



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

**Bilancio al 31.12.2018
Relazione sulla
Gestione**

Sommario

Introduzione	3
Sintesi Risultati economici	3
Destinazione del risultato d'esercizio	4
Dettaglio Ricavi	5
Dettaglio Costi	6
Costo del Lavoro	6
Costi di mantenimento ospiti.....	9
Costi di assistenza sanitaria	10
Costi di funzionamento	11
Spese generali e amministrative	12
Ammortamenti	13
Gestione finanziaria e gestione straordinaria.....	14
Analisi per Business Unit	15
Attività Gestione Caratteristica.....	15
Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA)	15
Area Riabilitazione	18
Area Specialistica Ambulatoriale	18
Area Minori	19
Area Patrimonio da Reddito.....	19
Area Servizi Generali e Amministrativi.....	20
L'evoluzione prevedibile della gestione: possibili scenari futuri e argomenti di discussione con le Istituzioni.....	21
Allegati	23

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 2018 si è proceduto a elaborare, mediante l'utilizzo dei modelli di reportistica del Controllo di Gestione, i dati gestionali che consentono di analizzare ricavi e costi per macro fattore produttivo e attribuire il risultato complessivo d'esercizio dell'Azienda di Servizi alla Persona (ASP) IMMeS e PAT alle differenti attività aziendali, evidenziando il risultato della gestione caratteristica, 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*
- 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.

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 2018 confrontati con l'anno 2017:

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



	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	87.565	89.297	1.732	2,0%
Totale Costi	-87.074	-89.143	-2.069	2,4%
1° Margine di Contribuzione	491	154	-337	-68,7%
2° Margine di Contribuzione	-2.478	-2.449	29	-1,2%
Risultato di Esercizio	7.354	3.093	-4.261	-57,9%

Tab. 1: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

I **Ricavi** del 2018, in valore assoluto, risultano superiori rispetto a quelli del 2017 di oltre 1,7 milioni di euro grazie all'incremento del fatturato della gestione caratteristica che nel complesso ha fatto raggiungere e superare il valore previsto dal budget aziendale. Un aumento è stato registrato, inoltre, nei ricavi per locazione pari a oltre 670 mila euro.

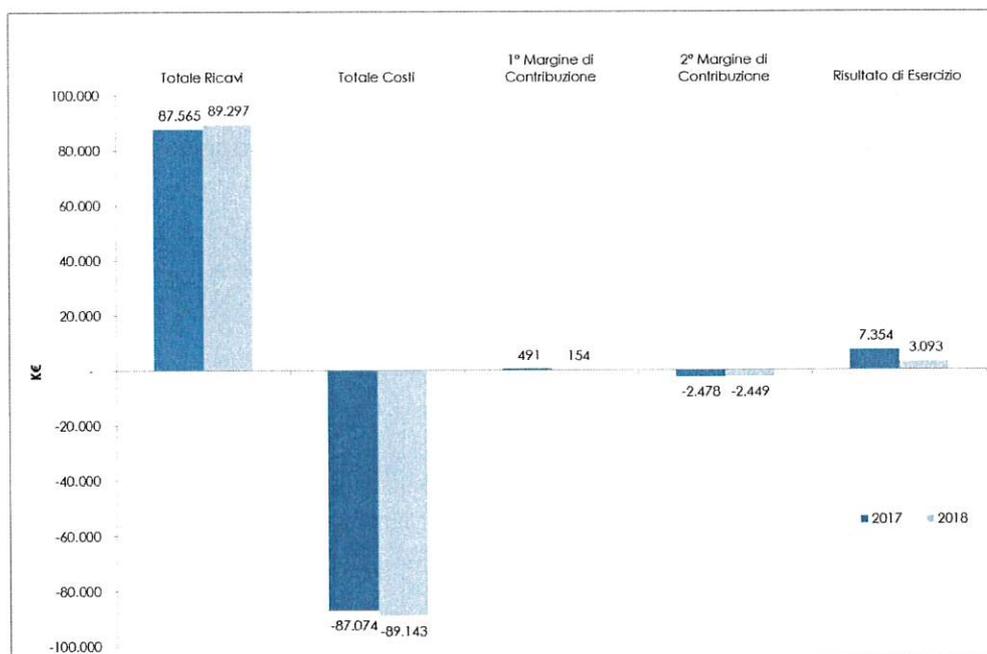
I **Costi** evidenziano un aumento nel complesso pari al 2,4% rispetto al 2017 riconducibile in larga parte agli accantonamenti e ai maggiori costi del personale. Nelle pagine successive viene esposta un'analisi per tipologia di costo e per *business unit*.

Conseguentemente, il risultato di esercizio, senza considerare le plusvalenze ma comprendendo le poste connesse alla gestione finanziaria, fa registrare una perdita di 3,53 milioni di euro più contenuta rispetto a quella del 2017 pari a 4,5 milioni di euro. Considerando invece le voci straordinarie, si arriva a un risultato d'esercizio di +3.093 milioni di euro contro i +7,354 dell'esercizio precedente.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Consiglio di Indirizzo la destinazione dell'utile d'esercizio, pari a € 3.092.638,54 come di seguito specificato:

1. euro 1.000.000,00 alla voce "utile dell'esercizio precedente portato a nuovo", in quanto permane un ammontare pregresso di perdite da coprire gradualmente;
2. euro 2.092.638,54 alla voce "Riserve plusvalenze da reinvestire" riclassificata alla voce di Patrimonio netto "Altre riserve", al fine di garantire una parziale copertura dei prossimi lavori conservativi del patrimonio aziendale, con particolare riguardo alla sicurezza e alla riqualificazione degli spazi destinati al Poliambulatorio.



Graf. 1: Risultati economici 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

Dettaglio Ricavi

Nella tabella (Tab. 2) e nel grafico (Graf. 2) che seguono è declinato l'andamento dei Ricavi e il confronto, per classi omogenee, rispetto all'anno 2017.

	2017	2018	Delta	Delta %
Ricavi per rette	67.729	68.647	918	1,4%
Ricavi per prestazioni	7.000	7.017	17	0,2%
Ricavi per locazione	10.285	10.961	676	6,6%
Altri ricavi	2.551	2.671	120	4,7%
Totale Ricavi	87.565	89.297	1.732	2,0%

Tab. 2: confronto dei Ricavi 2017 e 2018 per tipologia espressi in migliaia di euro.

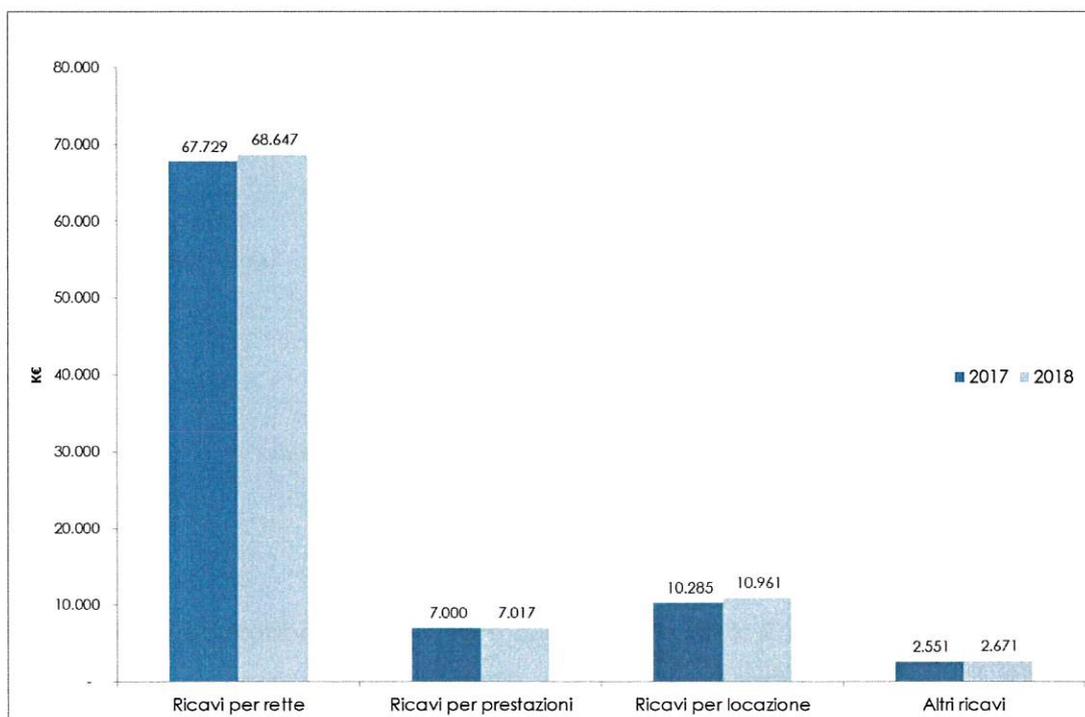
I **Ricavi per rette** in valore assoluto appaiono superiori di oltre 918 mila euro. Questo è dovuto principalmente all'ottimo andamento di quasi tutte le Unità d'Offerta dell'Ente. In particolare le Cure Intermedie, l'Hospice e il PR.IN.GE. che, partito a maggio del 2017, nel 2018 ha operato per tutti i mesi dell'anno con un buon tasso di saturazione dei posti letto.

