

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2023

ASST Melegnano e della Martesana

Codice azienda

708

Regione Lombardia

Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST)	3
Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015	3
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi.....	4
2.2 Territoriale.....	5
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	8
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	16
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	18
6. Il bilancio dell'anno 2023	26
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	26
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	27
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	29
7. Confronto Decreto Consuntivo 2023 e Consuntivo 2023 per codice SK	30
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2023 per codice SK	31
9. Fatturazione elettronica e PCC	33
10. Tempi di pagamento e ITP	35
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	36
12. Ulteriori considerazioni:.....	36
13. Conclusioni	43

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2023, 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 diversamente 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 2023, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015

Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015

Con riferimento alle attività connesse con l'attuazione della L.R. n. 23/2015, ed in particolare alla Presa in carico del paziente e dell'organizzazione dell'attività dei servizi sul territorio, si rimanda a quanto esposto nel successivo paragrafo 2.

Per quanto concerne invece l'acquisizione delle funzioni connesse con l'attività del Dipartimento Cure Primarie, si precisa che tale funzione è stata trasferita in via definitiva all'ASST Melegnano e della Martesana dall'ATS Città Metropolitana di Milano a far tempo dal 1° Gennaio 2024, seppure con talune criticità dal punto di vista del personale da assegnare al Dipartimento e del budget a copertura dello stesso, ma gestita parzialmente e in via transitoria per il tramite di un accordo convenzionale stipulato con l'ATS dal mese di aprile 2023 per quanto concerne specificatamente il servizio di Continuità assistenziale (guardia medica).

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'A.O. "Ospedale di Circolo" di Melegnano e del "ramo d'azienda" afferente territorialmente 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 e del relativo personale dedicato da parte 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

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Melegnano e della Martesana è un'Azienda Sanitaria del SSR che eroga attività sanitarie sia di elevata specializzazione ma anche prestazioni di bassa e di media complessità. L'ASST si caratterizza da sempre per un forte radicamento sul territorio ed è percepita come un'opportunità di risposta a molteplici bisogni di salute da parte dei cittadini che vivono e lavorano in queste zone della Città Metropolitana di Milano.

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 630.000 abitanti e circa 200.000 pazienti 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. XI/6797 del 2/08/2022 la Giunta Regionale Lombarda ha approvato il nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) dell'ASST Melegnano e della Martesana 2022-2024, adottato con deliberazione del Direttore Generale n. 629 del 9/06/2022 in piena coerenza coi dettami dell'evoluzione del Sistema Sanitario Regionale definiti da ultimo dalla legge regionale n. 22/2021 e con le Linee guida definite con DGR n. XI/6278 dell'11/04/2022.

L'ASST è costituita da un **POLO OSPEDALIERO** e un **POLO TERRITORIALE**, così strutturati e distribuiti sul territorio: n. 3 Poli Ospedalieri e n. 5 stabilimenti, n. 14 Strutture Polispecialistiche e n. 23 Presidi Socio Sanitari Distrettuali.

Il **POLO OSPEDALIERO** comprende:

- **P.O. di Vizzolo**

Stabilimento di Vizzolo Predabissi, Via Pandina, 1 - Vizzolo Predabissi MI.

- **P.O. di Cernusco e Vaprio**

Stabilimento di Cernusco sul Naviglio, Via Uboldo, 21 - Cernusco sul Naviglio MI,

Stabilimento di Vaprio D'Adda, Via Don Moletta, 22 – Vaprio D'Adda MI.

- **P.O. di Melzo e Cassano**

Stabilimento di Melzo, Via Volontari del Sangue, 5 - Melzo MI,

Stabilimento di Cassano d'Adda, Via Quintino di Vona, 41 - Cassano d'Adda MI.

Presso i presidi ospedalieri sono attive, tra le altre, tre Unità Operative di chirurgia generale, che operano sia in urgenza che con ricovero programmato. In ambito di ricovero, inoltre, le principali patologie trattate sono di tipo cardiologico, ginecologico, neurologico, oculistico, oncologico, ortopedico, otorinolaringoiatrico, pediatrico, pneumologico, proctologico, psichiatrico.

