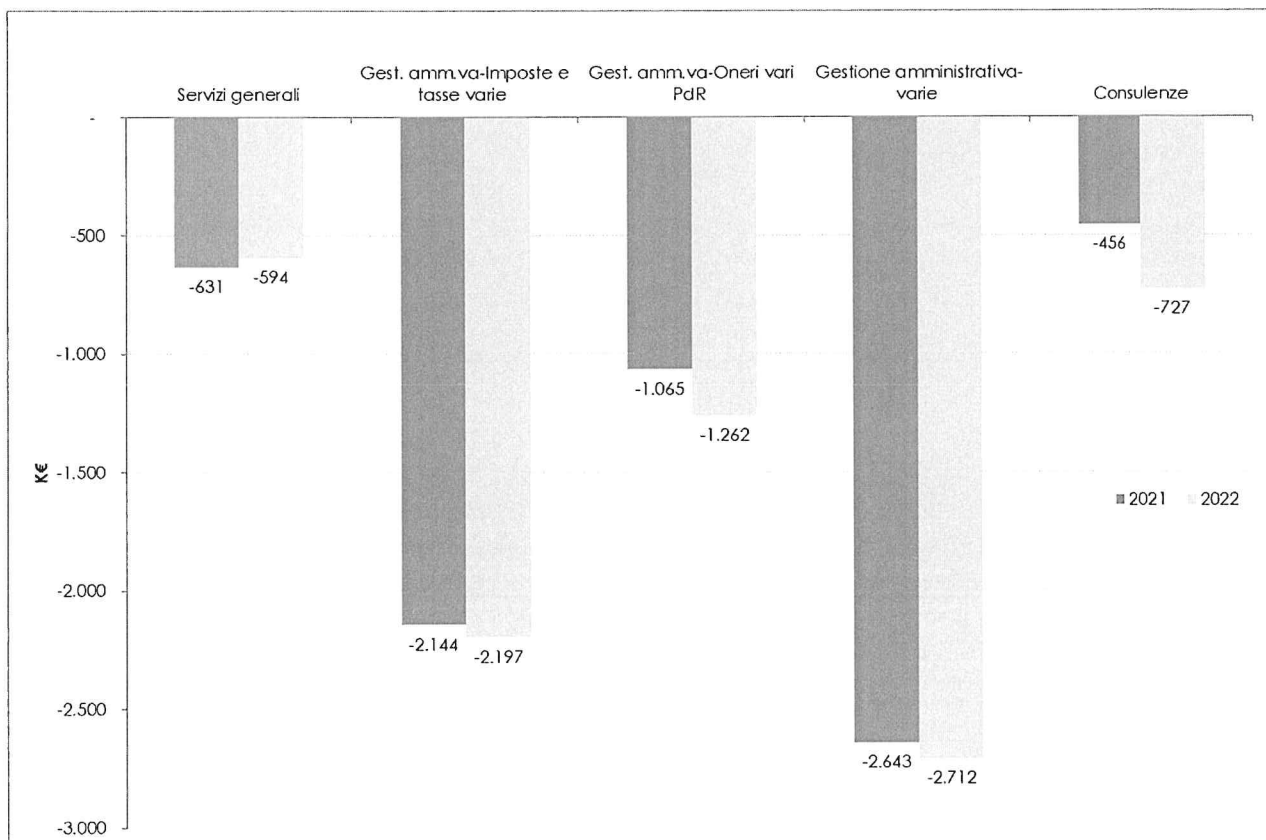
---

### ASP IMMeS e PAT

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

	2021	2022	Delta	Delta %
Servizi generali	-631	-594	37	-5,9%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.144	-2.197	-53	2,5%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.065	-1.262	-197	18,5%
Gestione amministrativa-varie	-2.643	-2.712	-69	2,6%
Consulenze	-456	-727	-272	59,7%
<b>Totale spese generali e amministrative</b>	<b>-6.939</b>	<b>-7.492</b>	<b>-553</b>	<b>8,0%</b>

**Tab. 7:** confronto delle Spese generali e amministrative 2021 e 2022 espresse in migliaia di euro.



**Graf. 7:** Spese generali e amministrative 2021 e 2022 espresse in migliaia di euro.

### Ammortamenti

L'importo derivante dagli *ammortamenti* è diminuito di circa il 2%, sostanzialmente invariate le sterilizzazioni.

### Gestione finanziaria e gestione straordinaria

I risultati della gestione finanziaria e straordinaria dell'Ente sono evidenziati nella **Tab. 8** che mostra un significativo aumento degli oneri finanziari e straordinari, un aumento dei proventi finanziari e una

riduzione di quelli straordinari. I minori proventi straordinari sono dovuti alle minori "plusvalenze" sulla vendita degli immobili del patrimonio dell'ASP (circa -12,5 milioni di euro).

