

Istituti Milanesi Martinitt e Stelline e Pio Albergo Trivulzio



Budget 2017

Relazione illustrativa
e sintesi dei criteri adottati

Approvato con Deliberazione del Consiglio di Indirizzo n. 1=1

del 25 gennaio 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



Sommario

Premessa.....	2
Ricavi.....	3
Ricavi per rette	3
Ricavi per prestazioni	7
Ricavi per locazioni	8
Altri ricavi.....	9
Costi	9
Costo del lavoro	9
Costi di mantenimento ospiti.....	11
Costi di assistenza sanitaria.....	11
Costi di funzionamento	11
Spese generali e amministrative	11
Ammortamenti e Sterilizzazioni (INVESTIMENTI).....	12
Gestione finanziaria.....	13
Ambiti di coinvolgimento delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia.....	15
Schema riepilogativo del Budget 2017	17
Budget 2017 – MINORI.....	18
Budget 2017 – PATRIMONIO DA REDDITO.....	19

Premessa

Il presente documento illustra i criteri e le modalità adottati per la definizione del budget 2017.

In linea generale, si può affermare che i costi cessanti, derivanti dalla dismissione della gestione di alcune attività (esempio Pindaro), sommate alle significative negoziazioni e rimodulazioni dei contratti di fornitura di beni e servizi ottenute nel 2016, potrebbero non essere sufficienti a colmare gli aumenti che potrebbero verificarsi in corso d'anno per talune tipologie di beni e servizi quali derrate alimentari, lavanderia, dispositivi per incontinenza, medicinali.

La prudenza sommata ad una massiccia dose di realismo, nonostante le azioni che si andranno a consolidare ed implementare per marginalizzare in appropriatezze, sia di consumi che di comportamenti, agganciate a stringenti obiettivi di budget, fa sì che il presente documento economico gestionale quale bilancio di previsione 2017 declini le voci di costo per beni e servizi in sostanziale aderenza ai valori economici del 2016 secondo le opzioni approvvigionamentali e le priorità definite nella pianificazione acquisitiva di periodo, come da dettagliate evidenze in atti (ai sensi e per gli effetti del combinato disposto degli artt. 21 e 216, comma 3 del D.Lgs 50/2016).

Come di consueto la costruzione del budget è articolata su base mensile e per ogni Unità Operativa (UO)/Centro di Costo (CdC), osservando i seguenti criteri:

- valorizzazione dei budget ATS che tiene conto degli importi eventualmente rinegoziati e storicizzati a novembre 2016;
- utilizzo dei dati di forecast 2016 – steso con i dati disponibili a ottobre 2016 – per definire la base di riferimento per i principali parametri e driver produttivi adottati per determinare ricavi e costi di ogni UO/CdC
 - ✓ tariffa media (DRG per la Riabilitazione Specialistica, Sospita/tariffa alberghiera per l'RSA);
 - ✓ costo medio azienda per il personale dipendente e libero professionista;
 - ✓ monte ore assegnate alle cooperative secondo le indicazioni pervenute dalla DPS;
 - ✓ costo/die per voci di spesa sanitaria e alberghiera;
 - ✓ distribuzione dei Posti Letto (PL) per le diverse tipologie assistenziali e relativo Tasso di Occupazione (TO);
- valorizzazione del fabbisogno di risorse (medici, infermieri, ecc.) funzionale ad assicurare la continuità dell'assistenza nel rispetto degli standard di accreditamento;
- valutazione dell'impatto sul 2017 dei nuovi appalti come da indicazioni dell'Area Provveditorato ed Economato e dell'Area Tecnico Alberghiera.

A seguito di della condivisione dei budget per UOC/Area con i relativi responsabili verranno definiti gli obiettivi da assegnare ai dirigenti per le rispettive aree di competenza.

Ricavi

Ricavi per rette

Nel budget sono stati inseriti i ricavi derivanti dalla produzione stimata in relazione ai parametri indicati in premessa.

Per l'area della **Riabilitazione Residenziale** si ipotizza il seguente profilo di assegnazione:

		CURE INTERMEDIE - POSTI LETTO ASSEGNATI						
UOC	Sezione	Spec.	GG	Mant.	DH Spec.	DH GG	Tot DO	Tot DH
UOC1	Sanvito	15,00	25,00				40,00	
	Grossoni	10,00	26,00				36,00	
	Barnovano		30,00				30,00	
	DH Ambulatoriale				1,00	15,00		16,00
	DH Cardiologico					2,00		2,00
	DH Urologico						3,00	3,00
UOC2	Ronzoni	16,00	33,00			1,00	49,00	1,00
	Piatti	30,00	18,00		2,00		48,00	2,00
	Sant'Andrea	10,00	41,00				51,00	
UOC3	San Carlo		37,00			2,00	37,00	2,00
	Santa Caterina		30,00				30,00	
	Turoldo	9,00	28,00				37,00	
TOT Milano	Totale Milano	90,00	268,00		3,00	23,00	358,00	26,00
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	10,00	24,00	6,00			40,00	
TOT PAT	Totale PAT	100,00	292,00	6,00	3,00	23,00	398,00	26,00

e utilizzo dei PL legato al TO adottato per ciascuna sezione:

In relazione al valore medio dei DRG specialistici previsti per ciascuna sezione, delle tariffe della generale geriatrica/mantenimento e dei TO di occupazione adottati si stimano i seguenti ricavi:

		CURE INTERMEDIE - POSTI LETTO MED. OCCUPATI						
UOC	Sezione	Spec.	GG	Mant.	DH Spec.	DH GG	Tot DO	Tot DH
UOC1	Sanvito	13,63	25,64				39,27	
	Grossoni	10,30	24,73				35,03	
	Barnovano		29,09				29,09	
	DH Ambulatoriale				0,99	14,43		15,42
	DH Cardiologico					1,80		1,80
	DH Urologico						2,98	2,98
UOC2	Ronzoni	15,93	32,04			0,99	47,97	0,99
	Piatti	29,30	17,75		1,95		47,05	1,95