Di seguito la sintesi dei posti letto suddivisi per Presidio Ospedaliero al 31/12/2023:

	PL AL 31/12/2023					
	PL DO+Subacuti		PL DH+DS		TOTALE PL DO+(DH+DS)	
	Contratto	Medi utilizzabili	Contratto	Medi utilizzabili	Contratto	Medi utilizzabili
OSPEDALE S. MARIA DELLE STELLE MELZO	194	119	11	11	205	130
OSPEDALE DI VIZZOLO PREDABISSI (vizzolo + cassano)	366	310	20	16	386	326
Vizzolo	320	270	20	15	340	285
Cassano	46	40	0	1	46	41
OSPEDALE UBOLDO - CERNUSCO S/NAVIGLIO (cernusco + vaprio)	243	153	28	27	271	180
Cernusco	148	114	17	16	165	130
Vaprio	95	39	11	11	106	50
TOTALE	803	582	59	54	862	636

2.2 Territoriale

Il **POLO TERRITORIALE** a seguito dell'entrata in vigore della L. R. 14 dicembre 2021, n. 22, ha avviato le attività per la ridefinizione su base distrettuale mediante istituzione di nuove articolazioni organizzative previste dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR): n. 5 Ospedali di comunità, n. 14 Case di comunità e n. 7 Centrali Operative Territoriali. E' stato previsto ed in fase di piena attuazione l'affermamento di 3 dipartimenti: Salute Mentale e Dipendenze, Cure Primarie, Prevenzione.

Ad oggi comprende 5 Distretti, costituiti con Deliberazione n. 331 del 29/03/2022:

- **Distretto ADDA**: comprende la Casa di Comunità di Vaprio d'Adda, attiva dal 28 settembre 2022, e Casa di Comunità di Cassano d'Adda, attiva dal 24 ottobre 2022. Tali strutture pur mantenendo le attività erogative, vedranno l'avvio di una profonda ristrutturazione nel 2024 per la realizzazione di due ospedali di comunità. Anche le strutture di Trezzo sull'Adda e di Liscate saranno oggetto di ristrutturazione nel corso del 2024 per la realizzazione di due Case di Comunità;
- **Distretto Alta Martesana**: comprende la Casa di Comunità di Gorgonzola, attiva dal novembre 2022, che nel corso del 2024, pur mantenendo le attività erogative, vedrà l'avvio di una profonda ristrutturazione per la realizzazione di un ospedale di comunità. Fa parte del Distretto anche la Casa di Comunità di Cernusco sul Naviglio, le cui funzioni sono state avviate in dicembre 2023;
- **Distretto Bassa Martesana e Paullese**: comprende la casa di Comunità di Peschiera Borromeo, attiva dal Dicembre 2022, la Casa di Comunità di Pioltello attiva dal dicembre 2023. La struttura di Segrate vedrà l'avvio nel 2024 di una profonda ristrutturazione per la realizzazione di una Casa di Comunità. Fa parte del Distretto anche la struttura Polispecialistica di Paullo;
- **Distretto Sud Est Milano**: comprende la Casa di Comunità di Melegnano, le cui funzioni sono state

attivate nel dicembre 2023. La struttura di San Giuliano Milanese vedrà l'avvio nel 2024 di una profonda ristrutturazione per la realizzazione di una Casa di Comunità. Fanno parte del Distretto la struttura Ambulatoriale di San Donato Milanese, via Fermi, e la struttura di San Donato Milanese di Via Sergnano;

- **Distretto Visconteo**: comprende la Casa di Comunità di Rozzano, le cui funzioni sono state attivate nel dicembre 2023, e la struttura specialistica di Binasco.

