

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO PREVENTIVO 2020

ASST Melegnano e della Martesana

Codice azienda:

708

Regione Lombardia

Sommario

1.	Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2.	Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	3
2.1	Assistenza ospedaliera e territoriale.....	3
2.2	Emergenza Urgenza (118)	4
3	Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	4
4	Il sistema degli acquisti – area contratti	11
5	La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	13
6	Il bilancio dell'anno 2020	18

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di previsione 2020, è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto differentemente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2020, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Denominazione: Azienda Socio Sanitaria Territoriale “Melegnano e della Martesana”

Sede legale: Via Pandina, 1 – 20070 Vizzolo Predabissi MI

Cod. Ente: 708

L'ASST Melegnano e della Martesana nasce dalla fusione dell'AO Ospedale di Circolo di Melegnano e del “ramo d'azienda” territoriale dell'ASL Provincia di Milano 2. Non vi è stata quindi nessuna cessione di strutture e/o attività ma solo l'acquisizione dell'attività erogativa della predetta ASL, secondo il dettato normativo della Legge Regionale n. 23/2015 e sulla base della DGR n. X/4479 del 10.12.2015 (atto costitutivo) e del Decreto n. 11979 del 31.12.2015 del Direttore Generale Welfare (trasferimento del personale, dei beni immobili e mobili registrati e delle posizioni attive e passive già in capo alle ex ASL/AO).

2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

2.1 Assistenza ospedaliera e territoriale

L'ASST Melegnano e della Martesana serve un territorio molto esteso in lunghezza, nella fascia est della cintura della Città Metropolitana di Milano con circa 650.000 assistiti e circa 200.000 cronici.

La rappresentazione del territorio della ASST Melegnano e della Martesana evidenzia un numero di malati cronici e fragili sovrapponibile alla fotografia regionale (30% circa dei pazienti 75% circa della spesa) con una concentrazione delle morbidità su 4/5 patologie prevalenti.

Con **DGR n. X/6610 del 19.05.2017** la Giunta Regionale Lombarda ha approvato il nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) dell'ASST Melegnano e della Martesana, in piena coerenza coi dettami dell'evoluzione del sistema sanitario regionale dettati dalla legge n. 23/2015.

L'ASST Melegnano e della Martesana è così strutturata e distribuita sul territorio:

- N. 3 ospedali multi-specialistici dedicati agli acuti (**Vizzolo Predabissi, Melzo, Cernusco sul Naviglio**)
- N. 2 presidi dedicati ai cronici e fragili (**POT Vaprio d'Adda e PreSST Gorgonzola**)
- N. 1 presidio dedicato all'attività riabilitativa (**Cassano d'Adda**)
- N. 6 presidi specialistici ambulatoriali e sociosanitari territoriali (**Centri Sanitari e Socio Sanitari Integrati**): San Donato Milanese, Rozzano, Binasco, Segrate, Paullo, San Giuliano.
- N. 17 **Sedi erogative territoriali di prestazioni sociosanitarie nei seguenti comuni**: San Donato, Pioltello, Melegnano, Peschiera Borromeo, Melzo, Cernusco sul Naviglio, Vizzolo Predabissi, Rozzano, Gorgonzola, Trezzo sull'Adda, Cassano d'Adda.

Di seguito la sintesi dei posti letto suddivisi per Presidio Ospedaliero aggiornati al 1/1/2020:

	PL DO		PL DH	
	Contratto	Attivi	Contratto	Attivi
OSPEDALE S. MARIA DELLE STELLE MELZO	194	138	22	10
OSPEDALE DI VIZZOLO PREDABISSI (vizzolo + cassano)	390	323	20	14
Vizzolo	339	277	20	14
Cassano	51	46		
OSPEDALE UBOLDO - CERNUSCO S/NAVIGLIO (cernusco+vaprio)	233	157	28	27
Cernusco	158	137	16	16
Vaprio	75	20	12	11
TOTALE	817	618	70	51

2.2 Emergenza Urgenza (118)

L'azienda gestisce nell'ambito della rete regionale una postazione territoriale di Mezzo di Soccorso Avanzato (MSA) Automedica, operativo H 24, con base operativa a Melzo. L'organizzazione dell'attività prevede la presenza in turno di medici dei Servizi di Anestesia e Rianimazione dell'ASST Melegnano e Martesana (Vizzolo – Melzo – Cernusco) e del PS di Vizzolo e di infermieri dei reparti di Pronto Soccorso e Terapia Intensiva dei PP.OO., tutti adeguatamente formati con apposito corso IPMSA. I medici ed infermieri operano sia in orario di servizio istituzionale che in sistema premiante. Gli autisti dell'automedica sono forniti dalla Croce Bianca con apposita convenzione tra Croce Bianca ed AREU.

3 Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Anche per il 2020 si profila un anno complesso con alcune problematiche di rilievo da gestire. Una delle principali riguarda, in continuità con l'anno scorso, la risoluzione delle gravi criticità correlate alla carenza di risorse mediche, particolarmente evidenti in alcune aree e Presidi dell'Azienda, quali il Dipartimento dell'Emergenza per mancanza di medici anestesisti e di Pronto Soccorso, nonché di internisti, radiologi e ginecologi e cardiologi, con possibili conseguenze sulla copertura dei turni necessari alla erogazione dei servizi.

Per far fronte a tali necessità sono state avviate azioni mirate al reclutamento delle risorse necessarie sia tramite procedure concorsuali sia mediante avvisi e bandi di selezione di personale libero-professionale, che potranno avere un impatto economico incrementale sul costo della voce “consulenze sanitarie”. È stata bandita a dicembre 2019 una procedura di gara per l’affidamento di servizi di assistenza medica presso il P.O. di Melzo (Medicina/PS e Ostetricia-Ginecologia) allo scopo di garantire la continuità del servizio, che potrebbe anch’essa comportare un aumento della voce di costo “Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi”.