I **Ricavi per prestazioni**, fanno registrare un leggero incremento dello 0,2% e comprendono il fatturato della produzione ambulatoriale sanitaria (Poliambulatorio ex art. 25), il fatturato della produzione ambulatoriale riabilitativa (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 aumento del 6,6% rispetto al 2017 dovuto

all'incremento delle unità date in locazione (circa 100 unità) tra cui anche alcuni alloggi con contratto di locazione a uso ricettivo.

Gli **Altri Ricavi** sono aumentati rispetto al 2017 di circa 120 mila euro per maggiori sopravvenienze attive, in particolare donazioni.



Graf. 2: Ricavi 2017 e 2018 per tipologia espressi in migliaia di euro.

Dettaglio Costi

Costo del Lavoro

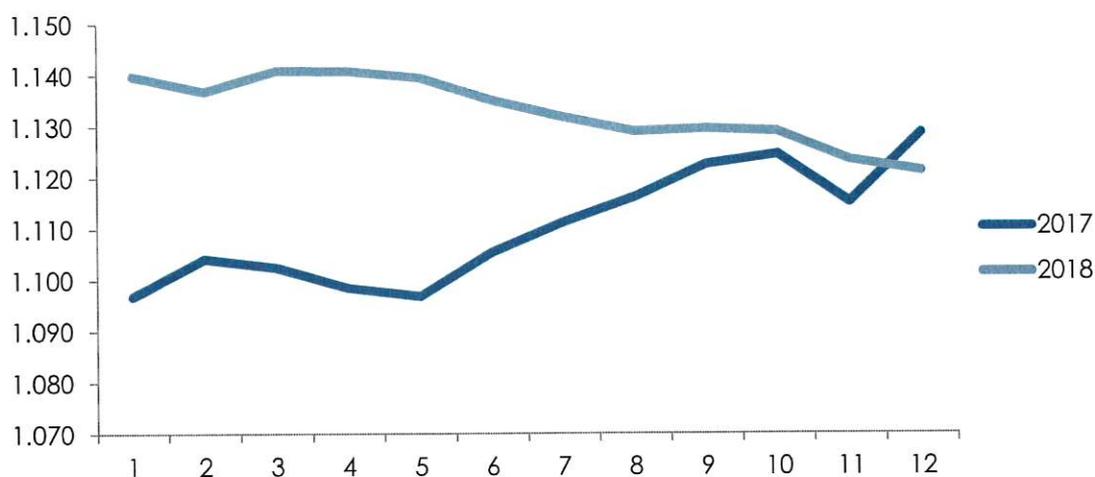
Nonostante l'incremento dello 0,9%, anche il 2018 è stato caratterizzato da una costante attenzione al costo del lavoro attraverso un'efficiente riorganizzazione delle risorse e dei carichi di lavoro. L'esercizio appena concluso ha visto un costo del lavoro maggiore anche a causa del rinnovo del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Sanità ed Enti Locali. Inoltre l'Ente ha espletato diverse procedure concorsuali stabilizzando così alcune posizioni assunte a tempo determinato. Interessante è anche il dato dell'incidenza del costo del lavoro sul totale ricavi, pari al 70,2% in riduzione rispetto al 70,9% del 2017, confermando un miglioramento nell'efficienza nella gestione che fa registrare un incremento del fatturato più che proporzionale rispetto all'aumento dei costi. Per i dettagli si vedano Tab. 3 e Graf. 3.

	2017	2018	Delta	Delta %
Personale dipendente	-47.093	-48.201	-1.108	2,4%

Medici a contratto	-1.125	-1.229	-104	9,2%
Cooperative IP e OTG	-5.436	-5.341	95	-1,7%
Collaboratori e LP	-8.456	-7.881	575	-6,8%
Totale Costo del Lavoro	-62.110	-62.651	-541	0,9%

Tab. 3: confronto del Costo del Lavoro 2017e 2018 espresso in migliaia di euro.

Nella voce **Personale dipendente** si può notare un incremento dei costi del 2,4% dovuto principalmente al rinnovo del Contratto del Comparto Sanità per un importo di circa 650 mila euro. Inoltre, benché dalla tabella 3.a il confronto del personale dipendente ed LP al 31/12 dei due esercizi mostra un calo di teste nel 2018, l'andamento mensile delle stesse espone un incremento di unità nel 2018 rispetto al 2017 per quasi tutto l'anno e una diminuzione a dicembre. Ciò spiega la parte dei maggiori costi non imputabile al rinnovo contrattuale. Si precisa, altresì, che il costo del personale dipendente include le RAR, 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.

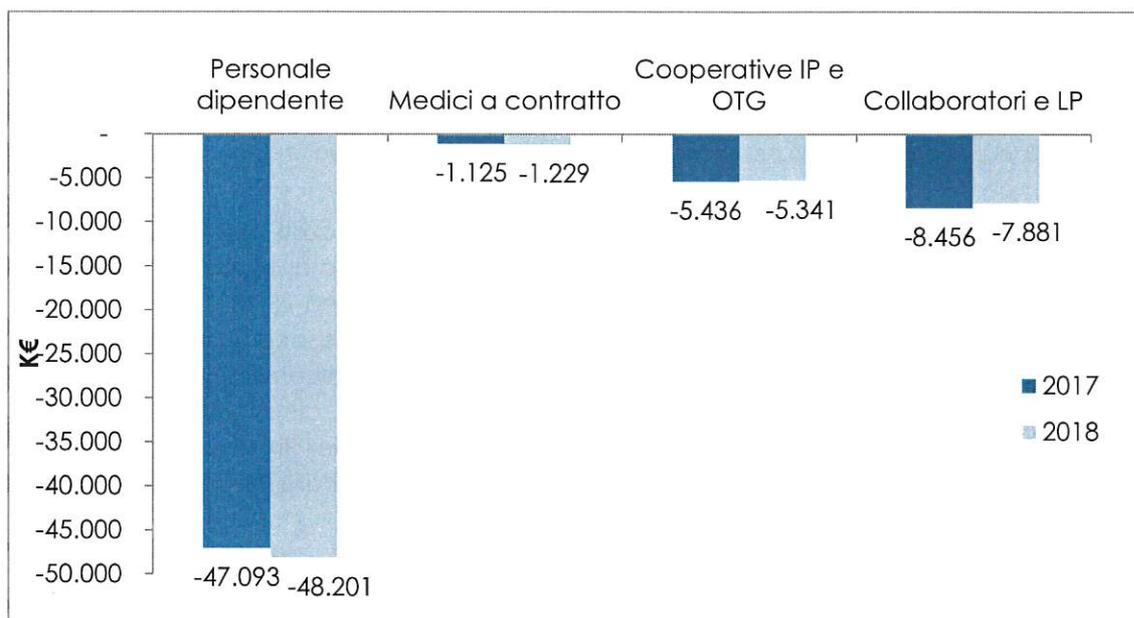


Graf. 3.a: Andamento mensile teste medie 2017-2018.