	2021	2022	Delta	Delta %
<b>Totale Proventi finanziari</b>	99	109	10	10,2%
<b>Totale Oneri finanziari</b>	-539	-1.174	-635	117,7%
<b>Totale Proventi straordinari</b>	13.036	501	-12.535	-96,2%
<b>Totale Oneri straordinari</b>	-3	-131	-127	3.861,4%

**Tab. 8:** confronto dei risultati delle gestioni finanziaria e straordinaria 2021 e 2022 espressi in migliaia di euro.

L'esposizione finanziaria verso il sistema bancario ha subito una crescita rilevante tra il 2021 e il 2022 dovuta principalmente ad un anticipo del contratto 2022 stipulato con ATS Milano Città Metropolitana per 10 milioni di euro e ad un aumento dell'anticipo di cassa di 4,5 milioni di euro. Questa maggiore esposizione finanziaria ha comportato un aumento degli oneri finanziari dovuti anche all'aumento dei tassi di interesse.

La gestione finanziaria evidenzia un peggioramento di circa 625 mila euro.

La gestione straordinaria evidenzia un peggioramento di circa 12,66 milioni di euro.

## Analisi per Business Unit

### Attività Gestione Caratteristica

#### Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA)

Come per l'anno 2021, l'esercizio 2022 risente degli effetti dell'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus Covid-19. Una conseguenza è l'ulteriore riduzione dei proventi derivanti dalle rette degli ospiti in solvenza (circa -1,2 milioni rispetto al 2021, dopo i cali di circa -4,2 milioni registrato nel 2021 e di circa -5,4 milioni del 2020), il che, considerando anche il totale dei costi, inferiore del 8,6% rispetto al 2021, ha portato l'unità d'offerta ad un primo margine di contribuzione di -1,342 milioni di euro rispetto al 2021.

Considerata la portata del risultato in termini di ricavi, si evidenzia come, nonostante la fatturazione del budget ATS secondo le percentuali già descritte nel paragrafo dedicato al *Dettaglio Ricavi*, che non corrisponde alla produzione effettiva di molto inferiore, gli stessi diminuiscono di un importo pari a circa 3,5 milioni di euro.

Per completezza, si precisa inoltre che con il mese di novembre 2022 l'attività assistenziale della RSA Principessa Jolanda si è definitivamente conclusa, nel rispetto delle linee di riforma del Sistema Socio Sanitario-Regionale che prevedono la realizzazione di un Ospedale e di una Casa di Comunità presso l'immobile dove attualmente è ubicata la struttura RSA Principessa Jolanda.

RSA	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	27.153	23.613	-3.540	-13,0%
Totale Costi	-25.695	-23.497	2.198	-8,6%
1° Margine di Contribuzione	1.458	115	-1.342	-92,1%
2° Margine di Contribuzione	1.073	-530	-1.603	-149,3%

Tab. 9: confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'area RSA espressi in migliaia di euro.

RSA	Fatturato 2021	Fatturato 2022
PAT (esclusi SV)	16.746	14.315
PJ	2.687	2.076
Frisia	6.774	6.221
Totale RSA	<b>26.207</b>	<b>22.613</b>

Tab. 9.a: confronto del fatturato 2021 e 2022 dell'area RSA suddiviso per istituto espresso in migliaia di euro.

#### Nucleo Stati Vegetativi

Nella palazzina di Viale Bezzi sono disponibili 20 Posti Letto per stati vegetativi (SV). La remunerazione per giornata di degenza dei pazienti in stato vegetativo è, a differenza dei posti letto in RSA, a totale carico dell'ATS. Dal 1/1/2013 ai sensi della DGR 28/12/2012 n. IX/4598 questa struttura è stata riconosciuta "Nucleo" dedicato agli stati vegetativi, con il conseguente riconoscimento della remunerazione per giornata di degenza pari a 180,00 Euro/die (attualmente 183,20 Euro/die a partire dal 1/4/2022), esclusi i costi per gli accertamenti specialistici e diagnostici eventualmente

#### ASP IMMeS e PAT

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



richiesti dal medico dell'RSA mediante ricettario regionale, e dello standard assistenziale a 2.000 min/sett/utente a partire da febbraio 2013.

Si ricorda che, da ottobre 2012, alla richiesta di ricovero segue l'autorizzazione diretta dell'ATS e questo impedisce al Nucleo del PAT di gestire in autonomia i ricoveri dei pazienti rendendo quindi difficile la saturazione dei PL.

Nel 2022 il tasso di occupazione del Nucleo SV è lievemente salito al 74,78%.

La produzione si attesta per l'anno 2022 a circa 1 milione di euro.

Stati Vegetativi	T.O. 2021	T.O. 2022	Produzione 2021	Produzione 2022
Bezzi 1 SV	71,11%	74,78%	946	1.000

**Tab. 10:** confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2021 e 2022 degli SV espressi in migliaia di euro.

#### Nuclei Progetti Sperimentali di Post Acuta e di Primo Intervento Geriatrico

L'assetto 2022 dei nuclei sperimentali di assistenza Post Acuta è rimasto invariato rispetto al 2021: 10 posti letto a Milano e 10 posti letto a Merate. Questi, remunerati con una quota giornaliera pari a 123,00 euro dalla Regione (incrementata a partire dal 1/4/2022 dalla precedente di 120,00 euro), consentono il ricovero temporaneo (60-90 giorni) di pazienti con patologie che prevedono una riabilitazione sociale e sanitaria in dimissione dagli ospedali per acuti.