	Sant'Andrea	10,34	39,90				50,24	
UOC3	San Carlo		35,44			1,51	35,44	1,51
	Santa Caterina		29,15				29,15	
	Turoldo	9,15	26,88				36,03	
TOT Milano	Totale Milano	88,66	260,63	0,00	2,94	21,70	349,29	24,65
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	9,31	22,80	5,56			37,67	
TOT PAT	Totale PAT	97,97	283,43	5,56	2,94	21,70	386,96	24,65

In relazione al valore medio dei DRG specialistici previsti per ciascuna sezione, delle tariffe della generale geriatrica/mantenimento e dei TO di occupazione adottati si stimano i seguenti ricavi:

UOC	Sezione	Ricavi DO (K€)	Ricavi DH (K€)	Ricavi totali (K€)
UOC1	Sanvito	2.800		2.800
	Grossoni	2.352		2.352
	Barnovano	1.657		1.657
	DH Ambulatoriale		939	939
	DH Cardiologico		101	101
	DH Urologico		169	169
UOC2	Ronzoni	3.417	55	3.472
	Piatti	3.987	195	4.181
	Sant'Andrea	3.289		3.289
	San Carlo	2.019	85	2.104
UOC3	Santa Caterina	1.660		1.660
	Turoldo	2.454		2.454
TOT Milano	Totale Milano	23.634	1.544	25.178
TOT Merate	Reparto Lungodegenti	2.559		2.559
TOT PAT	Totale PAT	26.193	1.544	27.737

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

UOC	Sezione	POSTI LETTO ASSEGNATI			
		NAT	Alz	Stati vegetativi	Totale
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	29,00			29,00
	Schiaffinati 2	30,00			30,00
	Schiaffinati 3	44,00			44,00
	Schiaffinati 4	26,00			26,00
	Schiaffinati 5	26,00			26,00
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	41,00			41,00
	Pio XI nucleo 3 e 4	41,00			41,00
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer		40,00		40,00
	RSA Fornari ALZ - RSA	10,00			10,00

	RSA Fornari NAT	75,00			75,00
RSA Bezzi	Bezzi 1A	40,00			40,00
	Bezzi 1B	60,00			60,00
	Bezzi 1 SV			20,00	20,00
	Bezzi 2A	39,00			39,00
	Bezzi 2B	39,00			39,00
	Bezzi 2C	20,00			20,00
RSA PJ	Principessa Jolanda	95,00			95,00
TOT Milano	Totale Milano	615,00	40,00	20,00	675,00
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	32			32
	UF RSA 2° Piano Casa 3	32			32
	UF RSA 3° P Casa 3	32			32
	UF RSA 4° Piano Casa 3	32			32
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	23			23
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2		20		20
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	53			53
TOT Merate	TOTALE Merate	204	20	-	224
TOT PAT	Totale PAT	819,00	60,00	20,00	899,00
	Hospice	13			13

e utilizzo dei PL legato al TO adottato per ciascuna sezione:

UOC	Sezione	POSTI LETTO MED. OCCUPATI			Totale
		NAT	Alz	Stati vegetativi	
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	27,89			27,89
	Schiaffinati 2	29,42			29,42
	Schiaffinati 3	43,13			43,13
	Schiaffinati 4	25,48			25,48
	Schiaffinati 5	25,39			25,39
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	40,50			40,50
	Pio XI nucleo 3 e 4	40,28			40,28
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer		38,90		38,90
	RSA Fornari ALZ - RSA	9,66			9,66
	RSA Fornari NAT	74,20			74,20
RSA Bezzi	Bezzi 1A	39,50			39,50
	Bezzi 1B	59,25			59,25
	Bezzi 1 SV			19,70	19,70
	Bezzi 2A	38,29			38,29
	Bezzi 2B	38,26			38,26
	Bezzi 2C	19,79			19,79
RSA PJ	Principessa Jolanda	89,85			89,85
TOT Milano	Totale Milano	600,88	38,90	19,70	659,48
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	31,53			31,53
	UF RSA 2° Piano Casa 3	31,54			31,54
	UF RSA 3° P Casa 3	31,63			31,63

	UF RSA 4° Piano Casa 3	31,39			31,39
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	22,68			22,68
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2		19,71		19,71
	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	52,21			52,21
TOT Merate	TOTALE Merate	200,99	19,71	-	220,6946
TOT PAT	Totale PAT	801,87	58,60	19,70	880,17
	Hospice	12,06			12,064

La quota SOSIA è allineata al budget ATS 2016 con eventuali rimodulazioni storicizzate, mentre la quota alberghiera è calcolata puntualmente in base alla distribuzione delle camere nei vari reparti e in base alla distribuzione degli ospiti (sia comunali che solventi) a fine 2016. Questo porta alla definizione di un fatturato così dettagliato:

UOC	Sezione	Ricavi (K€)
RSA Schiaffinati	Schiaffinati 1	1.131
	Schiaffinati 2	1.122
	Schiaffinati 3	1.666
	Schiaffinati 4	1.004
	Schiaffinati 5	996
RSA Pio XI	Pio XI nucleo 1 e 2	1.624
	Pio XI nucleo 3 e 4	1.627
RSA Fornari	RSA Fornari ALZ - Alzheimer	1.746
	RSA Fornari ALZ - RSA	400
	RSA Fornari NAT	3.019
RSA Bezzi	Bezzi 1A	1.590
	Bezzi 1B	2.350
	Bezzi 1 SV	1.293
	Bezzi 2A	1.576
	Bezzi 2B	1.557
	Bezzi 2C	832
RSA PJ	Principessa Jolanda	3.910
TOT Milano	Totale Milano	27.444
RSA Casa 3	UF RSA 1° Piano Casa 3	1.131
	UF RSA 2° Piano Casa 3	1.101
	UF RSA 3° P Casa 3	1.142
	UF RSA 4° Piano Casa 3	1.109
RSA Casa 1-2	UF RSA 1° Piano Casa 1-2	861
	UF NA/RSA 1° Piano Casa 1-2	838

	UF RSA 2° Piano Casa 1-2	1.873
TOT Merate	TOTALE Merate	8.056
TOT PAT	Totale PAT	35.500
	Hospice	1.006

Per la degenza POST ACUTA sono stati considerati 20 posti letto attivi, di cui 10 a Milano e 10 a Merate, per tutto il 2017, con remunerazione pari 120 €/die e TO coerenti con il 2016.