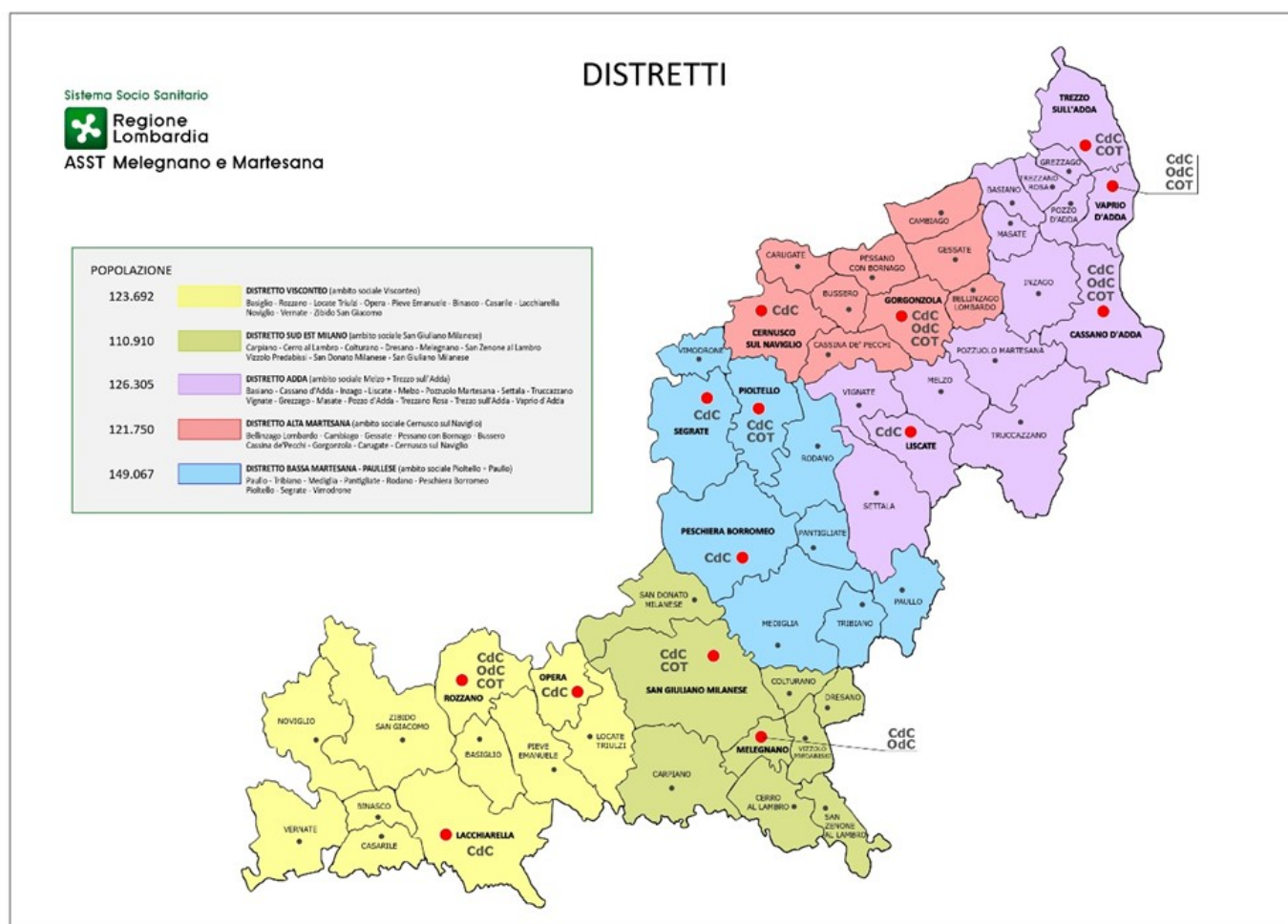
Comprende inoltre le seguenti strutture:

- **Rete Aziendale dei Consultori Familiari e dell'Adolescenza**: comprende le strutture di Via Pertini - Melegnano, Via Mantova 10 - Melzo con sede staccata a Cassano d'Adda, via San Francesco 16 - Paullo, Via Glicini - Rozzano, via Sergnano 2 - San Donato Milanese, Via Cavour 15 - San Giuliano Milanese, via Turati 4 - Cernusco sul Naviglio, via Bellini 11 - Gorgonzola, via San Francesco 16 - Pioltello con sede staccata a Segrate - Via Martiri di Cefalonia 5.
- **Dipartimento di Salute Mentale e delle Dipendenze**: comprende NOA situati a: Via Bellini 5 - Gorgonzola, Via Cavour/Via Vigorelli - San Giuliano Milanese; SERT: Via Matteotti 30 - Rozzano, Via Gramsci 21/23 - Trezzo sull'Adda, via Bellini - Gorgonzola, Via Pandina 1 - Vizzolo Predabissi; CPS: Via Sergnano 2 - San Donato Milanese, c/o Ospedale Serbelloni via Bellini 1 - Gorgonzola; Centri Diurni, CRA, Residenzialità psichiatrica: Via Cavour 7 - Melegnano, c/o Ospedale Serbelloni Via Bellini 1 - Gorgonzola; NPIA situati a: Via Matteotti, 32 - Binasco, Via Turati, 4 - Cernusco sul Naviglio, Via Pertini 1 - Vizzolo Predabissi, Via Mantova, 10 - Melzo, Via Mazzini 17/19 - Paullo, Via Amendola 3 - Segrate, Via Bellini 11 (PREST) - Gorgonzola, Via Dei Glicini - Rozzano, Via Sergnano 2 - San Donato; **SPDC** presso il PO di Vizzolo Predabissi - via Pandina, 1 e presso il PO Santa Maria delle Stelle di Melzo - via Volontari del Sangue 5.
- **Protesica, Fragilità e ADI**: comprende PUNTI ADI: Via Mazzini 17/19 - Paullo, Via Sergnano 2 - San Donato, Via San Francesco 16 - Pioltello, Via Bellini 5 - Gorgonzola, Via Mantova 10 - Melzo, Via Dei Glicini - Rozzano, Via Don Moletta 22 - Vaprio D'Adda; Punti fragilità e protesica: Via San Francesco 16 - Pioltello, Via 8 giugno - Melegnano, Via Martiri di Cefalonia - San Donato, Via Bellini 5 - Gorgonzola.

La struttura Cure Domiciliari è stata accreditata con DGR XII/1229 del 30/10/2023 presso la sede di Pioltello come sede erogativa diretta.