Risulta ancora sospesa l'attività in relazione al progetto sperimentale denominato Primo Intervento Geriatrico (PR.IN.GE.).

PROGETTI SPERIMENTALI	Fatturato 2021	Fatturato 2022
Post acuta Milano	371	391
Post acuta Frisia	368	325
Primo Intervento Geriatrico (PR.IN.GE)	0	0
<b>Totale Progetti sperimentali</b>	<b>739</b>	<b>716</b>

**Tab. 11:** confronto dei Ricavi per rette 2021 e 2022 dei Progetti Sperimentali espressi in migliaia di euro.

#### Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) e RSA Aperta

Di seguito (**Tab. 12**) si riportano gli importi delle prestazioni ADI e RSA Aperta di Merate fatturati negli ultimi due anni. Il delta negativo risente delle modalità di fatturazione degli ultimi due mesi di esercizio descritti nel paragrafo iniziale relativo al *Dettaglio Ricavi*.

ADI + RSA aperta Merate	Fatturato 2021	Fatturato 2022	Delta	Delta %
I trimestre	115.908	118.532	2.624	2%
II trimestre	115.908	120.273	4.365	4%
III trimestre	115.908	120.265	4.357	4%
IV trimestre	116.758	78.249	-38.509	-33%
<b>Totale</b>	<b>464.481</b>	<b>437.319</b>	<b>-27.162</b>	<b>-6%</b>

**Tab. 12:** confronto dei Ricavi 2021 e 2022 dell'ADI e RSA aperta Merate.

## Hospice

Si tenga conto che i Ricavi comprendono il fatturato del budget ATS secondo le percentuali già descritte nel paragrafo dedicato al *Dettaglio Ricavi*.

Il tasso di occupazione effettivo nel 2022 ha subito invece un aumento rispetto all'anno precedente attestandosi a circa il 64 %.

L'aumento dei costi è principalmente dovuto all'incremento del costo del personale come descritto nel paragrafo dedicato al *Costo del Lavoro*.

Hospice	T.O. 2021	T.O. 2022	Fatturato 2021	Fatturato 2022
Hospice	56,82%	64,05%	1.062	973

**Tab. 13:** confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2021 e 2022 dell'Hospice espressi in migliaia di euro.

HOSPICE	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.062	973	-89	-8%
Totale Costi	-1.229	-1.432	-204	17%
1° Margine di Contribuzione	-166	-459	-293	176%
2° Margine di Contribuzione	-171	-464	-293	171%

**Tab. 14:** confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'Hospice espressi in migliaia di euro.

## Area Riabilitazione (Cure Intermedie e Day Hospital)

Si tenga conto che i Ricavi comprendono il fatturato del budget ATS secondo le percentuali già descritte nel paragrafo dedicato al *Dettaglio Ricavi* e gli importi non corrispondono all'occupazione effettiva dei posti letto (**Tab. 15**).

L'aumento dei costi è principalmente dovuto all'incremento del costo del personale come descritto nel paragrafo dedicato al *Costo del Lavoro* e all'aumento del personale insistente sui centri di costo interessati per la riapertura di reparti nel 2021 chiusi.

CURE INTERMEDIE	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	25.414	27.335	1.921	7,6%
Totale Costi	-13.026	-17.580	-4.554	35,0%
1° Margine di Contribuzione	12.389	9.756	-2.633	-21,3%
2° Margine di Contribuzione	12.291	9.680	-2.611	-21,2%

**Tab. 15:** confronto dei risultati economici 2021 e 2022 delle Cure Intermedie comprensive di DH espressi in migliaia di euro.

CURE INTERMEDIE	Fatturato 2021	Fatturato 2022
PAT	23.115	25.367
Frisia	2.299	1.968
<b>Totale CURE INTERMEDIE</b>	<b>25.414</b>	<b>27.335</b>

**Tab. 16:** confronto dei ricavi per rette 2021 e 2022 delle CI comprensive di DH suddivisi per istituto espressi in migliaia di euro.

### Area Specialistica Ambulatoriale

Nella Specialistica Ambulatoriale sono comprese sia le prestazioni ambulatoriali sanitarie (Poliambulatorio ex art. 25), sia le prestazioni ambulatoriali riabilitative (Semiresidenziale ex art. 26) e le attività del Centro Vaccinale.

L'aumento dei ricavi è principalmente dovuto alla fatturazione come sopravvenienza attiva della produzione del Centro Vaccinale avvenuta nel 2021. Anche per questa voce si tenga conto che i Ricavi comprendono il fatturato del budget ATS secondo le percentuali già descritte nel paragrafo dedicato al Dettaglio Ricavi e gli importi non corrispondono alla produzione effettiva, di molto inferiore.