Per i **Minori** sono stati considerati i ricavi derivanti dall'attività istituzionale e allineati alla produzione 2016.

Ricavi per prestazioni

L'area ambulatoriale è attualmente oggetto di grande attenzione strategica. La situazione economica rappresentata in questo documento fotografa quanto previsto dal budget ATS e quanto prodotto in regime di solvenza e di intramoenia nell'anno 2016. Si ritiene, tuttavia, che possano esserci ampi margini di miglioramento, i quali verranno più dettagliatamente declinati nel Documento di Programmazione Economica che potrebbe esitare anche in una revisione in corso d'anno del presente Budget 2017.

I Ricavi per Prestazioni includono:

1. la produzione ambulatoriale erogata in regime SSN
2. la produzione ambulatoriale erogata in regime di solvenza
3. la produzione ambulatoriale erogata in regime di libera professione (intramoenia)
4. la produzione riabilitativa in regime semiresidenziale (diurno – ambulatoriale – domiciliare)
5. le prestazioni di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI)

Per quanto riguarda la produzione ambulatoriale SSN (ex Art. 25), si è mantenuto lo stesso ammontare del budget ATS 2016 fino al 106% (considerando gli abbattimenti progressivi di fatturato). Allo stesso modo, anche per l'attività riabilitativa semiresidenziale (ex Art. 26) si è mantenuto il budget 2016 con tuttavia un aumento sull'attività ambulatoriale e domiciliare), sfruttando la compensazione con il Day Hospital concessa da ATS per l'anno 2016.

La branca di Radiologia, è allo stato attuale, oggetto di attenta analisi: sono in corso approfonditi studi di fattibilità circa una sua gestione esternalizzata, con conseguente potenziamento dell'intera produzione, soprattutto in area solventi.

All'attività odontoiatrica, svolta da Smart Dental Clinic, è stata attribuita una produzione SSN pari a 535 mila euro ed una produzione in solvenza di 1,4 milioni di euro. Le percentuali di fees passive rimangono inalterate rispetto al 2016 (vedi sotto alla voce Costi di Assistenza sanitaria)

I ricavi includono anche quelli derivanti dalla Tecarterapia stimati per il 2017 pari a circa 30.000€; la Tecarterapia non è rimborsata dal SSN e pertanto è da considerare nell'ambito della solvenza.

Sempre in ambito Fisiatria, è previsto un aumento di produzione ambulatoriale grazie ai trattamenti Onde d'urto, avviati a fine 2016 e che andranno a regime nel 2017, ipotizzando un fatturato pari a circa 42.000 euro.

L'ambulatorio di Oculistica beneficerà nel 2017 di un aumento di produzione dovuto all'entrata a regime della nuova Tomografia Ottica Computerizzata (OCT), tecnologia attualmente ancora in fase di start-up, con un fatturato stimato in circa 80.000 euro.

Per tutto l'anno 2017 l'attività di diagnostica di laboratorio verrà espletata nell'ambito della convenzione con la Asst Sacco. Le richieste di esami di laboratorio per i nostri degenti in Cure Intermedie sono state valorizzate ad un costo medio mese di circa 40 mila euro.

Le prestazioni di Assistenza Domiciliare Integrata (ADI) ammontano a circa 420 mila euro, consolidando il trend in aumento che si è potuto apprezzare per tutto l'anno 2016. Quest'anno però, a differenza del precedente, anche la produzione ADI avrà un tetto di budget calcolato sulla produzione effettiva del 1° trimestre 2017.

Unità di offerta	Regime	Produzione (K€)
POLIAMBULATORIO	SSN	2.344
	SOLVENZA	1.518
	INTRAMOENIA	289
	Totale	4.150
RIABILITAZIONE SEMIRESIDENZIALE	DIURNO	1.400
	AMBULATORIALE	819
	DOMICILIARE	630
	Totale	2.849
ADI	ADI	420
TOTALE GENERALE		7.419

Ricavi per locazioni

I **Ricavi per locazioni**, che includono anche i rimborsi per le spese sostenute (cfr. voce Gestione amministrativa – Oneri vari PdR), prevedono una progressiva conversione dei contratti di affitto con i nuovi canoni, che riuscirà in parte a compensare il minor fatturato dovuto alla vendita di via della Spiga e di corso di Porta Romana. Complessivamente ci si dovrebbe attestare a circa 10,2 milioni di euro.

Altri ricavi

Gli **Altri Ricavi** includono i ricavi per Risorse Aggiuntive Regionali (RAR per circa 884 mila euro); sono inclusi, a titolo esemplificativo, i rimborsi relativi al personale in comando, i proventi della mensa ed altre poste difficilmente valorizzabili in sede di budget (es. sopravvenienze attive ordinarie).

Costi

Costo del lavoro

Per stimare il costo del lavoro dell'anno 2017 si è preso come riferimento l'assetto dell'organico complessivo alla data del 30 novembre 2016. Sono poi stati aggiunti gli effetti economici delle seguenti azioni:

Personale dipendente:

- a) trasformazione di 50 infermieri con contratto di libera professione in tempo determinato a far data dal 1 aprile 2017;
- b) trasformazione di 10 terapisti della riabilitazione con contratto di libera professione in tempo determinato a far data dal 1 marzo 2017;
- c) prevista la copertura di eventuali aspettative per maternità attraverso l'attivazione di 10 contratti a tempo determinato (7 per la figura di infermiere e 3 per la figura di tecnici della riabilitazione);
- d) copertura completa del turnover 2017 per le figure sanitarie (eventualmente anche attingendo alla graduatoria del concorso per OSS indetto da ASST FBF Sacco);
- e) assunzione a tempo determinato di 1,5 figure a supporto dell'Area Provveditorato ed Economato e trasformazione del contratto del borsista in contratto a tempo determinato dal mese di giugno 2017;
- f) per quanto riguarda gli Affari generali e legali, rispetto al 2016 sono stati aggiunti 1,5 avvocati, per la costituzione dell'unità di progetto per il recupero dei crediti verso gli inquilini e per rinforzare le attività sugli sfratti e 2 borsisti per tutto l'anno (lo scorso anno soltanto uno fino a luglio);
- g) nuovo assetto del personale dei Minori, che prevede la stabilizzazione di circa la metà degli educatori liberi professionisti con contratto a tempo determinato. Le notti saranno coperte con gettoni da 100€/notte x 365 gg x 8 comunità;
- h) stabilizzazione di 4 medici liberi professionisti con contratto a tempo determinato (di cui 3 già a novembre 2016 e 1 a febbraio 2017);
- i) assunzione di 1 medico fisiatra a tempo determinato a far data dal 1 marzo 2017;
- j) attivazione di 1 Incarico in libera professione a copertura del pensionamento di un medico fisiatra a far data dal 1 ottobre 2017;
- k) attivazione di 1 contratto a tempo determinato di assistente sociale dal secondo semestre 2017, da valutare in relazione alle nuove progettualità di offerta e ai progetti sperimentali;
- l) trasformazione di 3 assistenti sociali attualmente con contratto di libera professione in tempo determinato;

- m) prevista copertura del pensionamento del responsabile del servizio di Psicologia attraverso l'attivazione di un contratto in libera professione a 38h settimanali, da valutare in relazione alle nuove progettualità di offerta e ai progetti sperimentali;
- n) copertura prevista per tutto il 2017 per i 2 radiologi cessati per collocamento a riposo;
- o) stabilizzazione farmacista libero professionista con contratto a tempo determinato a far data dal 1 aprile 2017 e per i primi 3 mesi allocato come LP a 150 ore/mese;
- p) fondi aziendali del personale come 2016;
- q) assunzione a tempo determinato di 2 unità da impiegare in attività economiche e alberghiere (magazzino) a copertura del turnover.

Personale libero professionale:

- a) i medici in libera professione hanno un budget mensile pari a 130 ore. Nel loro costo è stata poi aggiunta l'indennità per guardia notturna sulla base dei turni notturni resi nel corso dell'anno 2016 e rapportati alle 12 mensilità non tenendo però conto del costo dei medici LP che, nel corso del periodo estivo del 2016, hanno effettuato solo notti;
- b) gli infermieri in libera professione hanno un budget mensile pari a 130 ore per tutti e 12 i mesi del 2017, quotato a 18 €/ora.
- c) i terapisti della riabilitazione in libera professione hanno un budget mensilizzato pari alla media delle ore rese nel corso del 2016, quotati a 21 €/ora. Si precisa però che per la stima dei costi dei liberi professionisti che svolgono attività semiresidenziale domiciliare si è tenuto conto dei costi medi del consuntivo 2016 (costi medi e non medi per via dell'andamento altalenante dei costi e delle TME), del numero delle prestazioni e di un andamento più stabile dell'attività;
- d) attivazione di 3 contratti in libera professione rispettivamente per 2 fisioterapisti a 36 ore settimanali e per un terapeuta occupazionale a 30 ore settimanali;
- e) ADI: per l'ADI si è proceduto ad allocare 4 infermieri LP a 30000 euro l'anno e un terapeuta della riabilitazione a 25.000 euro l'anno che di fatto costituiscono i costi sostenuti nel 2016;
- f) nei ultimi mesi del 2017 si è provveduto all'allocazione di un fisioterapista e un infermiere per il progetto casa alzheimer.

Cooperative

Il costo per il servizio reso dalla cooperativa è stato stimato prevedendo lo stesso assetto di dicembre 2016. Il dato appare in diminuzione innanzitutto per la cessazione di Pindaro, e per il fatto che le ore di cooperativa, in ottemperanza alle disposizioni contenute nel DPE, sono diminuite rispetto ai primi mesi dell'anno 2016, nonostante l'incremento delle 2 ore al giorno sulla Principessa Jolanda nelle ultime settimane del 2016 e per l'estensione delle ore di cooperativa del reparto Bezzi 1B da dicembre 2016.

Personale interinale

Oltre a confermare gli interinali in forza al 31 dicembre 2016 (12 OSS, 2 cuochi e 3 amministrativi), se ne prevede l'aumento per la figura amministrativa pari a 4 unità, così scaglionate:

- a. 0,5 a partire dal 1 gennaio
- b. 2,5 a partire dal 1 aprile
- c. 1 a partire dal 1 settembre

Costi di mantenimento ospiti

Nell'ambito dei costi di mantenimento, alla luce delle indicazioni ricevute dall'Area Provveditorato ed Economato si è proceduto alla valorizzazione complessiva dei costi, utilizzando come driver principale di riferimento il costo giornaliero per categoria e per centro di costo registrato nel 2016 moltiplicato per le giornate di degenza previste per il 2017.

Costi di assistenza sanitaria

Il costo per medicinali include il risparmio previsto (25%) sulla fornitura dell'ossigeno e non considera il costo di reagenti, a seguito della convenzione con la ASST Sacco relativa alle attività di diagnostica di laboratorio.

I noleggi di apparecchiature sanitarie rimangono prudenzialmente in linea con l'anno scorso, sebbene nel corso del 2017 potrebbero perfezionarsi accordi contrattuali che porterebbero ad un risparmio su questa voce ancora non ben quantificabile.

Nei costi delle prestazioni diagnostiche sono inclusi:

1. i costi derivanti dalle fees passive riconosciute alla ASST Sacco per la diagnostica di laboratorio
2. i costi derivanti dalla convenzione con la Pio X per le attività di urologia
3. le fees passive riconosciute a Smart Dental Clinic per le attività di Odontoiatria e precisamente: produzione SSN 11% fino a 300 mila euro, oltre 300 mila euro il 20%; produzione solventi 13% fino a 900 mila euro, 16% da 900 mila euro a 2 milioni di euro, oltre 2 milioni il 20%.

Costi di funzionamento

Le voci predominanti sono relative:

1. all'appalto calore: si prevede un considerevole risparmio dovuto alla nuova modalità di approvvigionamento, che porterà nel 2017 un risparmio nei confronti del 2016 pari a circa 800 mila euro
2. all'energia elettrica: lieve incremento rispetto al 2016, quasi totalmente compensato dalla cessazione di Pindaro
3. all'appalto pulizie: sostanzialmente allineato al 2016, l'anno 2017 vedrà nuovamente il servizio carrelli trasporto pasti parzialmente gestito internamente.