L'aumento dei costi dei **medici a contratto** (medici a contratto e cooperative) pari a 104 mila euro è dovuto al maggior ricorso alla cooperativa per le guardie notturne e alla variazione delle tariffe. In particolare si è passati all'Istituto Frisia di Merate dalla reperibilità a un regime di guardia attiva per i week end e i giorni festivi.

Il costo delle **Cooperative di Infermieri e OTG** è diminuito di circa 95 mila euro a causa della chiusura del Reparto Bezzi 2C di 20 posti letto per due mesi.

La voce **Collaboratori ed LP** comprende sia il personale in libera professione che quello in somministrazione. I costi relativi a tale raggruppamento mostrano un decremento di 575 mila euro, pari a un risparmio dal 2017 al 2018 del 6,8%, imputabile interamente alla diminuzione al personale in libera professione passato nei dipendenti. I costi del personale in somministrazione risultano aumentati a causa dell'incremento dei contratti stipulati in sostituzione di personale cessato a vario titolo.



Graf. 3.a: Costo del Lavoro 2017 e 2018 espresso in migliaia di euro.

Qualifica	Teste medie equivalenti (Dipendenti + LP)		
	2017	2018	Delta
MEDICO	94,68	89,42	-5,3
INFERMIERE	285,64	281,24	-4,4
OSS/OTG	379,59	399,38	19,8
TECNICO RIABILITAZIONE	158,21	153,95	-4,3
TECNICO SANITARIO	7,50	7,50	0,0
OPERATORE TECNICO	238,05	226,94	-11,1
ALTRO PERSONALE SANITARIO	11,26	14,70	3,4
ALTRO PERSONALE NON SANITARIO	3,33	2,27	-1,1
ANIMATORI/ALTRO PERSONALE SOCIALE	76,16	65,90	-10,3
AMMINISTRATIVO	110,38	105,69	-4,7
ORGANI COLLEGIALI	6,00	5,00	-1,0
Totale	1.370,80	1.351,99	-18,8

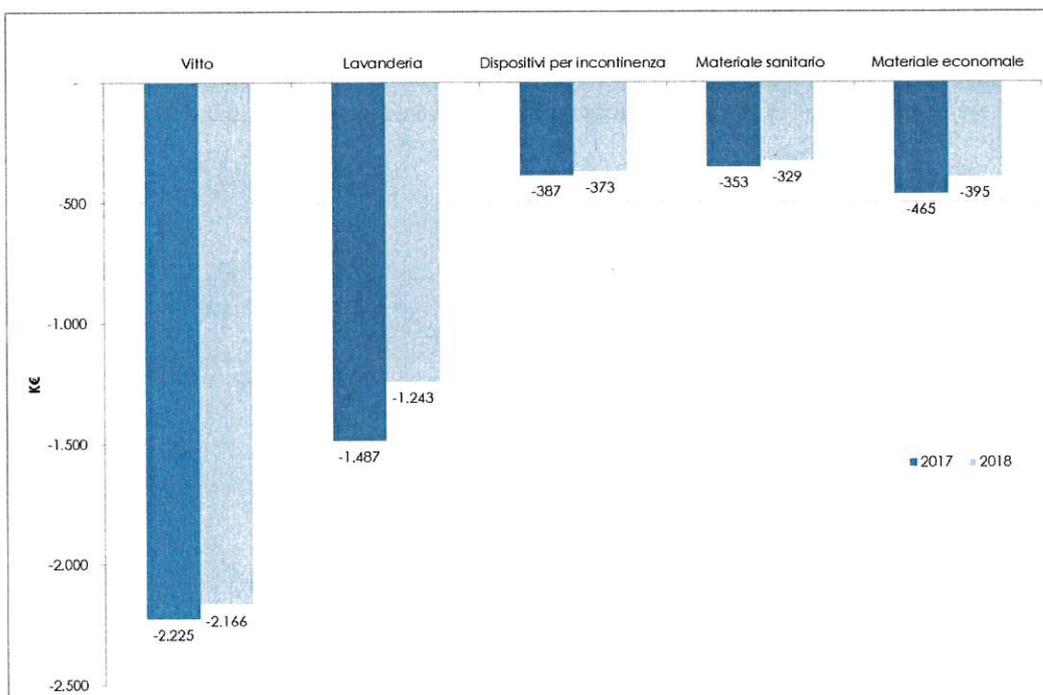
Tab. 3.a: confronto del numero di teste equivalenti al 31/12/2017 e al 31/12/2018.

Costi di mantenimento ospiti

Il costo di *mantenimento degli ospiti* risulta diminuito di 8,4%, pari a un risparmio di 412 mila euro (Tab. 4 e Graf. 4). Questo dato economico è il risultato di una continua azione di efficienza nell'utilizzo dei fattori produttivi iniziata da oltre un triennio. Come si può vedere nella tabella seguente, nel vitto si ha un ribasso del 2,7%, nella lavanderia, per quanto attiene al lavo della biancheria piana e confezionata, grazie alla rimodulazione delle condizioni contrattuali in importante riduzione dei prezzi, si è potuto conseguire un risparmio di 244 mila euro pari al 16,4% rispetto al 2017. Oltre 100 mila euro di costi in meno hanno riguardato le categorie del materiale sanitario, economale e dei dispositivi di incontinenza. Nelle voci riguardanti il mantenimento degli ospiti, seppur marginalmente, ha comunque inciso un'occupazione più bassa rispetto al 2017 per alcuni mesi dell'RSA.

	2017	2018	Delta	Delta %
Vitto	-2.225	-2.166	59	-2,7%
Lavanderia	-1.487	-1.243	244	-16,4%
Dispositivi per incontinenza	-387	-373	14	-3,6%
Materiale sanitario	-353	-329	24	-6,9%
Materiale economale	-465	-395	70	-15,1%
Totale costi di mantenimento ospiti	-4.917	-4.505	412	-8,4%

Tab. 4: confronto dei Costi di mantenimento degli ospiti 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.



Graf. 4: Costi di mantenimento degli ospiti 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

Costi di assistenza sanitaria

I costi di assistenza sanitaria nel 2018 hanno subito un accrescimento del 6,6% rispetto al 2017 pari a 260 mila euro, imputabile quasi interamente all'esternalizzazione del servizio radiologico.

Anche quest'anno si è avuto un risparmio nella voce Medicinali e reagenti grazie al lavoro di efficientamento dei costi iniziato da circa un triennio.

La voce presidi che comprende i dispositivi medici mostra un leggero incremento pari a 7 mila euro e la voce Noleggi apparecchiature sanitarie evidenzia un calo del 28% grazie a una diminuzione dei noleggi dei materassini antidecubito.

La voce Altri costi sanitari comprende i costi per i servizi di diagnostica di laboratorio resi da ASST Fatebenefratelli Sacco nel 2018, i costi per le fees passive per le prestazioni di Odontoiatria rese in convenzione con l'azienda di Smart Dental Clinic (Gruppo San Donato) e le fees passive per i servizi di diagnostica per immagini (che fino ad aprile del 2018 venivano rese dal Servizio di Radiologia del Trivulzio) erogate dal Centro Radiologico Polispecialistico di Ternate da maggio 2018. Sono proprio queste ultime a spiegare l'incremento di costo tra i due anni.

Le prestazioni diagnostiche comprendono i costi per la Medicina Preventiva del Lavoro che comprende i costi per gli esami di laboratorio per i dipendenti eseguiti dall'ASST Fatebenefratelli Sacco. La tabella 5 e il grafico 5 illustra il dettaglio dei costi di assistenza sanitaria.