- **Centri Vaccinali** situati a: Via Turati 2 - Cernusco, Via Bellini 5 c/o PreSST (ex Ospedale) - Gorgonzola, V.le Gavazzi 100 c/o Ospedale - Melzo, Via Matteotti 25 - Peschiera Borromeo, Via San Francesco 16 - Pioltello, Via delle Magnolie 1 - Rozzano, Via Pertini 1 - Melegnano, Via Sergnano 2 - San Donato, Via Cavour 15 - San Giuliano, Via Amendola 3 - Segrate, P.le Gorizia 1 - Trezzo sull'Adda, Via Don Moletta 22 c/o Ospedale - Vaprio d'Adda.

Di seguito se ne riporta la distribuzione geografica, con evidenza delle principali strutture collocate nei 5 Distretti territoriali:



Centrali Operative Territoriali (COT)

Nella pagina seguente si riporta la mappatura delle COT previste, delle sedi (definitive e provvisorie) all'interno delle Case di Comunità e delle relative date di attivazione delle funzioni, così come comunicato ad ATS con nota prot. n. 0023787 del 10/10/2023.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

DISTRETTO	SEDE PREVISTA DAL PROGETTO PNRR	FINANZIAMENTO	SEDE PROVVISORIA ATTIVITA'	DATA DI AVVIO ATTIVITA' SEDE PROVVISORIA
Adda	CdC Vaprio d'Adda Via Don Moletta 22	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	CdC Vaprio d'Adda via Don Moletta 22	nov-23
Adda	CdC Trezzo d'Adda Piazzale Gorizia 1	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	Insieme a COT Vaprio via Don Moletta 22	mar-24
Adda	CdC Cassano d'Adda via Q. Di Vona 41	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	CdC Cassano d'Adda VIA q. Di Vona 41	nov-23
Alta Martesana	CdC Gorgonzola via Bellini 5	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	CdC Gorgonzola via Bellini 5	2022
Bassa Martesana Paultese	CdC Pioltello viale San Francesco 16	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	CdC Pioltello via San Francesco 17 sede definitiva	dic-23
Sud-Est Milano	CdC San Giuliano via Cavour 15	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	San Giuliano Milanese via Trieste	mar-24
Visconteo	CdC Rozzano via San Francesco	DGR XI/6426 del 23/05/2022, come modificata ed integrata da DGR XII/62 del 27/03/2023	CdC Rozzano via Glicini	feb-24

Sono al momento in corso le attività di reclutamento del personale per poter garantire la piena operatività delle COT in tema di *transitional care*.

2.3 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 della 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

Il punto di partenza della pianificazione strategica dell'ASST sono le linee di indirizzo istituzionali "Regole del SSR anno 2023" deliberate dalla Giunta di Regione Lombardia, attraverso le quali vengono individuati ed assegnati alla Direzione Generale aziendale gli obiettivi di livello istituzionale.

Successivamente la Direzione Generale, in coerenza con la propria *mission* e il contesto di riferimento, ha declinato gli obiettivi istituzionali sulle varie UU.OO. integrandoli con ulteriori obiettivi strategici aziendali.

Gli obiettivi istituzionali e strategici sono stati assegnati a ciascuna struttura organizzativa sanitaria e amministrativa dell'azienda attraverso il processo di budget (livello operativo).

Durante gli incontri di budget sono stati concordati con le UU.OO. le azioni, gli indicatori, i valori attesi ed i tempi di realizzazione, tenuto conto delle risorse effettivamente disponibili.

Nel corso dell'anno gli obiettivi sono stati monitorati:

- tramite reportistica interna,
- durante le riunioni del Collegio di Direzione (circa due al mese).

I singoli obiettivi possono essere aggiornati in corso d'anno:

- a causa di cambiamenti di scenario o sostanziale modifica dell'assetto delle singole Unità Operative o un radicale mutamento di scenario;
- a seguito della definizione in corso d'anno di nuovi obiettivi da parte di Regione Lombardia, da declinarsi alle singole UU.OO.

Piano degli Investimenti - PROGETTI PNRR

Missione 6: CdC, OdC e CoT

Come già accennato in precedenza, la Giunta di Regione Lombardia con propria deliberazione n. XI/5723 del 15/12/2021 e successive modifiche, ha localizzato i terreni e gli immobili da destinare alla realizzazione delle Case di Comunità (CDC), degli Ospedali di Comunità (ODC) e delle Centrali Operative Territoriali (COT); l'ASST Melegnano e della Martesana, coerentemente con la sua vocazione territoriale, ha visto approvare i progetti di ben n. 14 CDC, n. 5 ODC e n. 7 COT.