Spese generali e amministrative

Gli importi più significativi della **Gestione amministrativa** sono declinati dal consuntivo 2016 come di seguito descritto:

- *Gestione amministrativa-Imposte e tasse varie* che include IMU, Tarsu, Tasi, imposte di registro, altre imposte, ecc.; a seguito delle vendite di via della Spiga e corso di Porta Romana, si è prevista la riduzione di IMU e Tasi per la quota relativa agli immobili coinvolti;
- *Gestione amministrativa-Oneri vari PdR* che include i costi di gestione dei condomini del Patrimonio da Reddito, i costi dei portieri degli stabili e altre voci di costo riconducibili al Patrimonio da Reddito che prevedono una riduzione a seguito del piano vendite;
- *Gestione amministrativa-Varie* che include sopravvenienze passive ordinarie, assicurazioni, trasporti canonici e noleggi di apparecchiature non sanitarie, ecc. In questa voce non è considerato l'accantonamento al Fondo Svalutazione Crediti. È stato anche registrato uno specifico budget di spesa per le spese vive che si sosterranno per le iniziative nel corso del 2017, 250° anniversario della morte del Principe Antonio Tolomeo Trivulzio.

Ammortamenti e Sterilizzazioni (INVESTIMENTI)

I costi per ammortamenti ed i relativi ricavi per sterilizzazioni fanno registrare una variazione netta in diminuzione. È dovuta però alla combinazione di diversi effetti, sia in diminuzione che in aumento. I principali effetti che contraggono il costo netto degli ammortamenti sono dovuti:

1. al conferimento dei cespiti di via Pindaro alla cooperativa Anteo a seguito della cessazione del contratto di gestione della RSA e del CDI;
2. alla conclusione dell'ammortamento di impianti significativi come la centrale termica.

Concorrono invece all'aumento del costo per ammortamenti gli investimenti in programma per il 2017 che, sinteticamente, possono essere così riepilogati (valori in euro migliaia):

Tipologia di investimento	Ammontare dell'investimento	Quota ammortamento
Manutenzione straordinaria	5.099	111
Interventi per la Sicurezza	877	13
Interventi strategici	1.617	24
Attrezzature e apparecchiature	925	138
Attrezzature per la sicurezza	756	47
Sistemi informativi	472	47
TOTALE	9.746	380

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

Tra gli interventi per la sicurezza, il più importante assorbimento di risorse avverrà per la bonifica amianto che prosegue nelle aree mancanti, l'adeguamento locali preparazione antiblastici in reparto Tuoldo, verifiche statiche per installazione sollevatori a binario (a soffitto o a parete).

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

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

1. più 30 di carrelli adibiti al trasporto pasti e altre tipologie di carrelli
2. più di 45 sollevatori a soffitto o a parete
3. più di 40 sollevatori passivi
4. più di 140 letti elettrici

Altri acquisti principali di attrezzature ed apparecchiature riguardano:

1. arredi per le comunità dei minori
2. nuova TAC

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

1. acquisto del nuovo software per la gestione del CUP
2. allestimento WIFI in tutte le RSA, utile per il progetto " Digital Trivulzio".

Gestione finanziaria

La voce oneri finanziari evidenzia una diminuzione significativa nell'anno 2017. Ciò è dovuto alla diminuzione dell'indebitamento reso possibile dalla vendita degli immobili di via della Spiga e di corso di Porta Romana. La riduzione del debito relativa alla vendita dell'immobile di via della Spiga ha iniziato a produrre i suoi effetti già nell'anno 2016, ma nel 2017, il beneficio sarà per tutti e 12 i mesi. A questo si aggiunge il rogito di corso di Porta Romana previsto per i primi mesi dell'anno. La chiusura di una parte importante dell'esposizione finanziaria verso le banche ha permesso una contrazione degli interessi passivi di circa 500 mila euro.

La situazione comunque rimane sempre estremamente critica, attestandosi ad oltre 67 milioni di debiti a medio lungo termine, così suddivisi:

- a) debiti a medio lungo verso UBI: 37,7 milioni di euro
- b) debiti a medio lungo verso Banca Popolare di Sondrio: 28,5 milioni di euro
- c) FRISL: 0,9 milioni di euro

Pur beneficiando della vendita dell'immobile di corso di Porta Romana e del relativo incasso, il flusso di cassa previsionale del 2017 mostra comunque uno sbilancio di oltre 10 milioni di euro e questo per i flussi di cassa della sola gestione caratteristica. Nel

calcolo dello sbilancio di cassa, infatti, non si è tenuto conto della cosiddetta gestione straordinaria preventiva, ovvero delle entrate derivanti dalle vendite immobiliari previste (corso di Porta Romana è di fatto già perfezionato, manca solo il rogito) e delle uscite per gli investimenti strutturali e in attrezzature. Con uno sbilancio di oltre 10 milioni, considerando l'anticipazione di cassa pari a 15 milioni di euro, l'ASP può contare su una disponibilità residua di soli 5 milioni.

Plusvalenze

La previsione di vendite immobiliari (già autorizzate dal Consiglio di Indirizzo, risulta la seguente:

- a) Via Alfieri
- b) Viale Zara
- c) Vari immobili e terreni di valore unitario inferiore a € 60.000
- d) Corso di Porta Romana (vendita già perfezionata, solo da rogitare)

Il conseguente ammontare delle plusvalenze messe in conto economico è pari a circa 12,900 milioni di euro.

Ambiti di coinvolgimento delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia

Premessa

Nonostante appaia mantenuto a livelli costanti il valore dei ricavi derivanti dall'attività caratteristica e costante il contenimento dei costi, come testimoniato dall'incidenza percentuale delle varie voci di costo sul fatturato, la gestione caratteristica dell'Azienda genera ancora perdite di natura cronica dovute essenzialmente alla marginalità negativa.