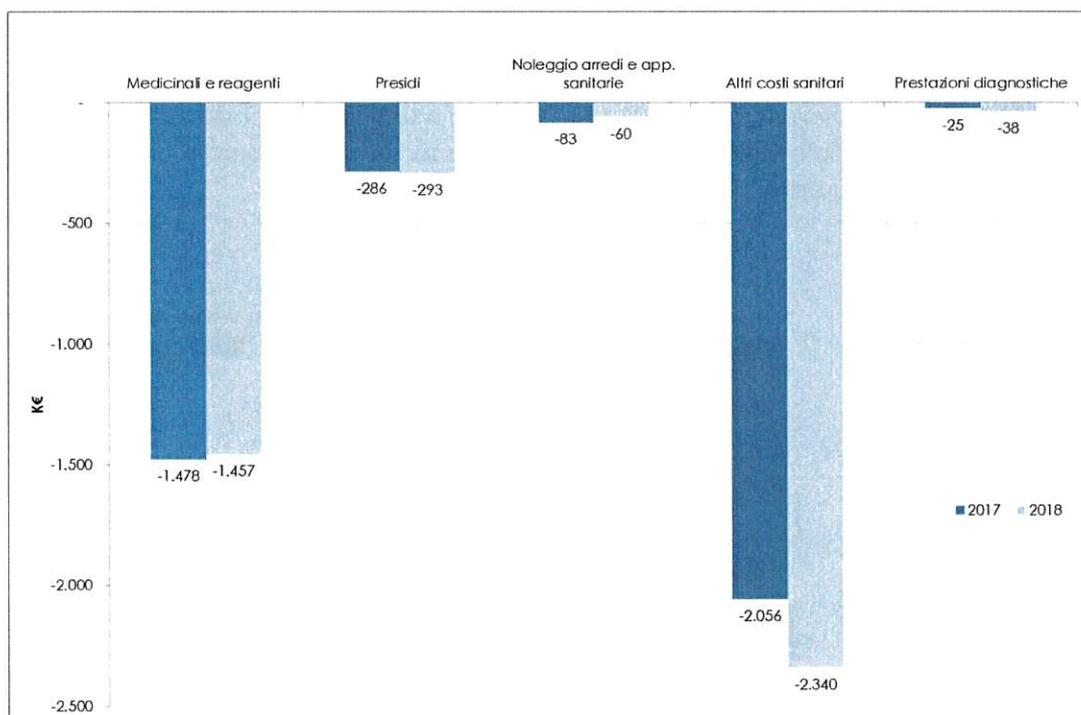
	2017	2018	Delta	Delta %
Medicinali e reagenti	-1.478	-1.457	21	-1,4%
Presidi	-286	-293	-7	2,4%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-83	-60	23	-27,9%
Altri costi sanitari	-2.056	-2.340	-284	13,8%
Prestazioni diagnostiche	-25	-38	-13	52,4%
Totale costi di assistenza sanitaria	-3.928	-4.188	-260	6,6%

Tab. 5: confronto dei Costi di assistenza sanitaria 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

ASP IMMeS e PAT

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





Graf. 5: Costi di assistenza sanitaria 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

Costi di funzionamento

I costi di funzionamento, principalmente influenzati dagli appalti di calore, di energia elettrica e delle pulizie, hanno registrato un incremento generalizzato che rispetto al 2017 complessivamente si attesta a circa il 4% (Tab. 6 e Graf. 6).

	2017	2018	Delta	Delta %
Gestione calore e condizionamento	-1.504	-1.562	-58	3,8%
Energia elettrica	-1.826	-1.855	-29	1,6%
Altre utenze	-556	-517	39	-7,0%
Pulizie	-2.159	-2.263	-104	4,8%
Altri costi di funzionamento	-86	-179	-93	108,1%
Totale costi di funzionamento	-6.131	-6.376	-245	4,0%

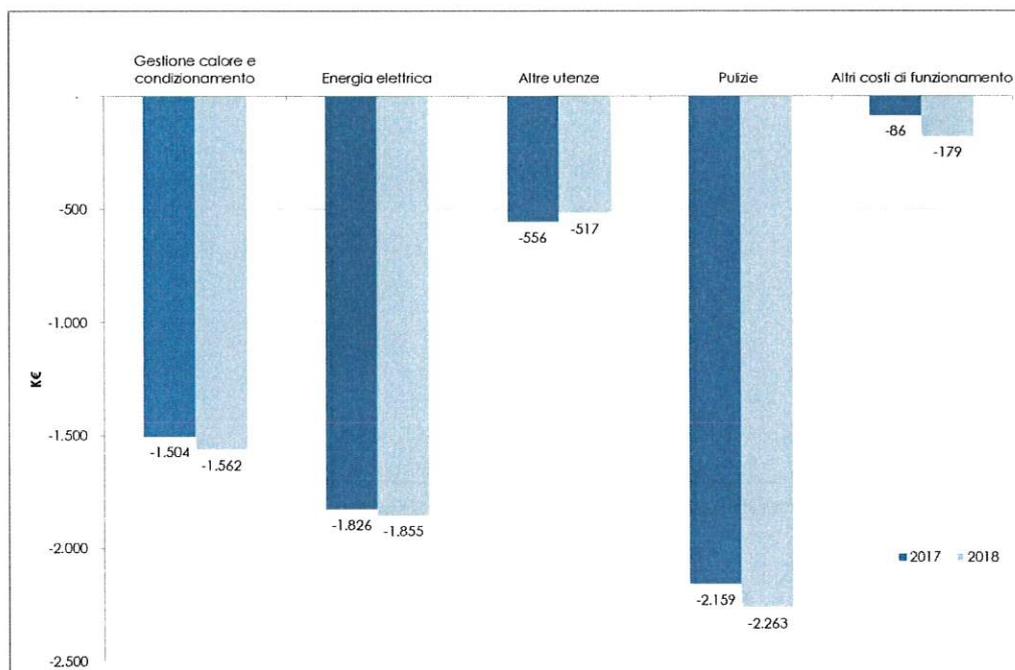
Tab. 6: confronto dei Costi di funzionamento 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

L'incremento dei costi della *Gestione calore e condizionamento* pari a 58 mila euro è imputabile a un maggior consumo di combustibile. Analogamente il rialzo del costo dell'energia elettrica dell'1,6% del 2018 rispetto all'esercizio precedente è dovuto a un maggior consumo di elettricità.

Costi più bassi si sono avuti, invece, nelle utenze che comprendono acqua, telefono e altri consumi dell'ente. In particolare si è registrato un risparmio nel consumo di acqua che ha compensato i lievi aumenti delle spese telefoniche e delle altre utenze.

In aumento è il costo delle pulizie, pari a oltre 104 mila euro, dovuto all'esternalizzazione alla ditta Project SRL di alcuni servizi svolti in precedenza dall'igiene ambientale del Pio Albergo Trivulzio.

L'aumento degli Altri costi di funzionamento (+108,1%) è dovuto a un maggior costo sostenuto per il trasporto e lo smaltimento dei rifiuti, riconducibile in particolare a servizi di sgombero e dismissione di materiali e smaltimento di rifiuti urbani.



Graf. 6: Costi di funzionamento 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

Spese generali e amministrative

Il costo totale delle spese generali e amministrative (Tab. 7 e Graf. 7) registra un notevole incremento rispetto al 2017 (23,3%), sostanzialmente riconducibile agli accantonamenti per i rinnovi contrattuali e altri accantonamenti (compresi nella voce Gestione amministrativa – varie) di quasi 1,2 milioni di euro attuato nel 2018 e alle sopravvenienze passive maggiori rispetto al 2017 di oltre 500 mila euro. Costi minori (-180 mila) sono stati sostenuti invece per le assicurazioni.