Contestualmente la LR n. 22/2021 ha previsto l'evoluzione dell'assetto organizzativo delle Aziende del SSR, ed in particolare per la ASST Melegnano e della Martesana nel corso del 2023 si è data attuazione:

- all'istituzione del Dipartimento Cure Primarie;
- al potenziamento della rete territoriale coerentemente con il PNRR;
- all'applicazione del POAS approvato nel 2022.
- al progressivo avvio dei cantieri PNRR.

Di seguito si riporta un prospetto riepilogativo degli interventi in programma e del relativo dello stato di avanzamento:

708 – ASST Melegnano e della Martesana

PNRR - REALIZZAZIONE DELLE CASE DELLA COMUNITA', OSPEDALI DELLA COMUNITA' E COT									
CRONOPROGRAMMA INTERVENTI									
	Sede	Tipologia	Stato della progettazione	Approvazione PE	Contratto con l'O.E.	Contratto con il Comune	Inizio Lavori	Durata cantiere	IMPORTO COMPLESSIVO INTERVENTO
1	PIOLTELLO Via San Francesco, 16	CdC, COT	PE COMPLETATO	n.a.	Rep. n. 3032 del 9/10/2023 (ISP Consorzio stabile)	n.a.	avviato e concluso	conduso	313.208 €
2	CASSANO D'ADDA Via Quintino di Vona, 41	CdC, OdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Dussmann)	n.a.	19/02/2024	17 mesi	3.552.087 €
3	SAN GIULIANO MILANESE Via Cavour, 15	CdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (AR.CO Lavori)	Schema contratto comodato approvato dal Comune (del. n. 80 del 15/09/2022) e da ASST con delibera n. 31 del 23/01/2024. Contratto firmato.	11/03/2024	21 mesi	6.623.006 €
4	SEGRATE Via Amendola snc	CdC	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Dussmann)	Schema contratto comodato approvato dal Comune e da ASST con delibera n. 108 del 15/02/2024. Contratto firmato.	18/03/2024	11 mesi	5.647.482 €
5	GORGONZOLA Via Bellini, 5	CdC, OdC, COT	PE in fase di verifica	entro 21/03/2024	Sottoscritto (COSEDIL)	n.a.	27/03/2024	21 mesi	13.445.077 €
6	LISCATE Via Brambilla, 4/6	CdC	PE verificato. In fase di validazione RUP	entro 24/04/2024	Sottoscritto (Sirimed)	Approvazione schema di contratto ASST entro fine aprile	prima metà di maggio 2024	14 mesi	7.036.472 €
7	TREZZO SULL'ADDA P.le Gortia, 2	CdC, COT	PE COMPLETATO	entro 18/04/2024	Sottoscritto (Dussmann)	n.a.	entro fine aprile 2024	12 mesi	3.682.584 €
8	MELEGNANO Via San Francesco / Via Campania snc	CdC, OdC (Nuova costruzione)	PD approvato. PE in fase di verifica	entro metà maggio 2024	Sottoscritto (Gemmo SpA)	Schema contratto diritto di superficie in fase di stesura	inizio opere propedeutiche il 16/04/2024	20 mesi	12.017.071 €
9	ROZZANO Via Perseghetto / Via Guido Rossa snc	CdC, OdC, COT (Nuova costruzione)	PD approvato. PE in fase di verifica	Approvazione primo stralcio entro fine marzo 2024. Approvazione secondo stralcio entro fine aprile 2024	Sottoscritto (Cons. Ciro Menotti)	Schema contratto diritto di superficie in fase di approvazione delibera	opere propedeutiche iniziate a metà marzo	19 mesi	12.467.317 €
10	VAPRIO D'ADDA Via Don Moletta, 22	CdC, OdC, COT	Progetto definitivo in fase di rifacimento. Indire Conferenza dei Servizi decisoria sincrona per pareri Enti (VVF ASST Comune).	entro fine giugno 2024	Sottoscritto (AR.CO Lavori)	n.a.	prima metà di luglio 2024	15 mesi	6.477.946 €
TOTALE									70.949.042 €

MISSIONE 6: Ammodernamento tecnologico, grandi apparecchiature

A partire dal 2023 e per tutto il corso degli anni 2024-2026 è prevista l'installazione delle seguenti apparecchiature, i cui costi di acquisto ed installazione, comprendenti le opere edili/impiantistiche necessarie, sono stati finanziati con fondi del PNRR e Regione Lombardia:

SEDE	ATTREZZATURA	UU.OO.	MODALITÀ ACQUISTO	RENDICONTAZIONE
CDC Gorgonzola	Mammografo	UOC Ingegneria Clinica, acquisto- installazione-avvio UOC Tecnico Patrimoniale lavori edili e impianti UOC Gestione Operativa Next Gen EU	Nazionale CONSIP	Annuale in base a stato avanzamento lavori/ installazione/ avvio
CDC Gorgonzola	RX – Radiografo			
P.O. Cernusco sul N.	Tomografo - TAC			
P.O. Cernusco sul N.	n. 2 mammografi			
P.O. Cernusco sul N.	RX – Radiografo			
P.O. Cernusco sul N.	Angiografo			
P.O. MELZO	Risonanza Magnetica			
P.O. MELZO	RX – Radiografo			
P.O. MELZO	Ecografo ginecologico			
P.O. VIZZOLO P.	n. 2 mammografi			
P.O. VIZZOLO P.	n. 2 RX – Radiografi			
P.O. VIZZOLO P.	Ortopantomografo			
P.O. VIZZOLO P.	Ecografo ginecologico			
CDC Cassano d'Adda	RX – Radiografo			
CDC Vaprio D'Adda	RX – Radiografo			

Ad oggi sono state completate le adesioni alle convenzioni Consip ed i conseguenti ordini per:

SEDE	ATTREZZATURA
CDC Gorgonzola	Mammografo
CDC Gorgonzola	RX – Radiografo
P.O. Cernusco sul N.	n. 2 mammografi
P.O. Cernusco sul N.	RX – Radiografo
P.O. Cernusco sul N.	Angiografo
P.O. MELZO	Risonanza Magnetica
P.O. MELZO	RX – Radiografo
P.O. MELZO	Ecografo ginecologico
P.O. VIZZOLO P.	n. 2 mammografi
P.O. VIZZOLO P.	n. 2 RX – Radiografi
P.O. VIZZOLO P.	Ecografo ginecologico
CDC Cassano d'Adda	RX – Radiografo
CDC Vaprio D'Adda	RX – Radiografo

Di tali apparecchiature sono stati finora installati e collaudati i due ecografi ginecologici e i 5 mammografi

(2 a Vizzolo Predabissi, 2 a Cernusco sul Naviglio e 1 a Gorgonzola). Per tutte le altre apparecchiature sono in fase di analisi e dimensionamento le opere da eseguire per la loro installazione e messa in esercizio nel corso del 2024.

MISSIONE 6: digitalizzazione dell'assistenza sanitaria

Nel corso degli anni 2023-2026 è prevista anche l'acquisizione ed aggiornamento dei seguenti programmi, i cui costi di acquisto ed eventuali attività e/o opere edili/impiantistiche necessarie al funzionamento sono stati finanziati con fondi del PNRR e Regione Lombardia:

INTERVENTO	UO REFERENTE PROGETTO	RENDICONTAZIONE
Cartella Clinica Elettronica	UOC Medicina Vizzolo	Annuale in base a stato avanzamento lavori / installazione / avvio
CUP – ADT – PS	UOC Accoglienza	
PS	UOC Pronto Soccorso Vizzolo	
Cartella Clinica Ambulatoriale	UOC Territorio	
Automazione Farmaci e Dispositivi Medici	UOC Farmacia	
Evoluzione Data Warehouse	UOC Controllo Gestione	
Potenziamento infrastrutturale	UOC SIA	
Digitalizzazione e integrazione di immagini, segnali, video sanitari (Radiologia e Laboratorio)	UOC Gastroenterologia	
Anatomia Patologica	UOC Anatomia Patologica	
Gestione Chemioterapia	UOC Farmacia e Oncologia	
Dialisi	UOC Dialisi	

- Sistema di Gestione Digitale del Territorio e Telemedicina

Il progetto per la realizzazione del nuovo Sistema per la Gestione Digitale del Territorio è stato approvato con DGR XI/5872 del 24 gennaio 2022 per supportare l'erogazione dei servizi sociosanitari e rendere disponibili strumenti informatici e tecnologie digitali per la gestione delle Case della Comunità e delle Centrali Operative Territoriali. L'intervento si colloca nell'ambito della Missione 6, Componente 1, sub intervento 1.2.2 "Centrali operative territoriali – interconnessione aziendale".

Le procedure di acquisizione del programma sono state gestite a livello centrale da ARIA SPA, inclusa la definizione del capitolato. La funzione relativa alla gestione del territorio è stata diffusa nel corso del 2022 e alcune ASST hanno iniziato ad utilizzare il programma in via sperimentale.

Nel corso del 2024 la funzione relativa alla gestione dei processi socio assistenziali territoriali sarà diffusa ed applicata a tutte le strutture territoriali per gestire i seguenti processi:

- Assistenza Domiciliare Integrata,
- Dimissione Protetta,
- Gestione dei servizi infermieristici territoriali.