Relativamente alle attività in tema di sicurezza antincendio, si segnala che questa ASST sta proseguendo le azioni volte a porre in essere le idonee misure compensative ai sensi del DM 2015 e D.Lgs. 81/2008. Le risorse economiche aggiuntive necessarie a coprire il costo delle misure compensative, tra cui l’attivazione delle squadre degli addetti antincendio, sono state stimate in € 1.400.000 su base annua, progressivamente riducibili a fronte di lavori, programmati ed in parte in corso, per l’adeguamento strutturale necessario al superamento delle attuali carenze. A tale proposito si rileva che Regione ha provveduto ad un’assegnazione integrativa per il BPE 2019 di € 440.000 finalizzata alla copertura di tali costi per l’ultimo quadrimestre, con i quali l’attuale Amministrazione ha avviato una specifica procedura di affidamento del servizio relativo alle squadre antincendio (Delibera n. 881 del 27.09.2019). La procedura è stata oggetto di ricorso al TAR e conseguentemente revocata dall’Azienda in autotutela al fine di rilanciare una nuova gara per l’affidamento del servizio; quest’ultima procedura, anch’essa impugната dinanzi al TAR, non ha avuto conclusione nel 2019.

Al fine di attivare il servizio, necessario ed improcrastinabile, l’Amministrazione ha deciso di avviare una gara ponte per un tempo limitato, in attesa delle decisioni del TAR (cfr. deliberazione n. 1225 del 19.12.2019, attualmente in fase di aggiudicazione). A tale proposito e vista l’entità dell’obiettivo di costo per Beni e Servizi – Altri Beni e Servizi, che non include il predetto importo stimato a copertura del costo annuale per tale servizio, **si evidenzia la necessità che Regione Lombardia possa garantire con successivi provvedimenti un adeguato finanziamento al fine di assicurare la copertura del servizio in tema di sicurezza antincendio per l’intero anno 2020 e seguenti.**

L’area dei sistemi informativi è infine quella su cui si sta continuando a lavorare per il miglioramento complessivo dei livelli di servizio. La complessità dell’Azienda è sicuramente intrinseca e correlabile alla propria estensione territoriale ed alla numerosità delle sedi coinvolte, con dimensioni e necessità anche notevolmente diverse fra loro; ma è riferibile anche alla non adeguatezza dei budget economici destinati negli ultimi anni al complessivo miglioramento qualitativo dei Servizi Informativi, che peraltro non poteva prescindere dal completamento del processo di migrazione e presa in carico dei sistemi e delle postazioni ex ASL, processo completato nel 2019.

Le attività previste per il 2019 sono state numerose ed onerose e sono così sintetizzabili:

- adesione a nuova gara *Fleet Management*, i cui costi fino alla scadenza del precedente contratto (30.04.2019) sono stati a carico di Regione Lombardia e che aveva trovato (parziale) copertura a seguito del finanziamento di € 244.031 inserito nel Decreto di assegnazione del BPE 2019 V2;
- aumento banda di connessione tra i presidi ASST, con incremento dei relativi oneri sull’esercizio 2019, operazione già attuata a fine 2018;
- adesione alla gara Santi Paolo e Carlo per ERP Contabile, che ha comportato una sovrapposizione contrattuale (e di costi) tra fornitore uscente ed entrante a causa dello slittamento dell’avvio a fine anno condiviso con gli uffici regionali (nostra nota prot. n. 0011837/19 del 25.06.2019);
- presa in carico di *server farm* ex-ASL, di *switch* ex-ASL, completata nel mese di novembre con risorse interne e senza oneri aggiuntivi;
- attività di migrazione degli applicativi dalla *server farm* ex-ASL ad ASST;

- messa in sicurezza server farm ASST con stipula di specifico contratto di manutenzione con decorrenza 2019;
- contratto per centrali telefoniche territoriali attualmente non in manutenzione, posticipato al 2020;
- adesione alla gara Lispa per la conservazione documentale a norma a decorrere da ottobre 2019;
- modifica applicativi per nuovi flussi regionali (cure palliative e invalidità);
- adesione per portale per gestione concorsi, posticipato al 2020;
- necessità di esternalizzare la posta elettronica (PEL): progetto deliberato con attivazione prevista da aprile 2020.

Per l'anno 2020, oltre alla prosecuzione di quanto avviato nel 2019, si prevedono anche le seguenti nuove attività:

- aggiornamento dell'applicativo di gestione del protocollo;
- aggiornamento dell'Active Directory necessario per l'installazione dei nuovi PC con sistema operativo Windows 10 forniti con il contratto di *Fleet Management*;
- aggiornamento dei metodi di integrazione di tutti gli applicativi con la nuova piattaforma NPRI;
- rifacimento della configurazione dei domain controller e rilascio dell'IP in DHCP per tutta l'Azienda, necessario per mettere in sicurezza la rete aziendale;
- implementazione del monitoraggio dei log di collegamento ai server e alle PDL così come previsto dalle direttive Agid;
- adesione al progetto Margherita 3 dell'Istituto Mario Negri con installazione di cartella anestesologica nelle 3 terapie intensive dell'ASST;
- diffusione della cartella diabetologica ed endocrinologica di Meteda nei presidi dell'ASST.

Una particolare attenzione va posta al tema dell'avvio, dal 1° gennaio 2020, del nuovo sistema amministrativo-contabile, progetto strategico che sta coinvolgendo e coinvolgerà l'intera struttura aziendale per tutto l'anno 2020 nella gestione delle attività di migrazione dei dati e messa a regime del ciclo passivo e attivo, nell'avvio da febbraio 2020 del sistema NSO-ordini elettronici e nella predisposizione del Bilancio 2019 sulla vecchia procedura in presenza di documentazione contabile da gestire sulla nuova procedura.

Processo di Budget:

Questa ASST ha avviato, nel corso del mese di febbraio, l'attività di definizione e di assegnazione degli obiettivi ai Direttori dei Dipartimenti Gestionali e Funzionali, sia per la parte sanitaria, che per la parte socio-sanitaria. Il percorso si concluderà a seguito dell'incontro della ASST con la DG Welfare per la definizione del budget aziendale, i cui obiettivi saranno recepiti con atto amministrativo regionale.

Le principali linee guida del budget 2020 della ASST sono di seguito riportate.