Conseguentemente è di tutta evidenza che ulteriori miglioramenti della marginalità negativa sarebbero possibili solo con alcuni interventi delle Istituzioni di riferimento Comune di Milano e Regione Lombardia, così come sinteticamente specificato di seguito, o con interventi di ripensamento della forma giuridica dell'ASP, come peraltro già descritto nel DPE 2016-2018 deliberato in data 26/1/2016.

Rette ospiti RSA in convenzione con il Comune di Milano

Attualmente in struttura sono presenti circa 270 pazienti comunali, ai quali si applica una retta più bassa rispetto agli altri ricoverati e che non viene aggiornata dal 2003. Qualora il comune di Milano decidesse di attualizzare le rette, l'ASP introiterebbe maggiori ricavi per oltre 800 mila euro annui. In alternativa l'ASP potrebbe sostituire progressivamente la lista di attesa dei pazienti comunali con quella dei solventi e questo genererebbe un maggior fatturato di oltre 80 mila euro all'anno ogni 10 ospiti.

Comunità Martinitt e Stelline e rapporti con il Comune di Milano

Oltre all'adeguamento delle rette ai valori di mercato o comunque a valori che consentano la "copertura" dei costi incomprimibili e determinati dal rispetto degli standard di accreditamento, può essere perseguibile una riprogettazione con sviluppo di nuove attività in una logica innovativa di partnership con il Comune.

Riduzione tassazione IMU da parte del Comune di Milano

Si ripropone quanto descritto nel DPE 2016-2018 deliberato in data 26/1/2016, a pag. 5 e pag. 20, tenuto conto che la previsione andrebbe rivista a seguito delle vendite degli immobili di via della Spiga e di Corso di Porta Romana e di eventuali ulteriori vendite.

Incremento budget ATS Città Metropolitana di Milano e ATS della Brianza e Regione Lombardia

In particolar modo all'Istituto Frisia di Merate, ma anche per quanto riguarda la RSA Principessa Jolanda e Hospice, la produzione effettiva 2016 è stata superiore al budget contrattualizzato ATS, ma i ricavi riconosciuti, anche dopo la rimodulazione, sono stati inferiori.

Produrre oltre il budget significa perdere ogni giorno di degenza una marginalità pari a quella della retta/tariffa non riconosciuta, in quanto i costi più rilevanti (costo del personale) sono di fatto fissi e non variano con le giornate di degenza erogate: l'ASP

quindi li sosterebbe comunque. L'incremento di budget richiesto ammonterebbe a oltre € 200.000.

Il mancato riconoscimento della maggiore produzione da parte di ATS costringerebbe l'ASP a ridurre forzatamente l'occupazione dei posti letto, fino a concorrenza dell'importo contrattualizzato, con riduzione dei ricoveri ed evidenti ripercussioni sulla rete assistenziale e sul territorio.

Rinnovo contratto collettivo sanità pubblica e ruolo di Regione Lombardia

A seguito dell'accordo quadro siglato tra governo e sindacati, l'aumento medio del costo del lavoro pro capite sarà di 85 euro medi mensili (escluso oneri a carico azienda). Considerando che l'accordo, attualmente, è stato raggiunto solo per il comparto (no dirigenza), l'impatto stimato sui costi del personale dell'ASP potrebbe essere pari ad almeno 1,5 milioni di euro annui, che potrebbero aumentare di ulteriori 0,3 milioni di euro per la dirigenza. Questi costi, non appartenendo l'ASP al Sistema Regionale SIREG (come le ATS e le ASST) non troveranno adeguata copertura e saranno a totale carico del nostro bilancio. Peraltro analoga situazione si verifica ogni anno per il pagamento ai dipendenti dei compensi delle RAR (risorse aggiuntive regionali) che gravano sul nostro bilancio per la quota degli oneri riflessi che ammontano a circa 250.000 euro.