Il Sistema per la Gestione Digitale del Territorio, oltre a rappresentare un servizio digitale a supporto del funzionamento delle Case della Comunità e delle Centrali Operative Territoriali, rappresenta un prerequisito per abilitare e facilitare la prossima attuazione e diffusione dei servizi di Telemedicina previsti nell'ambito del PNRR.

Investimenti: lavori e opere di adeguamento delle strutture aziendali

Proseguono i lavori 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 sul Naviglio:

- DGR n. 4189/2015, DGR n. 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. I lavori sono stati completati. Attualmente sono in corso i collaudi delle opere.
- DGR n. 770/2018: Finanziamento per l'adeguamento del blocco operatorio ai requisiti di accreditamento e prevenzione incendi per un importo di € 1.816.000,00. In data 18/05/2021 il Progetto Esecutivo è stato approvato con decreto della DGW n. 10329 del 27/07/2021. Sono stati aggiudicati i lavori con Deliberazione n. 1067/22 del 01/12/2022. Cantiere non ancora avviato; si è ritenuto di procedere preventivamente con la determinazione del fabbisogno complessivo per assicurare la piena copertura economica dell'intervento. A tal riguardo in data 2 agosto 2023 si è provveduto ad inviare formale istanza di finanziamento straordinario di € 1.924.000,00 alla Direzione Generale Welfare. Si resta in attesa della chiusura del procedimento.
- DGR n. XI/6681 del 18/07/2022: Finanziamento di € 1.500.000,00 per adeguamento ai requisiti di prevenzione incendi del presidio; progetto completato. È in corso di esecuzione la gara di appalto da parte di ARIA.
- DL 34/2020 - Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: lavori per l'allestimento di 1 posto letto di Terapia Intensiva, per un importo pari ad € 95.341,53, da quadro economico, e lavori di realizzazione di un nuovo percorso esterno per il Pronto Soccorso, per un importo pari ad € 925.216,15, da quadro economico.

Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è proceduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 si è proceduto ad inviare formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs n. 50/2022. Con Decreto MEF RGS n.154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo. Al momento è in corso la predisposizione dei progetti esecutivi per entrambi gli interventi.

P.O. di Melzo:

- D.G.R. n. X/388/2013 - "Lavori di completamento prevenzione incendi del Presidio Ospedaliero di Melzo" - Importo progetto € 1.100.000,00; progetto approvato dalla D.G. Welfare con Decreto n. 3649 del 27/04/2016. Lavori ultimati; si sta procedendo con l'approvazione del certificato di regolare esecuzione.
- DGR n. IX/1725/2019: interventi di completamento dell'adeguamento alle normative di prevenzione incendi per € 3.000.000,00 Iva inclusa. Progetto esecutivo approvato con Deliberazione n. 1026 del 17/11/2022. Lavori aggiudicati ed in corso di esecuzione.
- DGR n. 3479/2020: sono stati finanziati interventi impiantistici per € 1.650.000,00 (impianti aeraulici). Lavori in corso di esecuzione.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: allestimento di cinque posti letto di Terapia Intensiva, presso il quarto piano, per un importo finanziato pari ad € 1.513.048,70, da quadro economico, e ampliamento del Pronto Soccorso con creazione di un percorso separato, per un importo finanziato pari ad € 1.556.658,67, da quadro economico.

Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è provveduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 è stata inviata formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs 50/2022. Con Decreto MEF RGS n. 154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo.

Al momento è in corso la predisposizione del progetto esecutivo dell'intervento relativo all'ampliamento del Pronto Soccorso. Per quanto riguarda invece l'intervento della Terapia Intensiva, i lavori sono iniziati in data 18/12/2023. A seguito del rinvenimento imprevisto di fibre in amianto è stata disposta la redazione di specifica perizia di variante, attualmente in corso di approvazione.

P.O. di Vaprio - è interessato dai seguenti lavori di ristrutturazione:

- DGR n. 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. Lavori iniziati. In data 25 maggio 2023 è stata inoltrata a Regione Lombardia un'istanza di nulla osta per la redazione di una perizia di variante e la rimodulazione del titolo dell'intervento. La DGW risorse strutturali e tecnologiche con nota in data 8 settembre 2023 autorizza le opere supplementari ex art. 106 c.1 lettera b) del D.Lgs 50/2016 per un importo di € 26.649,63 oltre IVA, mentre esprime diniego per le opere ex art. 106 c. 1 lettera c) del codice, invitando la ASST ad acquisire preventivamente specifico parere dell'ATS circa le motivazioni della proposta di rimodulazione del titolo. La documentazione al fine dell'acquisizione del parere preventivo di ATS è stata predisposta ed inviata all'ente in data 06/12/2023. Si resta in attesa della chiusura del procedimento.
- con DGR n. XI/4928 del 16/06/2021 sono stati stanziati € 1.000.000,00 per la ristrutturazione dell'area psichiatrica del POT. Con nota prot. n.24690 del 20/10/2023 è stata avanzata formale istanza di rimodulazione a Regione Lombardia in merito alla riduzione della consistenza delle lavorazioni da effettuare, nel rispetto dell'importo del finanziamento assegnato. La rimodulazione è stata approvata da Regione con D.G.R. n.1690 del 28/12/2023: il nuovo titolo dell'investimento è "*Riqualificazione Palazzina storica del POT di Vaprio d'Adda destinata a CRA*" e la scadenza per l'avvio dei lavori è stata posticipata al 31/12/2024. Progetto completato. È in corso di esecuzione la gara di appalto da parte di ARIA.