A. Produttività

- rilancio ambulatoriale nell'ottica della presa in carico con esternalizzazione per ambiti di sotto utilizzo;
- per i ricoveri perseguimento di volumi di produzione incrementali rispetto al 2019 per

riallineamento ai valori dell'esercizio 2018;

- verifica scientifica attraverso indicatori di benchmarking dell'efficienza su costi:
 - Su quantità per fattore produttivo
 - Su singoli prezzi
 - Sul mix a livello di singola unità operativa

B. Rischio Clinico

Le priorità aziendali per il 2020 sono di seguito elencate:

Ricognizione farmacologica:

- Prosegue con il coinvolgimento di nuove Unità Operative la diffusione della Brochure “Le mie medicine”, strumento proposto da Regione agli utenti quale aiuto per la corretta ricognizione farmacologica

Prevenzione delle cadute:

- Realizzazione e diffusione nelle Unità Operative di Degenza di un poster con il decalogo per la prevenzione delle cadute

Sicurezza dei pazienti:

- Realizzazione e distribuzione ai pazienti ricoverati della brochure “E' la mia salute ed io ci sono” relativa alle buone pratiche per la sicurezza del paziente in Ospedale (identificazione, chirurgia sicura, farmaci, cadute ...).

C. Qualità

PRIMO (D.g.r. XI/2700 del 23/12/2019):

- Riprendono gli Audit interni di **autovalutazione** nelle Unità Operative, sulla base della nuova check-list di Regione Lombardia e monitoraggio delle conseguenti azioni di miglioramento.
- Inserimento trimestrale degli esiti delle autovalutazioni nel portale regionale
- Stesura del **PIMO**, quale collettore di tutti gli obiettivi di miglioramento, per l'anno 2020, come da indicazioni di Regione Lombardia.

Procedure:

- Verifica di tutte le **procedure** generali, specifiche e istruzioni operative aziendali di nuova emissione e in revisione.

Customer satisfaction:

- raccolta continua dei questionari con particolare attenzione a quelle unità operative che nel 2019 hanno evidenziato criticità in merito. Analisi delle cause e definizione di azioni correttive, da raccordarsi con il PIMO.
- Organizzazione di giornate a campione con somministrazione e raccolta dei questionari da parte dell'Ufficio Qualità direttamente nelle Unità Operative
- Inserimento trimestrale dei dati raccolti nel portale SMAF

Certificazione ISO:

- Mantenimento della Certificazione ISO per Pronto Soccorso, Centro Trasfusionale, Laboratorio di Microbiologia e Anatomia Patologica con monitoraggio delle azioni correttive indicate dall'ente

certificatore.

D. Comunicazione

Newsletter:

- Prosecuzione della produzione della newsletter aziendale con uscita periodica.

Sito Internet:

- Completamento delle pagine di presentazione delle Unità Operative del sito aziendale.

Informazione/Accoglienza:

- Realizzazione dei fogli informativi/accoglienza per tutte le Unità Operative di ricovero dell'ASST con i criteri di branding system.

Stampati/modulistica:

- Continuano gli interventi di omogeneizzazione degli stampati/moduli aziendali secondo criteri di immagine coordinata e risparmio di risorse economiche.

E. Gestione sinistrosità aziendale

Riduzione della sinistrosità aziendale su aree Chirurgiche, Ostetrico/Ginecologica e PS- Nr casi e valore 2020 < 2019 (esempio nr. richieste risarcimento/nr. gg. degenza)

F. Governo dei tempi di attesa

Il Comitato di governo dei tempi di attesa si occupa del monitoraggio mensile, fondamentale per l'implementazione della presa in carico.

Obiettivi di governo dei tempi di attesa estesi ai direttori medici di presidio e di UOC territoriale secondo la DGR X/776 del 17/01/2018 e le ulteriori previsioni contenute nelle Regole 2020.

G. Presa in carico

Linee di produzione dedicate

Monitoraggio costante dei pazienti presi in carico – con obiettivi per singolo dipartimento

Tali linee guida sono in fase di trasposizione negli obiettivi delle direzioni di competenza.

Ammodernamento delle tecnologie e investimenti

Nel corso del 2019 sono proseguite le attività correlate ai sottoelencati principali interventi, avviati nel 2018:

708 – ASST Melegnano e della Martesana

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
IV Atto - DGR 6755/2009	107.000,00 €	Sistema di monitoraggio wireless della temperatura	Gara in corso
DGR 6548/2017 Indistinti	685.780,00 €	Sostituzione apparecchiature ASST	Completato (100%)
DGR 6548/2017 Finalizzati	1.244.000,00 €	Apparecchiature POT Vaprio - PreSST Gorgonzola - ASST	In stato avanzamento (86,8%)
DGR 7539/2017 Indistinti	900.000,00 €	Sostituzione apparecchiature ASST, Arredi Blocco Operatorio Vizzolo e CUP Melzo	Completato (100%)
DGR 7150/2017 Finalizzati	1.617.000,00 €	Apparecchiature POT Vaprio - CSSI - Endoscopia	Completato (100% CSSI – 100% Endoscopia) POT Vaprio presentato progetto
TOTALE	4.553.780,00 €		

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 6548/2017 Finalizzati	895.000,00 €	Informatica Data Center, ERP Contabile, ERP Clinico, Migrazione Sedi ex-ASL	In stato avanzamento (76,2%)
DGR 7150/2017 Finalizzati	1.136.000,00 €	Informatica	Progetto approvato, in fase di preparazione gare
TOTALE	2.031.000,00 €		

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 770/2018 Finalizzati	369.660,00 €	Sostituzione apparecchiatura telecomandato digitale P.O. Cernusco	In gara
DGR 770/2018 Finalizzati	1.816.000,00 €	Adeguamento del Blocco Operatorio P.O Cernusco ai requisiti di accreditamento e prevenzione incendi	In studio
DGR 770/2018 Indistinti	934.947,00 €	Interventi diversi: attrezzature tecnico-scientifiche, arredi e interventi strutturali	Da definire in via residuale
TOTALE	3.120.607,00 €		

Nel corso del 2019 è stato inoltre assegnato lo specifico finanziamento regionale con DGR 1725/2019 per il finanziamento di investimenti cosiddetti “indistinti”:

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 1725/2019 Indistinti	1.693.852,00 €	Interventi diversi: attrezzature tecnico-scientifiche, arredi, acquisti in ambito informatico e interventi strutturali	Definita destinazione e in fase di avvio le singole procedure di acquisizione
TOTALE	1.693.852,00 €		

Per ciò che riguarda i lavori, nell’anno 2020 è prevista la prosecuzione di lavori di esecuzione dei progetti di adeguamento alla prevenzione incendi ed ammodernamento strutturale di quasi tutti i Presidi in precedenza avviati, di cui di seguito si rappresentano le voci principali suddivise per presidio di interesse:

P.O. di Cernusco s/Naviglio:

- DGR 4189/2015, DGR 6548/2017: sono stati realizzati la nuova facciata, gli ambulatori lato Ovest, è stato adeguato il reparto di ortopedia e l'installazione di 2 Gruppi Elettrogeni per i montalettighe antincendio di cui uno in fase di realizzazione; la quota rimanente sul Quadro Economico è pari a € 0,525 mln. Da luglio 2019 i lavori sono fermi e si stanno promuovendo le azioni di contestazione nei confronti dell'appaltatore;
- DGR 770/2018: Finanziamento per l'adeguamento del blocco operatorio ai requisiti di accreditamento e prevenzione incendi per un importo di € 1.816.000,00. È in corso la progettazione esecutiva.
- DGR 770/2018 come da deliberazione n. 882/2019: fornitura e posa in opera di sistema chiamata infermieri reparto di Medicina, realizzato quale opera di manutenzione straordinaria all'interno della convenzione CONSIP MIES2, per un importo di € 40.626,13.
- DGR 1725/2019: quota parte di fondi indistinti destinati dalla Deliberazione DG 880/2019 per fornitura e posa in opera di gruppo di pressurizzazione antincendio ed acqua fredda sanitaria, da realizzarsi quale opera di manutenzione straordinaria all'interno della convenzione CONSIP MIES2, per un importo di € 49.146,63. Lavori in corso di completamento.

P.O. di Melzo – la procedura di gara per i lavori di prevenzione incendi che riguarderanno il piano interrato e parte del piano terra per un importo di € 1.100.000,00 è stata aggiudicata con deliberazione n. 737 del 30.07.2019.

È stato realizzato il trasferimento del Centro Vaccinale dalla struttura di Via Mantova all'interno del Presidio Ospedaliero, con utilizzo dei fondi di cui alla DGR 770/2018 come indicato dalla Deliberazione n. 882/2019, per un importo di € 49.260,58.

E' in corso la realizzazione dell'aula informatizzata, finanziata con i fondi DGR 1725/2019 di cui alla deliberazione n. 880/2019 per un importo previsto di € 25.000,00.

P.O.T. di Vaprio - è interessato da lavori di ristrutturazione da porre in essere in due fasi:

- DGR 6548/2018: lavori di consolidamento della soletta a piano primo necessari per il trasferimento degli uffici ubicati a piano terra della Direzione Medica di Presidio, con un valore di finanziamento di € 300.000,00 – sono iniziati i lavori in data 11/12/2019;
- DGR 7767/2018: lavori di adeguamento del piano terra per il trasferimento del SERT situato a Trezzo s/Adda, per un importo di € 438.000,00 – in fase di approvazione progetto in Regione Lombardia.

P.O. di Vizzolo - sono in programma una serie di interventi:

- Decreto n. 20087/2018 - VII Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro per la realizzazione dell'intervento di adeguamento e razionalizzazione dell'area per acuti: finanziato da Regione Lombardia per € 1.377.500,00 e dallo Stato con € 26.172.500,00, per un importo complessivo dell'intervento di € 27.550.000,00; è stata incaricata Infrastrutture Lombarde S.p.A quale stazione appaltante che ha bandito gara per l'esecuzione dei lavori;
- Decreto n. 5440/2016: sono in corso di esecuzione i lavori di bonifica amianto e lane minerali naturali pericolose delle linee idrauliche e impianti tecnologici per un importo di € 1.085.000,00;

- DGR 1017/2015: Interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi riguardante i connettivi verticali per un importo di € 4.150.000,00 – la procedura di gara dei lavori è stata aggiudicata ed è prevista la partenza dei lavori entro il mese di aprile 2020;
- DGR 770/2018 come da deliberazione n. 882/2019: fornitura e posa in opera di gruppo di pressurizzazione antincendio ed acqua fredda sanitaria, da realizzarsi quale opera di manutenzione straordinaria all'interno della convenzione CONSIP MIES2, per un importo di € 241.560,00. Lavori in corso di collaudo;
- DGR 1725/2019 come da deliberazione n. 880/2019: progettazione in corso della sistemazione laboratorio UFA Farmacia di Vizzolo Predabissi, importo presunto € 180.000,00.

PreSST di Gorgonzola – DGR 6548/2018: il finanziamento sul Presidio Socio Sanitario Territoriale è destinato per opere di climatizzazione estiva, revisione impianti di climatizzazione, sostituzione dei serramenti, realizzazione della nuova area ecologica, demolizione del tunnel di collegamento e messa in sicurezza villa storica per un importo di € 1.835.000,00 – in fase di aggiudicazione l'affidamento dei lavori. È stato realizzato il trasferimento del Centro Vaccinale dalla struttura di Via Don Gnocchi a Melzo all'interno del PreSST operativo dal 30.01.2020.

4 Il sistema degli acquisti – area contratti

Le “Regole” 2020 (DGR XI/2672/2019) sul sistema degli acquisti rafforzano le disposizioni precedenti e tracciano un quadro che, inevitabilmente, risente tanto della riforma sanitaria lombarda, introdotta con legge 23/15 quanto della prevista (e avvenuta in tempi recentissimi) introduzione del DPCM 24/12/2015 sulle attività dei Soggetti Aggregatori.

Anche per l'anno 2020 si conferma l'utilizzo, da parte di questa ASST:

- a) delle convenzioni ARCA e/o CONSIP;
- b) dell'utilizzo della forma dell'aggregazione tramite programmazione condivisa nel Consorzio di appartenenza, di cui alla Deliberazione n. 177 del 23/03/2016 “Consorzio per gli acquisti Enti Sanitari Pubblici di Milano”;
- c) delle gare autonome in via residuale, da attivarsi (come in effetti avviene) solo laddove non sussistano convenzioni o accordi quadro attivi, laddove i prodotti offerti in questi ultimi non siano adeguati al soddisfacimento del bisogno ovvero dove non vi sia aggregazione.

In ordine agli obiettivi, si conferma il perseguimento della massima aggregazione possibile dei fabbisogni, anche attraverso una più affinata attività di programmazione con gli Enti aderenti al Consorzio Interaziendale cui questa ASST appartiene. Si tratta di uno sforzo ulteriore rispetto a quanto fin qui svolto, dovuto anche al nuovo ruolo di Soggetto Aggregatore ex art. 9 D.L. 66/14 assunto da Arca, ora ARIA, che impone una maggiore attenzione al perimetro di aggregazione.