La riduzione dei costi del 13,8 % rispetto all'esercizio precedente è dovuta principalmente ai costi strutturali, tecnologici, di risorse umane e di beni consumabili legati all'apertura del centro vaccinale anti Covid nel 2021, il cui operato è proseguito nel 2022 solo nei primi due mesi di esercizio (**Tab. 17**).

AMBULATORIALI	2021	2022	Delta	Delta %
<b>Totale Ricavi</b>	5.226	6.985	1.759	33,7%
<b>Totale Costi</b>	-6.335	-5.462	873	-13,8%
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	-1.109	1.523	2.632	-237,3%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	-1.163	1.467	2.630	-226,1%

**Tab. 17:** confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'Area Specialistica Ambulatoriale espressi in migliaia di euro.

### Area Minori

Gli Istituti Milanesi Martinitt e Stelline provvedono all'accoglimento, al mantenimento, all'educazione morale e fisica, all'istruzione, alla formazione professionale, alla protezione, allo sviluppo psicofisico e all'avviamento al lavoro di minori bisognosi, italiani e stranieri. Il programma educativo e sociale dell'IMMeS si propone di favorire l'inserimento del minore nella famiglia e nella società, collaborando con la rete territoriale dei servizi, secondo gli indirizzi dettati dalle Autorità amministrative e giudiziarie competenti e dagli Enti Affidanti. L'IMMeS è costituito da 4 Comunità Alloggio (3 da 10 posti ed una da 5 posti), da 2 Servizi di Pronto Intervento (entrambi da 10 posti), da 1 Alloggio per l'Autonomia femminile (da 3 posti) e da un progetto di Housing Sociale rivolto a neomaggiorenni provenienti da servizi educativi (18 posti maschili e 3 posti femminili). Nel corso dell'esercizio 2021 si è compiuta l'esternalizzazione del Pronto Intervento 1, del Pronto Intervento 2 e della Comunità di Linate.

#### **ASP IMMeS e PAT**

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



L'aumento dei ricavi nel corso del 2022 rispetto al 2021 è principalmente dovuto alla chiusura dei due Servizi di Pronto Intervento fino ad aprile/maggio 2021, mentre nel corso del 2022 le comunità esternalizzate sono state sempre aperte. All'aumento dei ricavi corrisponde un aumento più lieve dei costi. Il risultato di questi fattori ha comportato un miglioramento del primo margine di contribuzione rispetto all'esercizio precedente. (Tab. 18).

MINORI	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.282	1.631	349	27,2%
Totale Costi	-2.088	-2.268	-180	8,6%
1° Margine di Contribuzione	-806	-638	169	-20,9%
2° Margine di Contribuzione	-861	-662	199	-23,1%

Tab. 18: confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'Area Minori espressi in migliaia di euro.

#### Area Patrimonio da Reddito

I ricavi del Patrimonio da Reddito risultano in lieve diminuzione di circa 15 mila euro rispetto al 2021. La riduzione dei ricavi, congiuntamente ad un aumento dei costi (nello specifico aumento delle utenze gas, elettricità e acqua e della manutenzione ordinaria), ha portato ad ottenere per questa Business Unit una riduzione dei margini di contribuzione finali (Tab. 19).

PATRIMONIO DA REDDITO	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	11.289	11.273	-15	-0,1%
Totale Costi	-5.629	-6.388	-760	13,5%
1° Margine di Contribuzione	5.660	4.885	-775	-13,7%
2° Margine di Contribuzione	5.589	4.819	-770	-13,8%

Tab. 19: confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'Area Patrimonio da Reddito espressi in migliaia di euro.

#### Area Servizi Generali e Amministrativi

In Tab. 20 sono riassunti i risultati dell'Area Servizi Generali e Amministrativi che comprende: Indiretti di Produzione, Servizi amministrativi (includono Attività culturali e il Museo Martinitt e Stelline) e Servizi alberghieri. I ricavi, in cui sono ricomprese le donazioni, le RAR, rimborsi vari e il riconoscimento della L.R. 15/21 sul 2020, sono superiori a quelli del 2021 di circa 3,22 milioni di euro, i costi superiori di circa il 4,8 %.

SERVIZI GENERALI	2021	2022	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.764	4.984	3.220	182,5%
Totale Costi	-22.112	-23.174	-1.062	4,8%
1° Margine di Contribuzione	-20.348	-18.190	2.158	-10,6%
2° Margine di Contribuzione	-21.484	-18.972	2.512	-11,7%

Tab. 20: confronto dei risultati economici 2021 e 2022 dell'Area Servizi Generali e Amministrativi espressi in migliaia di euro.

## L'evoluzione dell'ASP: proposte e progetti condivisi con le Istituzioni di riferimento

A chiusura della presente relazione, come già descritto nelle precedenti relazioni sulla gestione, e a maggior ragione a seguito della diffusione della pandemia e tenuto conto degli effetti della stessa sulla popolazione fragile, giova ribadire l'imprescindibilità dell'intervento del programmatore regionale e dell'Istituzione comunale di riferimento, già più volte richiesto.