ASP IMMeS e PAT

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



Schema riepilogativo del Budget 2017

CONTO ECONOMICO	CONS.2015	%	BUDGET.2016	%	Forecast Prechiusura 2016	%	BUDGET.2017	%	differenza BUDGET-FC.16	%
Ricavi per rette	70.773.157	78,5%	68.090.506	77,7%	68.830.981	78,6%	66.738.040	76,2%	-2.092.941	-3,0%
Ricavi per prestazioni	6.415.750	7,1%	7.065.777	8,1%	6.468.862	7,4%	7.418.509	8,5%	949.647	14,7%
Ricavi per locazioni	10.828.558	12,0%	10.838.724	12,4%	10.868.713	12,4%	10.167.839	11,6%	-700.874	-6,4%
Altri ricavi	2.120.994	2,4%	1.585.119	1,8%	1.446.577	1,7%	1.546.945	1,8%	100.368	6,9%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale Ricavi	90.138.459	100,0%	87.580.126	100,0%	87.615.133	100,0%	85.871.333	98,0%	-1.743.800	-2,0%
Persone dipendente	-47.707.068	-52,9%	-46.072.812	-52,6%	-46.541.428	-53,1%	-48.035.029	-54,8%	-1.493.601	-3,2%
Medici a contratto e Cooperative	-1.468.071	-1,6%	-1.332.844	-1,5%	-1.192.714	-1,4%	-1.136.074	-1,3%	56.640	-4,7%
Cooperative IP e OIG	-8.107.305	-9,0%	-5.463.872	-6,2%	-5.663.362	-6,5%	-5.440.765	-6,2%	222.596	-3,9%
Collaboratori e LP	-8.068.578	-9,0%	-7.965.630	-9,1%	-9.180.334	-10,5%	-8.065.658	-9,2%	1.114.676	-12,1%
Totale Costo del Lavoro	-65.351.021	-72,5%	-60.835.158	-69,5%	-62.577.838	-71,4%	-62.677.526	-71,5%	-99.689	0,2%
Vitto	-2.809.535	-3,1%	-2.597.163	-3,0%	-2.421.092	-2,8%	-2.382.000	-2,7%	39.092	-1,6%
Lavanderia	-1.467.390	-1,6%	-1.234.367	-1,4%	-1.442.493	-1,6%	-1.316.197	-1,5%	126.296	-8,8%
Dispositivi per incontinenza	-489.733	-0,5%	-458.361	-0,5%	-418.321	-0,5%	-420.566	-0,5%	-2.244	0,5%
Materie scartario	-295.098	-0,3%	-302.119	-0,3%	-353.857	-0,4%	-362.667	-0,4%	-8.810	2,5%
Materie economiche	-375.666	-0,4%	-370.748	-0,4%	-266.630	-0,3%	-276.774	-0,3%	-10.144	3,8%
Totale costi di mantenimento ospiti	-5.437.422	-6,0%	-4.962.758	-5,7%	-4.902.392	-5,6%	-4.758.203	-5,4%	144.189	-2,9%
Medicinali e reagenti	-2.096.104	-2,3%	-1.671.125	-1,9%	-1.531.751	-1,7%	-1.432.003	-1,6%	99.748	-6,5%
Presidi	-306.175	-0,3%	-313.191	-0,4%	-286.720	-0,3%	-272.767	-0,3%	13.953	-4,9%
Noleggi arred e app. sanitarie	-565.561	-0,6%	-589.416	-0,7%	-451.134	-0,5%	-464.696	-0,5%	-13.562	3,0%
Altri costi sanitari	-1.142.682	-1,3%	-1.628.297	-1,9%	-1.896.019	-2,2%	-2.271.879	-2,6%	-375.861	19,8%
Prestazioni diagnostiche	-676.266	-0,8%	-579.744	-0,7%	-24.977	0,0%	-18.800	0,0%	6.177	-24,7%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	-4.786.788	-5,3%	-4.781.773	-5,5%	-4.190.600	-4,8%	-4.460.146	-5,1%	-269.546	6,4%
Gestione calore e condizionamento	-2.545.330	-2,8%	-2.455.078	-2,8%	-2.683.894	-3,1%	-1.575.000	-1,8%	1.108.894	-41,3%
Energia elettrica	-1.723.510	-1,9%	-1.902.874	-2,2%	-1.663.766	-1,9%	-1.719.011	-2,0%	-55.246	3,3%
Altre utenze	-439.924	-0,5%	-441.165	-0,5%	-485.223	-0,6%	-475.964	-0,5%	9.259	-1,9%
Pulizie	-2.360.005	-2,6%	-2.058.555	-2,4%	-2.168.998	-2,5%	-2.137.440	-2,4%	31.558	-1,5%
Altri costi di funzionamento	-245.535	-0,3%	-367.358	-0,4%	-287.148	-0,3%	-227.513	-0,3%	59.635	-20,8%
Totale costi di funzionamento	-7.314.304	-8,1%	-7.225.030	-8,2%	-7.289.029	-8,3%	-6.134.928	-7,0%	1.154.101	-15,8%
Servizi generali	-272.288	-0,3%	-251.494	-0,3%	-282.951	-0,3%	-320.977	-0,4%	-38.026	13,4%
Gest. amm.va Imposte e tasse varie	-2.793.083	-3,1%	-2.756.563	-3,1%	-2.626.298	-3,0%	-2.404.477	-2,7%	221.821	-8,4%
Gest. amm.va Oneri vari PaR	-1.127.175	-1,3%	-1.148.996	-1,3%	-1.117.766	-1,3%	-1.119.369	-1,3%	-1.603	0,1%
Gest. amm.va Varie	-2.235.704	-2,5%	-2.342.555	-2,7%	-1.806.836	-2,1%	-1.727.935	-2,0%	78.901	-4,4%
Consulenze	-362.341	-0,4%	-325.456	-0,4%	-253.641	-0,3%	-316.296	-0,4%	-62.655	24,7%
Materie	-116.111	-0,1%	-126.779	-0,1%	-150.000	-0,2%	-150.000	-0,2%	0	0,0%
Totale spese generali e amm.vv	-6.906.701	-7,7%	-6.951.844	-7,9%	-6.237.491	-7,1%	-6.039.054	-6,9%	198.438	-3,2%
Manutenzione Ordinaria	-2.499.593	-2,8%	-2.585.037	-3,0%	-2.649.593	-3,0%	-3.065.453	-3,5%	-415.860	15,7%
TOTALE COSTI	-92.295.829	-102,4%	-87.341.600	-99,7%	-87.846.943	-100,3%	-87.135.311	-99,5%	711.632	-0,8%
1° Margine di Contribuzione	-2.157.370	-2,4%	238.526	0,3%	-231.810	-0,3%	-1.263.978	-1,4%	-1.032.167	445,3%
Ammortamenti	-9.192.775	-10,2%	-9.176.393	-10,5%	-9.122.708	-10,4%	-8.212.453	-9,4%	910.255	-10,0%
Sterilizzazione	5.406.113	6,0%	5.292.645	6,0%	5.434.266	6,2%	5.338.794	6,1%	-95.473	-1,8%
2° Margine di Contribuzione	-5.944.032	-6,6%	-3.645.222	-4,2%	-3.920.252	-4,5%	-4.137.637	-4,7%	-217.385	5,5%
Risultato Operativo	-5.944.032	-6,6%	-3.645.222	-4,2%	-3.920.252	-4,5%	-4.137.637	-4,7%	-217.385	5,5%
Imposte sul reddito	-1.228.198		-1.127.812		-1.391.202		-1.322.944		68.259	
Risultato Operativo dopo le tasse	-7.172.229	-8,0%	-4.773.033	-5,4%	-5.311.454	-6,1%	-5.460.581	-6,2%	-149.127	2,8%
Interessi attivi	151.312		50.465		62.708		90.765		28.057	
Altri proventi finanziari	0		0		0		0		0	
Totale Proventi finanziari	151.312		50.465		62.708		90.765		28.057	
Finanz. Patrimonio istituzionale	0		0		0		0		0	
Finanz. Patrimonio da reddito	0		0		0		0		0	
Finanz. Gestione corrente	-2.087.586		-2.190.572		-1.798.743		-1.278.494		520.249	
Totale Oneri finanziari	-2.087.586		-2.190.572		-1.798.743		-1.278.494		520.249	
Plusvalenze	0		0		0		0		0	
Lossi, donazioni, liberalità	0		0		0		0		0	
Altri proventi straordinari	292.541		0		48.167		0		-48.167	
Totale Proventi straordinari	292.541		0		48.167		0		-48.167	
Oneri straordinari	-213.232		0		0		0		0	
Totale Oneri straordinari	-213.232		0		0		0		0	
Risultato d'Esercizio	-9.029.195		-6.913.141		-6.999.323		-6.648.310		351.013	
Plusvalenze	37.839		45.135.000		36.545.596		12.949.860		-23.595.736	
Risultato d'Esercizio	-8.991.356		38.221.859		29.546.273		6.301.550		-23.244.723	