Si conferma, altresì, lo sforzo di limitare il più possibile l'utilizzo delle proroghe per quegli appalti più risalenti nel tempo e comunque nel rispetto delle direttive regionali.

Resta fermo che, come da linee guida regionali, questa ASST si riserva la possibilità, nel caso il contratto ARCA non sia immediatamente disponibile ma l'iniziativa è stata avviata o oggetto di programmazione, di prorogare i contratti autonomamente stipulati, se tale possibilità era prevista nel bando iniziale, fino alla

data di attivazione del contratto da parte del soggetto erogatore.

Si conferma la partecipazione alle riunioni indette da Regione Lombardia ed ARIA per la presentazione e aggiornamento delle attività di quest'ultima.

Quanto alla programmazione delle gare aggregate all'interno del Consorzio di appartenenza, di cui alla Deliberazione n. 177 del 23/03/2016 "Consorzio per gli acquisti Enti Sanitari Pubblici di Milano", si conferma la partecipazione alle riunioni finalizzate a consentire al Coordinatore l'invio ai competenti Uffici regionali dei resoconti alle scadenze stabilite nelle Regole.

Si conferma l'utilizzo della clausola di adesione ex post alle gare aggiudicate da altre Aziende, subordinato tuttavia alle indicazioni in materia contenute nella relazione del Comitato per la trasparenza degli appalti (trasmessa da Regione Lombardia in data 03/02/2015) e alle indicazioni di ANAC.

Per maggior dettaglio e al fine di meglio monitorare gli obiettivi regionali si riporta, qui di seguito, lo schema di sintesi del numero di procedure attivate nell'anno 2019, con specifica di quelle in adesione, di quelle in aggregazione/adesione ex post, con le relative percentuali rispetto al totale delle attivazioni:

Periodo 01/01/2019 - 31/12/2019				
Tipo	N. gare espletate	Importo		%
Arca	177	53.912.238,07	67%	45%
Consip	14	26.280.147,53		22%
Aggregate	20	9.689.998,01	9%	8%
Adesione	11	842.514,10		1%
Autonomi Aff. Diretto	161	2.473.766,12	10%	2%
Autonomi Sintel	169	9.012.222,16		8%
Autonomi Mepa	79	275.524,41		0%
Proroghe	27	16.269.804,70	14%	14%
Totale	658	118.756.215,10		100%

() Per ciò che concerne le proroghe, esse sono state effettuate per oltre il 90% dell'importo in conseguenza dell'aggiudicazione di gare Consip, ARIA, o di aggregazioni formalizzate, nel rispetto delle linee guida regionali.*

Le procedure concluse nel 2019 hanno prodotto un risparmio contrattuale stimato pari a € 2.612.447,03=.

Per l'anno 2020 si segnala l'entrata a regime della Convenzione Consip MIES2-Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso alle pubbliche amministrazioni sanitarie, la cui adesione è stata formalizzata con deliberazione del Direttore Generale n. 222 del 14.3.2019, e che prevede appunto la gestione integrata dei servizi, con manutenzione, per 7 anni degli impianti termici e di condizionamento (con fornitura di gas e gasolio), idro-sanitari, elettrici, antincendio, ascensori, ecc.. Da tale nuovo contratto l'ASST si attende un significativo incremento del livello qualitativo di tutti i servizi interessati e della gestione manutentiva aziendale nel suo complesso, con attivazione di interventi nell'ambito dell'efficientamento energetico ma anche e soprattutto della sicurezza, a fronte di un risparmio economico annuo stimabile, sulla base dei dati storici, nell'ordine di circa € 500.000 oltre iva.

L'effetto atteso sul 2020 si rileva nell'abbattimento dei costi per servizi di riscaldamento, acquisto gas e combustibili e nella riduzione dei costi di manutenzione sugli immobili, in riduzione nel complesso di oltre

€ 1,2 mln, compensati dall'incremento della voce Servizi non sanitari in Service.

Anche il contratto delle pulizie, aggiudicato con Deliberazione n. 763 del 05.08.2019 in adesione all'Accordo Quadro "ARCA pulizie", nel 2020 entra a regime. Va tuttavia evidenziato che ad oggi non risulta ancora completato il censimento in contraddittorio con il nuovo soggetto aggiudicatario delle superfici da classificare nelle nuove aree di rischio sulla base del capitolato speciale d'appalto, operazione che una volta terminata potrebbe incidere sulle stime di costo 2020.

Sulla base delle stime effettuate con le informazioni attuali, da questo contratto ci si attende un risparmio piuttosto significativo, pari a circa € 265.000 rispetto ai costi 2019, pur tenuto conto dell'esclusione di alcuni servizi prima ricompresi nel contratto precedente, quali la derattizzazione e lo sgombero neve, con maggiori oneri stimati in circa € 65.000.

5 La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Gestione degli Approvvigionamenti (Beni e Servizi)

SEZIONALE SAN

L'obiettivo di riduzione dei costi di beni e servizi di sistema per il BPE 2020 prevede la **contrazione media dello 0,9% dei costi per Beni e Servizi** rilevati in prechiusura 2019, mentre per ciò che concerne le Consulenze e collaborazioni l'obiettivo di riduzione si attesta sul 5%, al netto dei contributi dell'anno e utilizzi contributi anni precedenti. Nello specifico, il Decreto di assegnazione di BPE n. 962/2020 ha determinato gli obiettivi economici prevedendo un target di costo per l'ASST Melegnano e della Martesana per la categoria B&S del Bilancio SAN pari a **€ 88,9 mln.**

Di seguito si riporta la tabella di sintesi dell'aggregato Beni e Servizi del Sezionale Sanitario:

Macro voci €/000	Consuntivo 2018	BPE 2019	BPE 2019 - decreto dicembre	Prechiusura 4° Cet 2019	BPE 2020	Delta BPE 2020- Prechiusura 4° Cet 2019
AB&S	38.101	38.590	40.030	39.709	39.270	- 439
BS	23.445	24.129	24.223	24.033	23.888	- 144
COLL	12.298	11.758	12.309	12.292	11.619	- 674
DM	14.300	14.320	14.320	14.428	14.197	- 232
Totale complessivo	88.144	88.797	90.883	90.462	88.974	- 1.488

Preliminarmente si evidenzia una riduzione complessiva di oltre € 1,4 mln rispetto alla prechiusura 2019.