La presente relazione sulla gestione evidenzia infatti anche per l'esercizio 2022, come rilevato in quelle relative ai precedenti esercizi 2020 e 2021, ancora criticità in relazione ai risultati del primo margine di contribuzione prodottosi in conseguenza della diminuzione di ricavi a fronte di un aumento dei costi connessi all'emergenza sanitaria da diffusione pandemica del virus SARS-CoV-2 sul territorio nazionale.

In particolare, emerge con chiarezza come lo scenario pandemico e le misure di gestione e contenimento di natura emergenziale abbiano avuto un impatto fortemente negativo sulle capacità operative dei setting sanitari e socio-sanitari, sia in relazione al tasso di occupazione dei posti letto e al numero di prestazioni ambulatoriali effettuabili, sia in relazione all'aumento degli oneri derivanti dagli ineludibili interventi strutturali ed approvvigionamentali a garanzia della massima sicurezza della popolazione aziendale, con l'effetto di generare una sofferenza in termini di ricavi.

Segue sintesi dell'interazione avuta dall'Ente con le Istituzioni di riferimento:

- a seguito della difficoltà nel raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario da parte dell'Azienda, determinata dall'emergenza sanitaria dovuta alla diffusione del virus SarsCovid-19, la Direzione Generale del Pio Albergo Trivulzio, interessando il Consiglio di Indirizzo, ha avviato una serie di interlocuzioni con la Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia;
- in data 2.11.2022 la Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia ha emanato il Decreto n. 15584, con il quale è stato costituito un Tavolo Tecnico di lavoro per valutare, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 7, comma 19 della Legge Regionale n. 33/2009, e della DGR 6387/2022, la realizzazione di un polo di riferimento per l'area geriatrica della Città di Milano;
- in data 22.12.2022, il Pio Albergo Trivulzio ha trasmesso alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia un piano di rientro e di rilancio, volto alla salvaguardia del corretto andamento della remunerazione da parte di ATS delle prestazioni erogate per conto del sistema socio-sanitario lombardo, al fine di garantire l'erogazione dei servizi assistenziali e socio-sanitari, nonché la progressiva trasformazione dell'Istituto da Azienda Servizi alla Persona ad Azienda Socio Sanitaria Territoriale e al suo ingresso nel Sistema Sanitario Regionale;
- in data 28.03.2023 incontro tra la Direzione Generale Welfare e la Direzione Generale Pio Albergo Trivulzio seguito da mail del 29.03.2023 inviata dal Direttore Generale Welfare di Regione Lombardia con la quale Regione Lombardia ha manifestato la propria disponibilità nel valorizzare ulteriormente l'attività già svolta dall'Ente e, al contempo, nel rispondere pienamente ai bisogni attuali del bacino di utenza;
- in data 15.05.2023 Regione Lombardia adotta la Deliberazione n. XII/295, avente ad oggetto "Determinazioni in ordine all'A.S.P. "Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio"" con cui ha disposto di dare mandato ad ATS Città Metropolitana di Milano di mantenere la continuità aziendale dell'Ente tramite l'erogazione degli acconti, come da contratto sottoscritto con l'erogatore, nonché di incaricare l'Agenzia di Controllo del Sistema Socio Sanitario per effettuare una verifica, in stretta collaborazione con il collegio dei revisori, della

---

### ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it)

PEC [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it)

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966

situazione economico-patrimoniale aziendale; viene inoltre deliberato di valutare la sostenibilità delle azioni contenute nel "Documento di Budget 2023 coordinato con il Documento di programmazione economica 2023-2025", approvato dal Consiglio di indirizzo nella seduta del 17 aprile u.s., documento che qui si richiama ponendo il focus sugli interventi richiesti di Regione Lombardia e della disponibilità del Comune di Milano.

- Occorre, altresì, precisare che prima della chiusura del bilancio 2022 si è proceduto con la pubblicazione del bando di alienazione dell'Immobile sito in Milano, Piazza Mirabello n. 5 individuato con Deliberazione Consiliare n. 4=2 del 17.04.2023 – già autorizzato alla vendita con Deliberazione Consiliare n° 8=1 del 24.10.2022 - con valore da porre a base d'asta pari ad € 29.645.900,00, così come stimato dall'Agenzia del Demanio-Commissione di Congruità (come indicato anche nel documento di budget 2023), il cui perfezionamento avverrà solo con atto notarile entro dicembre 2023.

Gli interventi richiesti, l'ipotesi di studio della trasformazione in polo geriatrico-riabilitativo e il dialogo con le Istituzioni sono divenuti ineludibili anche alla luce del possibile scenario futuro che riguarda l'evoluzione del ruolo delle ASP all'interno del sistema sanitario regionale.