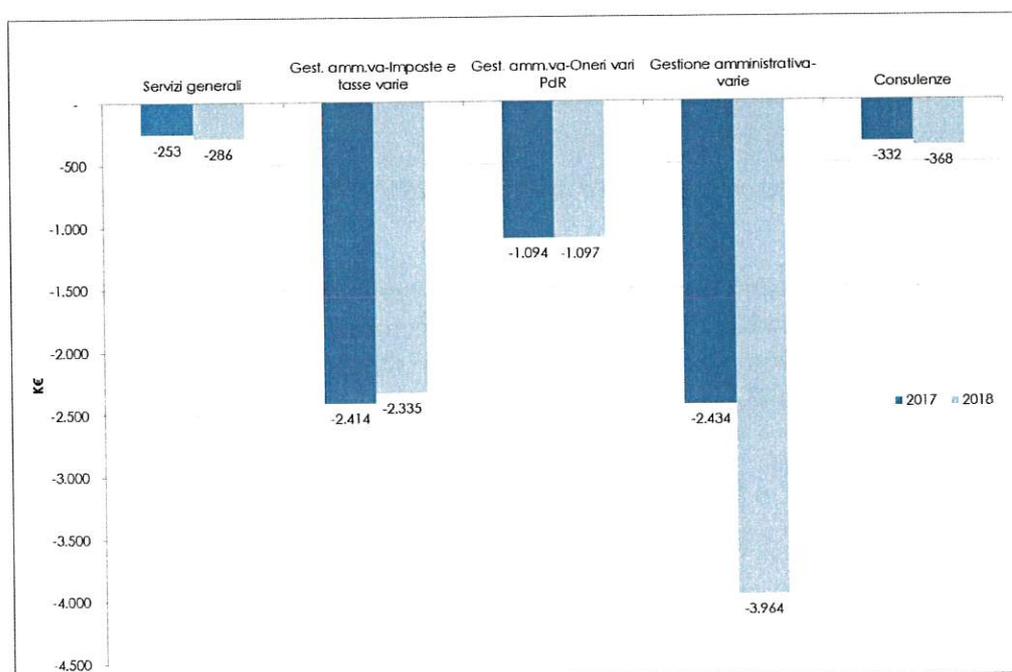
La riduzione nella categoria gestione amministrativa imposte e tasse varie è riconducibile alla voce relativa alle imposte degli esercizi precedenti.

In linea con il 2017 gli oneri attribuibili alla gestione amministrativa del patrimonio da reddito dell'anno 2018, in aumento i costi per consulenze, in particolare per quelle tecniche, amministrative e varie.

	2017	2018	Delta	Delta %
Servizi generali	-253	-286	-33	13,2%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.414	-2.335	79	-3,3%

Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.094	-1.097	-3	0,3%
Gestione amministrativa-varie	-2.434	-3.964	-1.530	62,9%
Consulenze	-332	-368	-36	10,8%
Totale spese generali e amministrative	-6.527	-8.050	-1.523	23,3%

Tab. 7: confronto delle Spese generali e amministrative 2017 e 2018 espresse in migliaia di euro.



Graf. 7: Spese generali e amministrative 2017 e 2018 espresse in migliaia di euro.

Ammortamenti

Gli *ammortamenti*, al netto delle sterilizzazioni, si sono ridotti significativamente per la conclusione del periodo di ammortamento di alcuni cespiti e per la cessione di immobili in precedenza ammortizzati.

Gestione finanziaria e gestione straordinaria

La gestione finanziaria e quella straordinaria dell'Ente sono evidenziate nella tabella 8 che mostra un'importante riduzione degli oneri finanziari. In ribasso sono anche i proventi straordinari, che comprendono le plusvalenze sulla vendita degli immobili del patrimonio dell'ASP, rispetto all'esercizio precedente.

	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Proventi finanziari	95	98	3	3,1%
Totale Oneri finanziari	-1.010	-874	136	-13,5%
Totale Proventi straordinari	11.847	7.359	-4.488	-37,9%
Totale Oneri straordinari	0	-79	-79	100,0%

Tab. 8: confronto dei risultati delle gestioni finanziaria e straordinaria 2017 e 2018 espressi in migliaia di euro.

L'esposizione finanziaria verso il sistema bancario ha subito una crescita rilevante tra il 2010 e il 2011 e un aumento progressivo negli anni 2011-2014 a seguito dell'incremento degli oneri finanziari. Dal 2015 in avanti è iniziato un lavoro di contenimento della spesa che ha visto un ulteriore consolidamento nel 2018 rispetto al 2017(-13,5%) pari 136 mila euro.

ASP IMMeS e PAT

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



Analisi per Business Unit

Attività Gestione Caratteristica

Area Residenze Sanitarie Assistenziali (RSA)

Nell corso dell'anno 2018 è stato registrato un tasso di occupazione totale dei posti letto sostanzialmente sovrapponibile a quello del 2017 e pari a circa il 98%, nonostante la chiusura per due mesi del reparto di Bezzi 2C di 20 posti letto.

Conseguentemente al buon andamento occupazionale complessivo e a una classificazione dei pazienti nelle classi SOSIA più appropriata, i ricavi hanno raggiunto valori più elevati rispetto al 2017 superando i tetti di budget ATS (quota SOSIA). Va precisato che l'RSA di Milano, come si può notare dalla tabella 9.a, ha attestato il suo tasso di occupazione al di sotto di quello del 2017 di 1,45 punti percentuali. Malgrado ciò, l'Ente ha mantenuto un soddisfacente livello di saturazione grazie alla buona performance della Principessa Jolanda e del Frisia.

Nel 2018 il totale costi è stato maggiore dell'1,6%, in particolare il costo del lavoro incrementato dal rinnovo del contratto, portando l'unità d'offerta a un secondo margine più contenuto (-253 mila euro) rispetto al 2017.

RSA	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	35.347	35.457	110	0,3%
Totale Costi	-27.752	-28.197	-445	1,6%
1° Margine di Contribuzione	7.595	7.260	-335	-4,4%
2° Margine di Contribuzione	6.447	6.194	-253	-3,9%

Tab. 9: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 dell'area RSA espressi in migliaia di euro.

RSA	T.O. 2017	T.O. 2018	Fatturato 2017	Fatturato 2018
PAT (esclusi SV)	99,33%	97,88%	21.959	21.955
PJ	96,27%	98,82%	3.974	4.031
Frisia	98,74%	98,61%	8.253	8.281
Totale RSA	98,21%	98,17%	34.186	34.267

Tab. 9.a: confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2017 e 2018 dell'area RSA espressi in migliaia di euro.

Nucleo Stati Vegetativi

Nella palazzina di Viale Bezzi sono disponibili 20 Posti Letto per stati vegetativi (SV) e nel 2018 è stata raggiunta la presenza media di 18-20 pazienti al giorno.

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 Euro/die, esclusi i costi per gli accertamenti specialistici e diagnostici eventualmente 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. Nonostante tali vincoli, il Trivulzio nel 2018 ha migliorato il tasso di occupazione del Nucleo SV incrementando il fatturato di circa 70 mila euro.

Stati Vegetativi	T.O. 2017	T.O. 2018	Fatturato 2017	Fatturato 2018
Bezzi 1 SV	85,47%	89,62%	1.109	1.178

Tab. 10: confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2017 e 2018 degli Stati Vegetativi espressi in migliaia di euro.

Nuclei Progetti Sperimentali di Post Acuta e di Primo Intervento Geriatrico

L'assetto 2018 dei nuclei sperimentali di assistenza post acuta è rimasto invariato rispetto al 2017: 10 posti letto a Milano e 10 posti letto a Merate.

Questi, remunerati con una quota giornaliera pari a 120€ dalla Regione, consentono il ricovero temporaneo (60-90 giorni) di pazienti con patologie che prevedono una riabilitazione sociale e sanitaria in dimissione dagli ospedali per acuti.

Nel corso del 2018 l'attività del reparto di Milano è proseguita su livelli leggermente inferiori a quelli del 2017, facendo registrare una diminuzione di fatturato di circa 11 mila euro con un'occupazione media del 98,88%. La Post Acuta Frisia, invece, ha visto incrementare il tasso di occupazione dei posti letto passando dal 92,11% al 98,27% con un contestuale aumento di fatturato di 11 mila euro.

Nel mese di maggio del 2017 il Trivulzio ha attivato un nuovo progetto sperimentale denominato Primo Intervento Geriatrico (PR.IN.GE.). Situato presso la Struttura Bezzi e costituito da 10 posti letto, il reparto eroga due tipologie di intervento: l'osservazione geriatrica breve che prevede una permanenza massima di 48-72 ore, e il monitoraggio e la stabilizzazione clinico-funzionale, per cui è previsto un ricovero massimo di 7-10 giorni. Il 2018 è stato il primo anno in cui il Primo Intervento Geriatrico è andato a regime attestando il suo tasso di occupazione al 98,27% e il fatturato a quasi 718 mila euro, non riuscendo tuttavia a saturare l'intero budget stanziato da ATS calcolato su un'occupazione teorica pari al 100%.