Tale riduzione richiesta risulta estremamente ambiziosa, tenuto conto di quanto precedentemente esposto in ordine alle criticità sull'area delle consulenze sanitarie, della sicurezza antincendio e dei sistemi informativi, il cui andamento sarà oggetto di attento monitoraggio nel corso dei mesi a venire, e delle ulteriori considerazioni che seguono.

Beni Sanitari: il dato riportato risulta allineato ai valori del decreto. Le differenze rispetto al 2019 riguardano infatti le voci di costo relative a File F, + €/000 407, HCV, - €/000 527, e Doppio Canale, - €/000 24, i cui importi sono stati adeguati alle stime regionali derivanti dall'applicazione delle Regole di sistema 2020.

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi: il dato risulta in linea con l'obiettivo assegnato, sebbene la riduzione di €/000 674 sia molto significativa e risulti **determinata applicando la riduzione del 5% anche alle consulenze sanitarie, in contrasto con quanto previsto dalle regole 2020.** Quest'ultimo aspetto risulta particolarmente critico in un contesto di estrema difficoltà nel reperimento di risorse mediche, necessarie al regolare svolgimento dei servizi ospedalieri e territoriali, come rappresentato in precedenza.

Per realizzare tale risultato si è quindi ipotizzato di proseguire le azioni già avviate negli esercizi precedenti, focalizzando l'attenzione in particolare sulla riduzione del costo del lavoro interinale (stimata in €/000 608), il cui grado di effettiva realizzazione dovrà essere verificato in corso d'anno, derivante dalla diminuzione ulteriore delle unità in servizio (passate da 145 unità al 31.12.2018 alle attuali 119) grazie ad un piano di assunzioni di infermieri e tecnici da realizzarsi nel corso dell'anno.

Altri Beni e Servizi: l'obiettivo 2020 prevede una riduzione di €/000 439 per questo macroaggregato, che alla luce delle considerazioni già esposte in relazione alle criticità gestionali in materia di attivazione di nuovi servizi sanitari per far fronte alle carenze di risorse mediche (P.O. di Melzo), sicurezza antincendio e sistemi informativi risulta particolarmente complesso, tenuto conto dei maggiori costi che tali azioni potranno generare rispetto al 2019.

Ciò premesso, per realizzare il decremento atteso si sono comunque ipotizzate una serie di variazioni, positive e negative, di cui si riportano le principali:

- entrata a regime per l'intero anno della Convenzione Consip MIES2-Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso alle pubbliche amministrazioni sanitarie, che prevede una riduzione netta stimata in €/000 118 sulle voci Altri servizi non sanitari acquistati in "Service" (+ €/000 1.215), Riscaldamento e Acqua, gas e combustibili (- €/000 1.271) e Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per immobili e loro pertinenze (- €/000 62);
- riduzione dei Canoni di Noleggio sanitari (- €/000 500) per effetto della scadenza, a fine 2019, del contratto di RIS-PACS aziendale;
- riduzione per entrata a regime dei nuovi contratti di appalto delle pulizie (- €/000 265) e lavanderia (- €/000 159), e acquisto materiale di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere (- €/000 45);
- incremento dei costi per Servizi di elaborazione dati in relazione agli interventi in area informatica (+ €/000 500);
- incremento dei costi per Altri servizi non sanitari (+ €/000 115), il cui importo comprende tra l'altro i maggiori costi per derattizzazione e sgombero neve, servizi prima inclusi nel contratto di pulizia, nonché la stima dei costi per la gara ponte dei servizi per la sicurezza antincendio, il cui onere annuale rimane al momento in attesa di finanziamento regionale.

Dispositivi Medici: il dato risulta in linea con l'obiettivo assegnato, che prevede una riduzione di €/000 232 rispetto alla prechiusura 2019. Verranno attuate tutte le azioni possibili, in termini di massima attenzione alle procedure di acquisizione dei beni e di appropriatezza nell'uso dei dispositivi, di concerto tra Farmacia, Approvvigionamenti e Dipartimenti sanitari, per rendere possibile il raggiungimento dell'obiettivo.

SEZIONALE TER

Per quel che concerne l'area del Bilancio TER l'obiettivo economico sui costi di Beni e Servizi è stato determinato in € 12,6 mln, in riduzione rispetto alla prechiusura 2019.

Di seguito si riporta la tabella di sintesi dell'aggregato Beni e servizi del Sezionale Territoriale:

Macro voci € /000	Consuntivo 2018	BPE 2019	BPE 2019 - decreto dicembre	Prechiusura 4° Cet 2019	BPE 2020	Delta BPE 2020- Prechiusura 4° Cet 2019
AB&S	3.966	3.925	3.989	3.991	3.916	- 75
BS	4.356	4.366	5.251	5.166	4.493	- 673
COLL	394	396	360	341	341	-
DM	3.215	3.205	3.821	3.826	3.837	11
Totale complessivo	11.931	11.892	13.421	13.324	12.587	- 737

Beni Sanitari: il dato risulta in decremento di €/000 673 rispetto al 2019 (- 13%) riferito alla voce vaccini. Tale riduzione, in linea con l'obiettivo regionale, è da correlare all'avvio della distribuzione per conto in capo all'ATS di Bergamo, come da indicazioni regionali.

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi: il dato risulta in linea con il 2019.

Altri Beni e Servizi: il valore complessivo è sostanzialmente allineato al 2019, con una lieve riduzione stimata sulle voci pulizia e lavanderia, per i nuovi contratti, e gas e combustibili, assorbiti dal contratto MIES-Consip.

Dispositivi Medici: il dato esposto è in lieve incremento rispetto al 2019, in relazione ai valori dei dispositivi di Integrativa e protesica, ed in particolare i dispositivi CND T (ausili incontinenza) e Dispositivi Cnd Z (Materiali diagnostici), che hanno mostrato un trend costantemente incrementale negli ultimi anni ed è pertanto ipotizzabile un aumento anche per il 2020, la cui entità sarà da verificare in base all'andamento dei flussi di rendicontazione.