Dott. Giuseppe Calicchio  
Direttore Generale



*Il Responsabile del Procedimento:*

*Il Direttore del Dipartimento Tecnico-Amministrativo  
Responsabile del Servizio di Programmazione Economico Finanziaria  
(Dott.ssa Rossana Coladonato)*



Milano, 19 maggio 2023

#### **Allegati**

- *Conto Economico Totale*
- *Conto Economico Minori*
- *Conto Economico Patrimonio da Reddito*

---

#### **ASP IMMeS e PAT**

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

Conto Economico totale ASP

CONTO ECONOMICO	CONSUNTIVO 2021		CONSUNTIVO 2022		Cons 2022 - Cons 2021 Δ %	
Ricavi per rette	55.448.636,58	74,2%	54.181.537,33	69,5%	- 1.267.099	-2%
Ricavi per prestazioni	5.552.803,62	7,4%	5.303.562,78	6,8%	- 249.241	-4%
Ricavi per locazioni	11.142.367,64	14,9%	11.072.758,79	14,2%	- 69.609	-1%
Altri ricavi	2.617.983,41	3,5%	7.390.574,04	9,5%	4.772.591	182%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>74.761.791,24</b>	<b>100%</b>	<b>77.948.432,94</b>	<b>100%</b>	<b>3.186.642</b>	<b>4%</b>
Personale dipendente	-46.042.678,76	55,9%	-46.529.521,45	54,7%	- 486.843	1%
Medici a contratto e Cooperative	-953.580,62	1,2%	-1.023.196,46	1,2%	- 69.616	7%
Cooperative IP e OTG	-6.179.646,80	7,5%	-7.243.649,26	8,5%	- 1.064.002	17%
Collaboratori e LP	-3.728.204,92	4,5%	-3.473.721,10	4,1%	254.484	-7%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-56.904.111,10</b>	<b>69,1%</b>	<b>-58.270.088,27</b>	<b>68,5%</b>	<b>- 1.365.977</b>	<b>2%</b>
Vitto	-1.410.050,88	1,7%	-1.552.933,43	1,8%	- 142.883	10%
Lavanderia	-815.929,57	1,0%	-1.032.986,79	1,2%	- 217.057	27%
Dispositivi per incontinenza	-226.973,08	0,3%	-260.169,50	0,3%	- 33.196	15%
Materiale sanitario	-2.193.620,87	2,7%	-1.619.082,97	1,9%	574.538	-26%
Materiale economale	-505.491,28	0,6%	-349.298,31	0,4%	156.193	-31%
Variazioni rimanenze magazzino	693.396,05	-0,8%	325.505,74	-0,4%	- 367.890	-53%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-4.458.669,63</b>	<b>5,4%</b>	<b>-4.488.965,26</b>	<b>5,3%</b>	<b>- 30.296</b>	<b>1%</b>
Medicinali e reagenti	-674.723,28	0,8%	-721.388,44	0,8%	- 46.665	7%
Presidi	-603.514,72	0,7%	-861.186,31	1,0%	- 257.672	43%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-47.323,91	0,1%	-48.248,84	0,1%	- 925	2%
Altri costi diagnostici e sanitari	-1.678.916,07	2,0%	-1.672.494,94	2,0%	6.421	0%
Prestazioni diagnostiche	-56.801,46	0,1%	-56.212,48	0,1%	589	-1%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-3.061.279,44</b>	<b>3,7%</b>	<b>-3.359.531,01</b>	<b>3,9%</b>	<b>- 298.252</b>	<b>10%</b>
Gestione calore e condizionamento	-1.688.848,42	2,1%	-2.551.366,33	3,0%	- 862.518	51%
Energia elettrica	-1.538.987,87	1,9%	-1.622.088,91	1,9%	- 83.101	5%
Altre utenze	-663.313,38	0,8%	-691.480,11	0,8%	- 28.167	4%
Pulizie	-2.406.967,70	2,9%	-2.341.390,85	2,8%	65.577	-3%
Altri costi di funzionamento	-647.716,58	0,8%	-756.976,55	0,9%	- 109.260	17%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-6.945.833,95</b>	<b>8,4%</b>	<b>-7.963.302,75</b>	<b>9,4%</b>	<b>- 1.017.469</b>	<b>15%</b>
Servizi generali	-631.358,65	0,8%	-594.074,08	0,7%	37.285	-6%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.144.032,43	2,6%	-2.196.667,11	2,6%	- 52.635	2%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.065.140,37	1,3%	-1.261.665,04	1,5%	- 196.525	18%
Gest. amm.va-Varie	-2.643.234,96	3,2%	-2.712.116,35	3,2%	- 68.881	3%
Consulenze	-455.529,68	0,6%	-727.311,88	0,9%	- 271.782	60%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-6.939.296,09</b>	<b>8,4%</b>	<b>-7.491.834,46</b>	<b>8,8%</b>	<b>- 552.538</b>	<b>8%</b>
Manutenzione Ordinaria	-3.992.012,21	4,9%	-3.517.793,83	4,1%	474.218	-12%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-82.301.202,42</b>	<b>100%</b>	<b>-85.091.515,58</b>	<b>100%</b>	<b>- 2.790.313</b>	<b>3%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-7.539.411,18</b>		<b>-7.143.082,64</b>		<b>396.329</b>	<b>-5%</b>
Ammortamenti	-8.159.489,58		-7.981.816,43		177.673	-2%
Sterilizzazione	6.354.778,51		6.325.078,61		- 29.700	0%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-9.344.122,25</b>		<b>-8.799.820,46</b>		<b>544.302</b>	<b>-6%</b>
Imposte sul reddito	-1.081.625,54		-1.071.978,40		9.647	-1%
<b>Risultato Operativo dopo le tasse</b>	<b>-10.425.747,79</b>		<b>-9.871.798,86</b>		<b>553.949</b>	<b>-5%</b>
Interessi attivi	98.661,78		108.739,69		10.078	10%
Altri proventi finanziari	0,00		0,00		-	
<b>Totale Proventi finanziari</b>	<b>98.661,78</b>		<b>108.739,69</b>		<b>10.078</b>	<b>10%</b>
Finanz. Patrimonio istituzionale	0,00		0,00		-	
Finanz. Patrimonio da reddito	0,00		0,00		-	
Finanz. Gestione corrente	-539.370,33		-1.174.040,80		- 634.670	118%
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>-539.370,33</b>		<b>-1.174.040,80</b>		<b>- 634.670</b>	<b>118%</b>
Plusvalenze	13.035.543,47		493.709,21		- 12.541.834	-96%
Lasciti, donazioni, liberalità	0,00		0,00		-	
Altri proventi straordinari	0,00		7.207,87		7.208	
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>13.035.543,47</b>		<b>500.917,08</b>		<b>- 12.534.626</b>	<b>-96%</b>
Oneri straordinari	-3.298,54		-130.668,26		- 127.370	3861%
<b>Totale Oneri straordinari</b>	<b>-3.298,54</b>		<b>-130.668,26</b>		<b>- 127.370</b>	<b>3861%</b>
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>2.165.788,59</b>		<b>-10.566.851,15</b>		<b>-12.732.640</b>	<b>-588%</b>