Budget 2017 – MINORI

CONTO ECONOMICO	Budget 2017 MINORI	
Budget 2017		
Ricavi per rette	1.675.905	99,3%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%
Ricavi per locazioni	0	0,0%
Altri ricavi	12.045	0,7%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%
Totale Ricavi	1.687.950	100,0%
Persone dipendenti	-1.654.336	-98,0%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%
Cooperative IP e OIG	0	0,0%
Collaboratori e LP	-415.302	-24,6%
Totale Costo del Lavoro	-2.069.638	-122,6%
Vitto	-150.000	-8,9%
Lavanderia	0	0,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%
Materie sanitarie	0	0,0%
Materie economiche	-73	0,0%
Totale costi di mantenimento ospiti	-150.073	-8,9%
Medicini e regenti	0	0,0%
Presidi	0	0,0%
Noleggio arred e app. sanitarie	0	0,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	0	0,0%
Gestione calore e condizionamento	-1.891	-0,1%
Energia elettrica	-2.369	-0,1%
Altre utenze	-14.354	-0,9%
Pulizie	0	0,0%
Altri costi di funzionamento	-29	0,0%
Totale costi di funzionamento	-18.643	-1,1%
Servizi generali	-143.748	-8,5%
Gest. amm.va- Imposte e tasse varie	0	0,0%
Gest. amm.va-Oneri vari PdR	0	0,0%
Gest. amm.va-Varie	-30.009	-1,8%
Consulenze	0	0,0%
Materie	0	0,0%
Totale spese generali e amm.va	-173.757	-10,3%
Manutenzione Ordinaria	-43.193	-2,6%
TOTALE COSTI	-2.455.305	-145,5%
1° Margine di Contribuzione	-767.355	-45,5%
Ammortamenti	-37.449	-2,2%
Sterilizzazione	0	0,0%
2° Margine di Contribuzione	-804.804	-47,7%
Risultato Operativo	-804.804	-47,7%
Imposte sul reddito	0	0,0%
Risultato Operativo dopo le tasse	-804.804	-47,7%
Interessi attivi	0	
Altri proventi finanziari	0	
Totale Proventi finanziari	0	
Finanz. Patrimonio istituzionale	0	
Finanz. Patrimonio da reddito	0	
Finanz. Gestione corrente	0	
Totale Oneri finanziari	0	
Plusvalenze	0	
Lasciti, donazioni, liberalità	0	
Altri proventi straordinari	0	
Totale Proventi straordinari	0	
Oneri straordinari	0	
Totale Oneri straordinari	0	
Risultato d'Esercizio	-804.804	-47,7%

Budget 2017 – PATRIMONIO DA REDDITO

CONTO ECONOMICO	Budget 2017	
Budget 2017	Patrimonio da	Reddito
Ricavi per rette	0	0,0%
Ricavi per prestazioni	0	0,0%
Ricavi per locazioni	10.167.839	99,9%
Altri ricavi	13.822	0,1%
Ricavi da prestazioni interne	0	0,0%
Totale Ricavi	10.181.661	100,0%
Personale dipendente	-396.473	-3,9%
Medici a contratto e Cooperative	0	0,0%
Cooperative IP e OIG	0	0,0%
Collaboratori e LP	-148.319	-1,5%
Totale Costo del Lavoro	-544.792	-5,4%
Vitto	0	0,0%
Lavanderia	0	0,0%
Dispositivi per incontinenza	0	0,0%
Materie sanitarie	0	0,0%
Materie economiche	-954	0,0%
Totale costi di mantenimento ospiti	-954	0,0%
Medicini e reagenti	0	0,0%
Presidi	0	0,0%
Noleggio arredi e app. sanitarie	0	0,0%
Altri costi sanitari	0	0,0%
Prestazioni diagnostiche	0	0,0%
Prestazioni sanitarie interne	0	0,0%
Totale costi di assistenza sanitaria	0	0,0%
Gestione calore e condizionamento	-680.000	-6,7%
Energia elettrica	-146.962	-1,4%
Altre utenze	-193.275	-1,9%
Pulizie	-10.180	-0,1%
Altri costi di funzionamento	0	0,0%
Totale costi di funzionamento	-1.030.417	-10,1%
Servizi generali	0	0,0%
Gest. amm.va-Imposte e tasse varie	-1.846.762	-18,1%
Gest. amm.va-Oneri vari PaR	-1.105.517	-10,9%
Gest. amm.va-Varie	-85.671	-0,8%
Consulenze	-87.803	-0,9%
Materie	0	0,0%
Totale spese generali e amm.va	-3.125.753	-30,7%
Manutenzione Ordinaria	-620.000	-6,1%
TOTALE COSTI	-5.321.915	-52,3%
1° Margine di Contribuzione	4.859.746	47,7%
Ammortamenti	-57.375	-0,6%
Sterilizzazione	0	0,0%
2° Margine di Contribuzione	4.802.371	47,2%
Risultato Operativo	4.802.371	47,2%
Imposte sul reddito	-1.317.156	-12,9%
Risultato Operativo dopo le tasse	3.485.214	34,2%
Interessi attivi	0	
Altri proventi finanziari	0	
Totale Proventi finanziari	0	
Finanz. Patrimonio istituzionale	0	
Finanz. Patrimonio da reddito	0	
Finanz. Gestione corrente	0	
Totale Oneri finanziari	0	
Plusvalenze	12.949.860	
Lasciti, donazioni, liberalità	0	
Altri proventi straordinari	0	
Totale Proventi straordinari	12.949.860	
Oneri straordinari	0	
Totale Oneri straordinari	0	
Risultato d'Esercizio	16.435.074	161,4%