Con riferimento invece alla voce **Integrativa e Protesica**, di seguito si riporta la tabella di sintesi delle voci ricomprese nello specifico aggregato di Bilancio (codice SKASST-TER AOIC17), con la precisazione che il totale risulta coerente con l'obiettivo regionale:

Macro voci € /000	Consuntivo 2018	BPE 2019	BPE 2019 - decreto dicembre	Prechiusura 4° Cet 2019	BPE 2020	Delta BPE 2020- Prechiusura 4° Cet 2019
AB&S	8.411	8.374	8.934	8.939	8.843	- 95
BS	529	522	580	580	580	-
DM	-	-	-	-	-	-
Totale complessivo	8.940	8.896	9.514	9.519	9.423	- 95

Anche in questo caso, valutato il trend degli scorsi esercizi, è ipotizzabile un aumento anche per il 2020, la

cui effettiva entità sarà da verificare in base all'andamento dei flussi di rendicontazione.

Il piano investimenti

Si richiama quanto esposto nei paragrafi precedenti, oltre al contenuto degli allegati al BPE: prospetto sinottico del Piano Investimenti e documento con dichiarazione di coerenza con la programmazione.

Si segnala inoltre la conferma dell'assegnazione di un contributo in conto capitale per acquisti di **Protesica maggiore – investimenti** per un importo pari a € **1.960.067**, da aggiornare a fine anno in base ai flussi di rendicontazione ed è riferito ai beni durevoli acquistati nell'esercizio, alla luce anche del consolidamento dell'introduzione dei nuovi LEA.

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale è sintetizzato nella tabella seguente.

COSTI DEL PERSONALE	Prechiusura 4 Cet al 31/12/2019	Decreto di assegnazione 2020	BPE 2020	Delta
	A	B	C	(C-A)
TOTALE	146.018.990	147.789.598	147.789.598	1.770.608
Personale SAN (incl. Areu) + Irap	130.276.580	131.862.096	131.862.096	1.585.516
Personale TER + Irap	15.742.410	15.927.502	15.927.502	185.092

Si è provveduto a compilare le voci che compongono il Modello A e le righe di Nota integrativa tenuto conto delle indicazioni contenute nel Decreto di assegnazione n. 962 del 29.01.2020 e delle specifiche linee guida emanate dalla DG Welfare.

Si rileva un incremento complessivo pari a € 1,8 mln rispetto alla Prechiusura 4° Cet 2019 principalmente per effetto della messa regime del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale dirigente dell'Area Sanità 2016/2018 sottoscritto il 19 dicembre 2019 per l'anno 2020. In applicazione del suddetto contratto si è operata una ricollocazione dei costi dei dirigenti sanitari non medici e del dirigente delle professioni sanitarie dalla tabella relativa all'area della dirigenza SPTA all'area Sanità Dirigenza – dirigenza.

Si segnala che l'ASST Melegnano e della Martesana ha operato negli anni un'importante riduzione dei costi del personale strutturato.

Ciò è avvenuto anche nel corso dell'anno 2019, al netto dei costi contrattuali, non rappresentando tuttavia una riduzione strutturale.

A fronte delle numerose cessazioni di dirigenti medici avvenute anche nell'anno 2019 sono stati banditi concorsi pubblici per il reperimento delle figure professionali mancanti che non hanno dato esito soddisfacente, in particolare per quanto riguarda l'assunzione di dirigenti medici per la Medicina di Melzo, di radiologia, cardiologia e ginecologia.

Verranno espletati nel corrente mese di febbraio i concorsi per dirigente medico anestesista e di medicina interna e, nel mese di marzo, gli avvisi a tempo determinato per dirigente medico radiologo, ginecologo e chirurgo.

Le assunzioni che ne deriveranno avranno un impatto sui costi del personale del corrente anno 2020.

Per reperire le figure mancanti nella medicina di Melzo, che garantisce l'attività del P.S. dello stesso presidio non essendo presente un organico dedicato, e nella ginecologia dello stesso presidio, al fine di evitare interruzioni di pubblico servizio, avendo percorso le usuali vie di reclutamento attraverso le modalità concorsuali proprie del pubblico impiego senza però ottenere l'esito atteso, è stata predisposta una specifica procedura di affidamento di servizio ai sensi dell'art. 36, c.2, lett.b del D.Lgs. n. 50/2016 che potrà comportare un aumento della voce di costo "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi", in aggiunta ai contratti libero-professionali già in essere dal 2019.

Per quanto concerne il rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 59 e 57 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità del 21 maggio 2018, di seguito si riportano le tabelle che attestano il rispetto del limite del 20% determinato alla data del 10.2.2020 (419 contro le 161 unità in servizio per il comparto e 89 contro le 17 unità in servizio per la dirigenza sanitaria).

PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2020	20% (art. 57, comma 3, C.C.N.L. 21.5.2018)	INTERINALI AL 10.02.2020	TEMPI DETERMINATI AL 10.02.2020	TOTALE AL 10.02.2020
2.095	419	119	42	161

PERSONALE DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA' A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2020	20% (art. 108, comma 3, C.C.N.L. 19.12.19)	TEMPI DETERMINATI AL 10.02.2020	TOTALE AL 10.02.2020
447	89	17	17

Gestione della tesoreria:

Rispetto ai tempi di pagamento l'Azienda era posizionata con un indicatore di tempestività dei pagamenti, ai sensi dell'art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, come di seguito specificato:

- anno 2015 pari a 10,94 giorni;
- anno 2016 pari a - 2,57 giorni;
- anno 2017 pari a - 0,63 giorni;
- anno 2018 pari a 0,53 giorni.

Dal 1° ottobre 2018 l'avvio del sistema Siope+ ha generato notevoli problematiche dovute soprattutto a malfunzionamenti del software e dei relativi collegamenti.

Il valore dell'ITP risultante dalla PCC per il 2018 risulta disallineato da quello pubblicato dall'ASST sull'Amministrazione Trasparente, mostrando un dato rilevato di **+ 32 giorni**. Tale disallineamento è dovuto ad una errata comunicazione da parte del modulo software di alimentazione della PCC delle informazioni necessarie alla determinazione dell'indice, con una problematica correlata ai giorni di sospensione delle diverse fatture che a vario titolo sono state oggetto di contenzioso prima del pagamento.

L'indice ITP per il 2019, determinato in – 10,24 giorni ai sensi dell'art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, risulta quello di seguito esposto:

- 1° trimestre 2019 pari a 5,82 giorni;
- 2° trimestre 2019 pari a – 13,27 giorni;
- 3° trimestre 2019 pari a – 13,97 giorni;
- 4° trimestre 2019 pari a – 20,62 giorni.