ASP IMMeS e PAT

Via Marostica 8, 20146 Milano Tel. 02.4029.1

E-mail [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.it)

PEC [ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it](mailto:ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it)

Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Conto Economico Minori

CONTRO ECONOMICO	MINORI					
	2021	%	2022	%	della cons 2022-cons 2021	
Ricavi per rette	1.233.321	96,2%	1.582.595	97,0%	349.273	28,3%
Altri ricavi	48.541	3,8%	48.150	3,0%	-391	-0,8%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>1.281.863</b>	<b>100,0%</b>	<b>1.630.745</b>	<b>100,0%</b>	<b>348.882</b>	<b>27,2%</b>
Personale dipendente	-1.191.987	57,1%	-1.415.661	62,4%	-223.674	18,8%
Collaboratori e LP	-17.876	0,9%	-11.903	0,5%	5.973	-33,4%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-1.209.863</b>	<b>57,9%</b>	<b>-1.427.564</b>	<b>62,9%</b>	<b>-217.701</b>	<b>18,0%</b>
Vitto	-68.445	3,3%	-74.210	3,3%	-5.765	8,4%
Materiale sanitario	-2.190	0,1%	-155	0,0%	2.035	-92,9%
Materiale economale	-35.372	1,7%	-30.542	1,3%	4.830	-13,7%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-106.007</b>	<b>5,1%</b>	<b>-104.907</b>	<b>4,6%</b>	<b>1.099</b>	<b>-1,0%</b>
Medicinali e reagenti	-9.667	0,5%	-11.441	0,5%	-1.774	18,3%
Presidi	-2.138	0,1%	-1.279	0,1%	860	-40,2%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-11.806</b>	<b>0,6%</b>	<b>-12.720</b>	<b>0,6%</b>	<b>-914</b>	<b>7,7%</b>
Gestione calore e condizionamento	-42.392	2,0%	-65.517	2,9%	-23.125	54,5%
Energia elettrica	-14.792	0,7%	-21.583	1,0%	-6.791	45,9%
Altre utenze	-33.741	1,6%	-39.449	1,7%	-5.708	16,9%
Pulizie	-27.981	1,3%	-27.223	1,2%	758	-2,7%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-118.979</b>	<b>5,7%</b>	<b>-159.054</b>	<b>7,0%</b>	<b>-40.075</b>	<b>33,7%</b>
Servizi generali	-601.107	28,8%	-533.220	23,5%	67.887	-11,3%
Gest. amm.va-Varie	-37.869	1,8%	-26.973	1,2%	10.896	-28,8%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-638.975</b>	<b>30,6%</b>	<b>-560.192</b>	<b>24,7%</b>	<b>78.783</b>	<b>-12,3%</b>
Manutenzione Ordinaria	-2.592	0,1%	-3.846	0,2%	-1.253	48,3%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-2.088.222</b>	<b>100,0%</b>	<b>-2.268.283</b>	<b>100,0%</b>	<b>-180.061</b>	<b>8,6%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>-806.359</b>		<b>-637.538</b>		<b>168.821</b>	<b>-20,9%</b>
Ammortamenti	-921.884		-887.504		34.380	-3,7%
Sterilizzazione	866.855		862.970		-3.885	-0,4%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>-861.389</b>		<b>-662.072</b>		<b>199.317</b>	<b>-23,1%</b>
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>-861.389</b>		<b>-662.072</b>		<b>199.317</b>	<b>-23,1%</b>