PROGETTI SPERIMENTALI	T.O. 2017	T.O. 2018	Fatturato 2017	Fatturato 2018
Post acuta Milano	99,56%	98,88%	427	416
Post acuta Frisia	92,11%	96,16%	398	409
Primo Intervento Geriatrico (PR.IN.GE)	76,52%	98,27%	376	718
Totale Progetti sperimentali	90,98%	97,77%	1.200.097	1.543

Tab. 11: confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2017 e 2018 dei Progetti Sperimentali espressi in migliaia di euro.

ASP IMMeS e PAT

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



Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)

Di seguito (Tab. 12) si riporta la fatturazione alla ATS delle prestazioni ADI del PAT degli ultimi due anni mostrando i dati di fatto allineati.

ADI	2017	2018	Delta	Delta %
I trimestre	119.956	131.134	11.178	9%
II trimestre	107.229	106.049	-1.180	-1%
III trimestre	105.775	97.647	-8.129	-8%
IV trimestre	115.976	114.045	-1.931	-2%
Totale	448.936	448.874	-62	0%

Tab. 12: confronto dei Ricavi 2017 e 2018 dell'ADI espressi in migliaia di euro.

Hospice

I ricavi e il risultato complessivo del 2018 relativi all'Hospice sono decisamente migliori rispetto al 2017. Si registra un miglioramento della marginalità grazie a un incremento dei ricavi del 13% (Tab. 13) e a una modesta crescita dei costi (2%).

HOSPICE	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1037	1.167	130	13%
Totale Costi	-983	-1.004	-21	2%
1° Margine di Contribuzione	54	163	109	202%
2° Margine di Contribuzione	44	157	113	257%

Tab. 13: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 dell'Hospice espressi in migliaia di euro.

L'aumento del fatturato è ovviamente legato a un'occupazione dei 13 PL dell'Hospice superiore rispetto al 2017 di circa 2,05 punti percentuali (Tab. 14) ma anche alle tariffe giornaliere riviste al rialzo nell'ottobre 2017 (da 229 euro a 264 euro).

Hospice	T.O. 2017	T.O. 2018	Fatturato 2017	Fatturato 2018
Hospice	90,75%	92,80%	1.027	1.138

Tab. 14: confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2016 e 2017 dell'Hospice espressi in migliaia di euro.

Area Riabilitazione

Le Cure Intermedie mostrano un incremento di produzione di oltre 414 mila euro (Tab. 15). Si registra, inoltre, una riduzione dei costi, soprattutto di quelli del personale e di quelli pertinenti al mantenimento degli ospiti, portando così l'unità di offerta a un miglioramento del margine finale del 6,5%.

CURE INTERMEDIE	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	28.464	28.878	414	1,5%
Totale Costi	-19.381	-19.274	107	-0,6%
1° Margine di Contribuzione	9.083	9.604	521	5,7%
2° Margine di Contribuzione	8.959	9.538	579	6,5%

Tab. 15: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 delle Cure Intermedie espressi in migliaia di euro.

Come nel 2017, anche quest'anno il seppur parziale riconoscimento della iper produzione da parte di ATS Città Metropolitana di Milano e ATS Brianza ha consentito di raggiungere un fatturato maggiore con tassi di occupazione sostanzialmente uguali a quelli del 2017 (Tab. 16). Inoltre va sottolineato che le Unità Operative Complesse di Cure Intermedie hanno contribuito all'incremento di produzione con ottime performance di specialistica ordinaria compensando un'occupazione più bassa dei letti di generale geriatrica.

CURE INTERMEDIE	T.O. 2017	T.O. 2018	Fatturato 2017	Fatturato 2018
PAT	98,77%	98,40%	25.828	26.020
Frisia	97,80%	98,84%	2.593	2.824
Totale CURE INTERMEDIE	98,68%	98,44%	28.421	28.844

Tab.16: confronto dei tassi di occupazione e dei Ricavi per rette 2017 e 2018 delle Cure Intermedie (compresi DH Urologia e Cardiologia) 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). Rispetto al 2017 non si rilevano significative variazioni nel fatturato del Poliambulatorio e del Semiresidenziale. L'apparente incremento è dovuto agli altri ricavi concernenti i rimborsi vari da parte del Centro Polispecialistico di Ternate che da maggio 2018 gestisce in concessione il servizio di radiologia di cui si è detto nella parte degli altri costi sanitari.

AMBULATORIALI	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	6.595	6.865	270	4,1%
Totale Costi	-8.722	-8.786	-64	0,7%

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



1° Margine di Contribuzione	-2.128	-1.921	206	-9,7%
2° Margine di Contribuzione	-2.238	-1.990	249	-11,1%

Tab. 15: confronto dei risultati economici 2016 e 2017 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 degli Enti Affidanti. L'IMMeS è costituito da una sede centrale, da 3 Comunità Alloggio da 10 posti, 2 Servizi di Pronto Intervento, 1 Alloggio per maggiorenni e 1 Alloggio per l'autonomia.

Il 2018 è stato un anno caratterizzato da una minore occupazione dei posti delle comunità e ciò ha generato un calo del fatturato. Inoltre, il costo del personale ha subito un incremento dovuto alla sostituzione di educatori dipendenti assenti per maternità.

MINORI	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.873	1.746	-127	-6,8%
Totale Costi	-2.648	-2.698	-50	1,9%
1° Margine di Contribuzione	-775	-952	-177	22,9%
2° Margine di Contribuzione	-779	-975	-196	25,2%

Tab. 16: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 dell'Area Minori espressi in migliaia di euro.

Area Patrimonio da Reddito

I ricavi del Patrimonio da Reddito risultano in aumento del 6,8% rispetto al 2017 grazie all'incremento delle unità date in locazione, circa 100 unità, tra cui anche alcuni alloggi con contratto di locazione a uso ricettivo.

PATRIMONIO DA REDDITO	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	10.643	11.331	688	6,5%
Totale Costi	-5.891	-6.011	-120	2,0%
1° Margine di Contribuzione	4.752	5.319	567	11,9%
2° Margine di Contribuzione	4.701	5.271	570	12,1%

Tab. 17: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 dell'Area Patrimonio da Reddito espressi in migliaia di euro.

ASP IMMeS e PAT

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



Area Servizi Generali e Amministrativi

Servizi Generali e Amministrativi

In Tab. 18 sono riassunti i risultati dell'area che comprende: Indiretti di Produzione, Indiretti amministrativi e alberghieri e Attività culturali. I ricavi, in cui sono ricomprese le donazioni, le RAR e rimborsi vari, sono di poco inferiori a quelli del 2017. I costi risultano superiori del 6,7% a causa degli accantonamenti relativi al personale e all'importo delle sopravvenienze passive.

SERVIZI GENERALI	2017	2018	Delta	Delta %
Totale Ricavi	1.893	1.832	-61	-3,2%
Totale Costi	-20.135	-21.475	-1.340	6,7%
1° Margine di Contribuzione	-18.142	-19.642	-1.500	8,3%
2° Margine di Contribuzione	-19.662	-20.967	-1.305	6,6%

Tab. 18: confronto dei risultati economici 2017 e 2018 dell'Area Servizi Generali e Amministrativi espressi in migliaia di euro.

ASP IMMeS e PAT

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



L'evoluzione prevedibile della gestione: possibili scenari futuri e argomenti di discussione con le Istituzioni

Nelle precedenti relazioni sulla gestione si richiamava l'attenzione sulle criticità dell'Azienda e sull'imprescindibile contributo e coinvolgimento che avrebbe dovuto esserci da parte delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia per consentire un risanamento strutturale dell'ASP e per garantire la continuità aziendale. Giova ribadire che l'intervento più volte richiesto di Comune e Regione non si configura come un mero ripianamento di perdite d'esercizio, bensì come il giusto riconoscimento delle prestazioni erogate dal nostro ente, attraverso una gestione che non smette mai di ricercare efficienza organizzativa ed economica. Lo si evince chiaramente dai risultati anche quest'anno ottenuti e dettagliati nella presente relazione, nonché dalle linee strategiche che verranno presentate nel prossimo Documento di Programmazione Economica (DPE) e che saranno il rinnovo dell'impegno profuso sino ad ora.