È quindi di tutta evidenza il miglioramento tra il 1°, il 2°, il 3° e il 4° trimestre dovuto, come anche ribadito in precedenti comunicazioni, principalmente ad alcune azioni intraprese:

- la costituzione di un Ufficio Unico di Liquidazione, insieme ad un rinnovato supporto da parte della software-house, ha fornito le risposte positive attese che si conta possano diventare strutturali in futuro anche grazie alla sostituzione del software oggi in uso (OLIAMM);
- si è concordato con ATS di anticipare l'emissione delle fatture per acconti mensili al fine di ricevere più tempestivamente i fondi da utilizzare anche per il pagamento dei fornitori.

Permane ad oggi la criticità relativa all'inserimento dei periodi di sospensione del pagamento di alcune fatture in relazione a contenziosi extragiudiziari (differenza prezzo o quantitativi ordine/fattura, mancanza bolla, ...), cosa che al momento impone di procedere all'aggiornamento mediante una gestione totalmente manuale delle operazioni.

Va tuttavia infine segnalato che questa ASST, in esecuzione di un progetto approvato nella seconda parte del 2018, ha attivato dal mese di gennaio del corrente anno il passaggio al nuovo sistema contabile Oracle business application, con migrazione di dati dal sistema Oliamm e avvio progressivo delle diverse funzionalità dei sottosistemi (magazzini, fornitori, clienti, budget e ordini, pagamenti e incassi) a partire dai primi giorni di gennaio 2020. Tali operazioni, dopo le doverose attività di controllo e settaggio del sistema, hanno di fatto reso possibile pianificare la ripresa dei pagamenti dopo circa un mese di sospensione. La gestione del ciclo di liquidazione delle fatture, svolta necessariamente in parte sul vecchio sistema e in parte sul nuovo, sta rendendo piuttosto complessa la messa a regime del ciclo passivo, con potenziali contraccolpi sull'ITP del primo trimestre 2020.

6 Il bilancio dell'anno 2020

Di seguito si riporta la tabella di sintesi del conto economico del BPE 2020 quale aggregazione dei tre CE sezionali delle gestioni sanitaria (SAN), territoriale (TER) ed emergenza-urgenza (118), da cui si rileva l'equilibrio economico del periodo di riferimento, che risulta in coerenza con le assegnazioni di cui al Decreto n. 962 del 29.01.2020, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative rispetto al Preconsuntivo al 31.12.2019 (prechiusura IV Cet 2019).

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Cod.	Voce	2019	2020	Variazione
		Preconsuntivo al 31/12/2019	Preventivo al 31/12/2020	
Valori in Euro		A	B	(B-A)
RICAVI				
AOIR01	DRG	70.690.173	70.690.173	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	12.270.909	12.270.909	-
AOIR03	Ambulatoriale	42.243.998	42.243.998	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.346.687	1.242.976	- 103.711
AOIR05	Screening	880.063	880.063	-
AOIR06	Entrate proprie	15.239.239	15.573.350	334.111
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.547.200	3.547.200	-
AOIR08	Psichiatria	6.887.727	7.106.517	218.790
AOIR09	File F	11.382.809	11.262.670	- 120.139
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	69.209	-	- 69.209
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	67.707.198	65.475.314	- 2.231.884
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	765.455	677.949	- 87.506
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.068.370	-	- 1.068.370
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.465.764	10.441.535	- 24.229
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)		244.564.801	241.412.654	- 3.152.147
COSTI				
AOIC01	Personale	136.895.648	138.500.979	1.605.331
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.123.342	9.288.619	165.277
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.064.400	3.064.400	-
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	103.847.423	101.622.261	- 2.225.162
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.830.000	1.830.000	-
AOIC06	Altri costi	6.518.344	6.571.988	53.644
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	4.358.975	2.868.741	- 1.490.234
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	763.428	-	- 763.428
AOIC17	Integrativa e protesica	9.518.796	9.423.327	- 95.469
Totale Costi (al netto capitalizzati)		275.920.356	273.170.315	- 2.750.041
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	31.355.555	31.757.661	402.106
Risultato economico		-	-	-

Ricavi: sulla base delle direttive contenute nel citato decreto di assegnazione, i ricavi sono allineati - secondo il rispettivo aggregato di CE - ai valori previsti dal decreto stesso e non prevedono significative variazioni rispetto al 2019. Si evidenzia la riduzione complessiva di € 1,8 mln dei Contributi regionali, determinati dal decremento di € 2,2 mln degli Altri contributi da Regione e dall'aumento di € 0,4 mln del "Contributo Pssr, progetti obiettivo, etc. - FSR Indistinto" di area SAN. I proventi finanziari e straordinari sono pari a zero e le Entrate proprie stimate in aumento, sulla base del valore dell'assestamento di

ottobre 2019: si precisa tuttavia che quest'ultima categoria include valori, ad es. rimborsi assicurativi e risarcimenti, che per natura non sono necessariamente ripetibili, e andranno verificate in corso d'anno.

Costi: anche in questo caso sono state applicate le regole previste dal decreto regionale di assegnazione ed allineati i valori dei macroaggregati di bilancio agli obiettivi di decreto.

In particolare il costo del personale inclusa irap mostra un incremento di € 1,8 mln, che comprende la quota consolidata per il 2020 relativa al rinnovo contrattuale del personale della dirigenza sanitaria.

In merito alla riduzione dei Beni e Servizi, si rimanda alle osservazioni e commenti riportati negli specifici paragrafi della presente Relazione e alla Nota Integrativa.

Per quanto concerne l'aggregato Accantonamenti dell'esercizio, si segnala che l'importo previsto a BPE, pari a €/000 2.868, è in quadratura con l'assegnazione del decreto ed in riduzione rispetto al 2019 a causa degli accantonamenti per i rinnovi contrattuali effettuati nell'esercizio precedente.

Gli oneri finanziari e straordinari sono pari a zero.

Infine l'aggregato Integrativa e Protesica, coerente con l'assegnazione da decreto, risulta in riduzione rispetto alla prechiusura 4° Cet 2019 e sarà oggetto di monitoraggio rispetto all'andamento delle attività e dei flussi rendicontati nel corso del 2019.

Vizzolo Predabissi, 12 febbraio 2020

Il Direttore Generale
(Dr. Angelo Cordone)

F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. 39/93