ASP IMMeS e PAT

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

Conto Economico Patrimonio da Reddito (PdR)

CONTO ECONOMICO	PDR					
	2021	%	2022	%	delta cons 2022-cons 2021	
Ricavi per locazioni	11.142.368	98,7%	11.072.759	98,2%	-69.609	-0,6%
Altri ricavi	146.353	1,3%	200.732	1,8%	54.379	37,2%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>11.288.720</b>	<b>100,0%</b>	<b>11.273.491</b>	<b>100,0%</b>	<b>-15.229</b>	<b>-0,1%</b>
Personale dipendente	-631.528	11,2%	-581.688	9,1%	49.840	-7,9%
Collaboratori e LP	-37.260	0,7%	-26.968	0,4%	10.292	-27,6%
<b>Totale Costo del Lavoro</b>	<b>-668.788</b>	<b>11,9%</b>	<b>-608.655</b>	<b>9,5%</b>	<b>60.132</b>	<b>-9,0%</b>
Materiale economale	-1.663	0,0%	-1.390	0,0%	273	-16,4%
<b>Totale costi di mantenimento ospiti</b>	<b>-1.663</b>	<b>0,0%</b>	<b>-1.390</b>	<b>0,0%</b>	<b>273</b>	<b>-16,4%</b>
Presidi	-610	0,0%	-765	0,0%	-155	25,4%
<b>Totale costi di assistenza sanitaria</b>	<b>-610</b>	<b>0,0%</b>	<b>-765</b>	<b>0,0%</b>	<b>-155</b>	<b>25,4%</b>
Gestione calore e condizionamento	-572.773	10,2%	-934.604	14,6%	-361.831	63,2%
Energia elettrica	-95.699	1,7%	-100.837	1,6%	-5.138	5,4%
Altre utenze	-183.889	3,3%	-242.388	3,8%	-58.498	31,8%
Pulizie	-6.792	0,1%	-6.675	0,1%	117	-1,7%
<b>Totale costi di funzionamento</b>	<b>-859.153</b>	<b>15,3%</b>	<b>-1.284.504</b>	<b>20,1%</b>	<b>-425.351</b>	<b>49,5%</b>
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.142.765	38,1%	-2.187.714	34,2%	-44.949	2,1%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.065.140	18,9%	-1.261.665	19,8%	-196.525	18,5%
Gest. amm.va-Varie	-176.195	3,1%	-110.946	1,7%	65.249	-37,0%
Consulenze	-170.973	3,0%	-99.868	1,6%	71.105	-41,6%
<b>Totale spese generali e amm.ve</b>	<b>-3.555.074</b>	<b>63,2%</b>	<b>-3.660.194</b>	<b>57,3%</b>	<b>-105.120</b>	<b>3,0%</b>
Manutenzione Ordinaria	-543.227	9,7%	-832.574	13,0%	-289.347	53,3%
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>-5.628.514</b>	<b>100,0%</b>	<b>-6.388.083</b>	<b>100,0%</b>	<b>-759.569</b>	<b>13,5%</b>
<b>1° Margine di Contribuzione</b>	<b>5.660.206</b>		<b>4.885.408</b>		<b>-774.798</b>	<b>-13,7%</b>
Ammortamenti	-2.075.493		-2.054.942		20.551	-1,0%
Sterilizzazione	2.004.699		1.988.639		-16.060	-0,8%
<b>2° Margine di Contribuzione</b>	<b>5.589.412</b>		<b>4.819.105</b>		<b>-770.307</b>	<b>-13,8%</b>
Imposte sul reddito	-1.081.310		-1.071.978		9.332	
<b>Risultato Operativo dopo le tasse</b>	<b>4.508.102</b>		<b>3.747.127</b>		<b>-760.975</b>	<b>-16,9%</b>
<b>Totale Oneri finanziari</b>	<b>-8.510</b>		<b>-1.350</b>		<b>7.160</b>	<b>-84,1%</b>
<b>Totale Proventi straordinari</b>	<b>13.031.491</b>		<b>493.709</b>		<b>-12.537.781</b>	<b>-96,2%</b>
<b>Risultato d'Esercizio</b>	<b>17.531.082</b>		<b>4.239.486</b>		<b>-13.291.597</b>	<b>-75,8%</b>

ASP IMMeS e PAT

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