Di seguito riportiamo nuovamente le argomentazioni tecniche a supporto della richiesta fatta alle istituzioni.

A) Capacità Produttiva Aziendale

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

B) Riconoscimento Posti Alzheimer

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

C) Ampliamento Primo intervento geriatrico

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

Tutto ciò, entro una specifica interlocuzione strategica con l'ATS di riferimento e in prima applicazione di quanto alla DGR XI/794 del 12 novembre 2018 finalizzata al potenziamento dell'attività di soccorso e assistenza ai pazienti in condizioni cliniche di urgenza, induce a ritenere

già implementabile una conversione progressiva di n. 10 posti letto di RSA: si genererebbe un interessante differenziale economico tra i proventi attuali per posto letto e l'utilizzo dei mesi di febbraio/marzo ex DGR XI/794 (si stima un incremento di euro 50 pro die), e dei successivi mesi dell'anno ex PRINGE (si stima un incremento di euro 80 pro die).

Dott. Giuseppe Calicchio
Direttore Generale



Milano, 18 aprile 2019

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



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
PEC ufficio.protocollo@pioalbergotrivulzio.legalmail.it
Codice Fiscale/Partita IVA: 04137830966



Conto Economico totale ASP

CONTO ECONOMICO	TOTALE ASP					
	2017	%	2018	%	delta cons.18-cons.17	
Ricavi per rette	67.728.896	77,3%	68.647.195	76,9%	918.299	1,4%
Ricavi per prestazioni	6.999.905	8,0%	7.017.378	7,9%	17.474	0,2%
Ricavi per locazioni	10.284.799	11,7%	10.961.396	12,3%	676.597	6,6%
Altri ricavi	2.551.019	2,9%	2.670.621	3,0%	119.602	4,7%
Totale Ricavi	87.564.618	100,0%	89.296.590	100,0%	1.731.972	2,0%
Personale dipendente	-47.092.732	-53,8%	-48.200.509	-54,0%	-1.107.777	2,4%
Medici a contratto e Cooperative	-1.125.324	-1,3%	-1.228.618	-1,4%	-103.294	9,2%
Cooperative IP e OTG	-5.435.595	-6,2%	-5.340.875	-6,0%	94.720	-1,7%
Collaboratori e LP	-8.456.216	-9,7%	-7.881.269	-8,8%	574.947	-6,8%
Totale Costo del Lavoro	-62.109.867	-70,9%	-62.651.271	-70,2%	-541.404	0,9%
Vitto	-2.225.474	-2,5%	-2.165.629	-2,4%	59.845	-2,7%
Lavanderia	-1.487.495	-1,7%	-1.242.650	-1,4%	244.845	-16,5%
Dispositivi per incontinenza	-386.812	-0,4%	-373.124	-0,4%	13.687	-3,5%
Materiale sanitario	-352.848	-0,4%	-328.703	-0,4%	24.145	-6,8%
Materiale economale	-464.771	-0,5%	-394.904	-0,4%	69.867	-15,0%
Totale costi di mantenimento ospiti	-4.917.400	-5,6%	-4.505.010	-5,0%	412.390	-8,4%
Medicinali e reagenti	-1.478.419	-1,7%	-1.457.431	-1,6%	20.989	-1,4%
Presidi	-285.887	-0,3%	-292.904	-0,3%	-7.017	2,5%
Noleggio arredi e app. sanitarie	-82.989	-0,1%	-59.849	-0,1%	23.141	-27,9%
Altri costi sanitari	-2.055.642	-2,3%	-2.340.103	-2,6%	-284.461	13,8%
Prestazioni diagnostiche	-25.475	0,0%	-38.099	0,0%	-12.624	49,6%
Totale costi di assistenza sanitaria	-3.928.413	-4,5%	-4.188.385	-4,7%	-259.972	6,6%
Gestione calore e condizionamento	-1.503.938	-1,7%	-1.561.506	-1,7%	-57.568	3,8%
Energia elettrica	-1.825.502	-2,1%	-1.854.997	-2,1%	-29.496	1,6%
Altre utenze	-556.360	-0,6%	-517.335	-0,6%	39.025	-7,0%
Pulizie	-2.159.347	-2,5%	-2.262.781	-2,5%	-103.434	4,8%
Altri costi di funzionamento	-86.125	-0,1%	-178.975	-0,2%	-92.850	107,8%
Totale costi di funzionamento	-6.131.272	-7,0%	-6.375.594	-7,1%	-244.322	4,0%
Servizi generali	-252.807	-0,3%	-286.468	-0,3%	-33.660	13,3%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-2.413.692	-2,8%	-2.335.110	-2,6%	78.583	-3,3%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	-1.093.764	-1,2%	-1.096.992	-1,2%	-3.228	0,3%
Gest. amm.va-Varie	-2.433.692	-2,8%	-3.964.119	-4,4%	-1.530.427	62,9%
Consulenze	-332.493	-0,4%	-367.759	-0,4%	-35.266	10,6%
Totale spese generali e amm.ve	-6.526.449	-7,5%	-8.050.448	-9,0%	-1.523.999	23,4%
Manutenzione Ordinaria	-3.460.683	-4,0%	-3.372.135	-3,8%	88.548	-2,6%
TOTALE COSTI	-87.074.083	-99,4%	-89.142.843	-99,8%	-2.068.759	2,4%
1° Margine di Contribuzione	490.535	0,6%	153.748	0,2%	-336.787	-68,7%
Ammortamenti	-8.258.202	-9,4%	-7.832.990	-8,8%	425.212	-5,1%
Sterilizzazione	5.289.671	6,0%	5.230.026	5,9%	-59.645	-1,1%
2° Margine di Contribuzione	-2.477.996	-2,8%	-2.449.216	-2,7%	28.780	-1,2%
Risultato Operativo	-2.477.996	-2,8%	-2.449.216	-2,7%	28.780	-1,2%
Imposte sul reddito	-1.100.664	-1,3%	-961.798	-1,1%	138.866	-12,6%
Risultato Operativo dopo le tasse	-3.578.660	-4,1%	-3.411.014	-3,8%	167.646	-4,7%
Interessi attivi	95.274	0,1%	97.958	0,1%	2.684	2,8%
Altri proventi finanziari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale Proventi finanziari	95.274	0,1%	97.958	0,1%	2.684	2,8%
Finanz. Patrimonio istituzionale		0,0%	0	0,0%	0	
Finanz. Patrimonio da reddito		0,0%	0	0,0%	0	
Finanz. Gestione corrente	-1.009.883	-1,2%	-873.536	-1,0%	136.347	-13,5%
Totale Oneri finanziari	-1.009.883	-1,2%	-873.536	-1,0%	136.347	-13,5%
Plusvalenze	11.846.866	13,5%	6.619.096	7,4%	-5.227.770	
Lasciti, donazioni, liberalità	0	0,0%	0	0,0%	0	
Altri proventi straordinari	0	0,0%	739.578	0,8%	739.578	
Totale Proventi straordinari	11.846.866	13,5%	7.358.674	8,2%	-4.488.192	-37,9%
Oneri straordinari	0	0,0%	-79.444	-0,1%	-79.444	
Totale Oneri straordinari	0	0,0%	-79.444	-0,1%	-79.444	
Risultato d'Esercizio	7.353.597	8,4%	3.092.639	3,5%	-4.260.958	-57,9%

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



Conto Economico Minori

CONTO ECONOMICO	MINORI					
	2017	%	2018	%	delta cons 2018- cons 2017	
Ricavi per rette	1.783.233	95%	1.677.997	96,1%	-105.236	-5,9%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	
Ricavi per locazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	
Altri ricavi	89.369	4,8%	67.611	3,9%	-21.758	-24,3%
Totale Ricavi	1.872.602	100,0%	1.745.608	100,0%	-126.994	-6,8%
Personale dipendente	-1.864.330	-99,6%	-1.873.781	-107,3%	-9.451	0,5%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%	0	0,0%	0	
Cooperativi e IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	
Collaboratori e LP	-311.245	-16,6%	-275.945	-15,8%	35.300	-11,3%
Totale Costo del Lavoro	-2.175.575	-116,2%	-2.149.726	-123,2%	25.849	-1,2%
Vitto	-121.312	-6,5%	-127.675	-7,3%	-6.364	5,2%
Lavanderia	0	0,0%	-548	0,0%	-548	
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%	0	0,0%	0	
Materiale sanitario	-185	0,0%	-195	0,0%	-10	5,6%
Materiale economale	-41.838	-2,2%	-42.085	-2,4%	-247	0,6%
Totale costi di mantenimento ospiti	-163.334	-8,7%	-170.503	-9,8%	-7.169	4,4%
Medicinali e reagenti	-5.780	-0,3%	-7.241	-0,4%	-1.461	25,3%
Presidi	0	0,0%	-22	0,0%	-22	
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	0	
Altri costi diagnostici e sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale costi di assistenza sanitaria	-5.780	-0,3%	-7.263	-0,4%	-1.483	25,6%
Gestione calore e condizionamento	-41.129	-2,2%	-41.920	-2,4%	-792	1,9%
Energia elettrica	-25.770	-1,4%	-28.410	-1,6%	-2.641	10,2%
Altre utenze	-44.304	-2,4%	-51.139	-2,9%	-6.835	15,4%
Pulizie	-39.707	-2,1%	-56.170	-3,2%	-16.462	41,5%
Altri costi di funzionamento	-4.413	-0,2%	-3.236	-0,2%	1.177	-26,7%
Totale costi di funzionamento	-155.323	-8,3%	-180.876	-10,4%	-25.553	16,5%
Servizi generali	-122.594	-6,5%	-115.440	-6,6%	7.153	-5,8%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	0	0,0%	-4	0,0%	-4	
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	0	0,0%	0	0,0%	0	
Gest. amm.va-Varie	-45.076	-2,4%	-72.419	-4,1%	-27.343	60,7%
Consulenze	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale spese generali e amm.ve	-167.670	-9,0%	-187.864	-10,8%	-20.194	12,0%
Manutenzione Ordinaria	-40.373	-9,0%	-41.747	-2,4%	125.923	-311,9%
TOTALE COSTI	-2.708.056	-144,6%	-2.737.978	-156,8%	-29.922	1,1%
1° Margine di Contribuzione	-835.454	-44,6%	-992.370	-56,8%	-156.916	18,8%
Ammortamenti	-1.027.266	-54,9%	-1.034.070	-59,2%	-6.803	0,7%
Sterilizzazione	1.024.188	54,7%	1.011.493	57,9%	-12.696	-1,2%
2° Margine di Contribuzione	-838.532	-44,8%	-1.014.947	-58,1%	-176.415	21,0%
Imposte sul reddito	-100	0,0%	0	0,0%	100	-100,0%
Risultato Operativo dopo le tasse	-838.432	-44,8%	-1.014.947	-58,1%	-176.515	21,1%
Totale Proventi finanziari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale Oneri finanziari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale Proventi straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale Oneri straordinari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Risultato d'Esercizio	-838.632	-44,8%	-1.014.947	-58,1%	-176.315	21,0%

Conto Economico Patrimonio da Reddito (PdR)

CONTO ECONOMICO	PDR					
	2017	%	2018	%	delta cons 2018- cons 2017	
Ricavi per rette	0	0,0%	0	0,0%	0	
Ricavi per prestazioni	0	0,0%	0	0,0%	0	
Ricavi per locazioni	10.282.986	96,6%	10.959.296	96,7%	676.310	6,6%
Altri ricavi	359.909	3,4%	371.269	3,3%	11.361	3,2%
Totale Ricavi	10.642.894	100,0%	11.330.565	100,0%	687.671	6,5%
Personale dipendente	-354.190	-3,3%	-395.616	-3,5%	-41.426	11,7%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%	0	0,0%	0	
Cooperative IP e OTG	0	0,0%	0	0,0%	0	
Collaboratori e LP	-140.236	-1,3%	-124.018	-1,1%	16.218	-11,6%
Totale Costo del Lavoro	-494.426	-4,6%	-519.633	-4,6%	-25.208	5,1%
Vitto	0,00	0,0%	0	0,0%	0	
Lavanderia	0,00	0,0%	0	0,0%	0	
Dispositivi per incontinenza	0,00	0,0%	0	0,0%	0	
Materiale sanitario	0,00	0,0%	-146	0,0%	-146	
Materiale economale	-1.889,13	0,0%	-2.614	0,0%	-725	38,4%
Totale costi di mantenimento ospiti	-1.889	0,0%	-2.760	0,0%	-871	46,1%
Medicinali e reagenti	0	0,0%	-10	0,0%	-10	
Presidi	0	0,0%	-30	0,0%	-30	
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%	0	0,0%	0	
Altri costi diagnostici e sanitari	0	0,0%	0	0,0%	0	
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale costi di assistenza sanitaria	0	0,0%	-40	0,0%	-40	
Gestione calore e condizionamento	-704.320	-6,6%	-684.447	-6,0%	19.873	-2,8%
Energia elettrica	-135.278	-1,3%	-106.636	-0,9%	28.642	-21,2%
Altre utenze	-143.261	-1,3%	-157.149	-1,4%	-13.888	9,7%
Pulizie	-25.519	-0,2%	-11.169	-0,1%	14.350	-56,2%
Altri costi di funzionamento	0	0,0%	0	0,0%	0	
Totale costi di funzionamento	-1.008.378	-9,5%	-959.400	-8,5%	48.977	-4,9%
Servizi generali	0	0,0%	0	0,0%	0	
Gest. amm.v.a-Imposte e tasse varie	-2.364.042	-22,2%	-2.315.898	-20,4%	48.144	-2,0%
Gest. amm.v.a-Oneri vari PdR	-1.095.330	-10,3%	-1.096.992	-9,7%	-1.662	0,2%
Gest. amm.v.a-Varie	-294.953	-2,8%	-509.419	-4,5%	-214.466	72,7%
Consulenze	-53.800	-0,5%	-55.719	-0,5%	-1.918	3,6%
Totale spese generali e amm.ve	-3.808.126	-35,8%	-3.978.029	-35,1%	-169.903	4,5%
Manutenzione Ordinaria	-577.743	-5,4%	-511.517	-4,5%	66.226	-11,5%
TOTALE COSTI	-5.890.562	-55,3%	-5.971.380	-52,7%	-80.818	1,4%
1° Margine di Contribuzione	4.392.424,11	41,3%	5.359.186	47,3%	966.762	22,0%
Ammortamenti	-2.156.439	-20,3%	-2.106.837	-18,6%	49.602	-2,3%
Sterilizzazione	2.104.891	19,8%	2.058.884	18,2%	-46.007	-2,2%
2° Margine di Contribuzione	4.700.784	44,2%	5.311.233	46,9%	610.449	13,0%
Imposte sul reddito	-1.072.355	-10,1%	-940.075	-8,3%	132.280	-12,3%
Risultato Operativo dopo le tasse	3.628.429	34,1%	4.371.158	38,6%	742.729	20,5%
Totale Proventi finanziari	23	0,0%	2	0,0%	-22	-93,5%
Totale Oneri finanziari	-104.004	-1,0%	-9.566	-0,1%	94.438	-90,8%
Totale Proventi straordinari	11.846.866	111,3%	6.616.696	58,4%	-5.230.170	-44,1%
Totale Oneri straordinari	0	0,0%	-868	0,0%	-868	
Risultato d'Esercizio	15.371.315	144,4%	10.977.421	96,9%	-4.393.894	-28,6%