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., ora ARIA S.p.A. quale stazione appaltante e RUP per l'esecuzione dei lavori; l'inizio lavori è stato sottoscritto in data 21/10/2021. Lavori in corso di esecuzione.
- DGR n. 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 e la partenza dei lavori è avvenuta in data 20 ottobre 2020. Con deliberazione 829 del 21/09/2023, si è proceduto alla risoluzione del contratto con l'appaltatore a causa di gravi inadempienze contrattuali. Il Direttore dei Lavori ha completato lo stato di consistenza a seguito della risoluzione. È in corso la predisposizione da parte del Collaudatore del verbale di accertamento tecnico-contabile delle opere eseguite.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: ristrutturazione del blocco operatorio dismesso per la creazione di 8 posti letto di Terapia Intensiva e 20 di Terapia Semintensiva, per un importo finanziato pari ad € 4.490.287,52, da quadro economico, e rimodulazione delle aree di attesa pre-triage, per un importo finanziato pari ad € 93.317,03, da quadro economico.

Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è proceduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 si è proceduto ad inviare formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs 50/2022. Con Decreto MEF RGS n.154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo.

Al momento sono stati ultimati i lavori presso l'area del Pronto Soccorso, mentre i lavori per la Terapia Intensiva e Semi Intensiva sono iniziati in data 18/12/2023. A seguito del rinvenimento imprevisto di fibre in amianto è stata disposta la redazione di specifica perizia di variante, attualmente in corso di approvazione.

PreSST di Gorgonzola

- DGR n. 6548/2018: il finanziamento prevede opere di climatizzazione estiva, revisione impianti di climatizzazione, sostituzione dei serramenti, realizzazione della nuova area ecologica, demolizione del tunnel di collegamento per un importo di € 1.835.000,00. I lavori sono iniziati in data 25/11/2020. Con deliberazione n. 1027 del 17/11/2022 è stata approvata una perizia di variante. Lavori completati. Collaudi in corso.

Presidio CRA di via Cavour 5/7 – Melegnano

- DGR n. 3264/2020: sono stati finanziati € 1.000.000,00. Lavori ultimati; si sta procedendo con l'approvazione del certificato di regolare esecuzione.

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

L'attività dell'ASST Melegnano e della Martesana nell'anno 2023 è proseguita nell'ottica di razionalizzazione della spesa sanitaria e per consolidare le linee d'azione da perseguire per l'efficientamento della spesa e dell'appropriato uso dei fattori dell'aggregato di spesa Beni e Servizi, con particolare riferimento a:

- a) adesione alle procedure centralizzate ARIA e CONSIP, sollecitando le strutture coinvolte a velocizzare il processo di valutazione e adesione, in particolare ove vengano evidenziati potenziali risparmi per le categorie merceologiche di competenza del soggetto aggregatore (DPCM 2015 e DPCM 2018) e per le restanti categorie in funzione dell'opportunità di adesione;
- b) partecipazione ai tavoli tecnici ARIA al fine di definire puntualmente il fabbisogno nella fase propedeutica alla gara, anche per agevolare la successiva adesione alle convenzioni;
- c) ottimizzazione dei processi sanitari, analizzando con i clinici quantità consumate e mix di fattori produttivi nell'ottica di una rinegoziazione dei prezzi in comparazione, ove disponibili, dei dati forniti da DG Welfare e da ARIA, in particolare per i dispositivi medici;
- d) espletamento di procedure di gara aggregate e/o con l'introduzione della clausola di adesione ex post.

In ordine agli obiettivi, è stato confermato anche per il 2023 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 ARIA, che impone una maggiore attenzione al perimetro di aggregazione.

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 è confermata la partecipazione alle riunioni finalizzate a consentire al Coordinatore l'invio ai competenti Uffici regionali dei resoconti alle scadenze stabilite nelle Regole.

La programmazione degli acquisti ha tenuto conto di quanto emerso al "Tavolo Tecnico per gli Acquisti" che ha coinvolto la Direzioni Centrali Acquisti, Centrale Lavori e Centrale Servizi ICT di Aria S.p.A., la Direzioni Generale Welfare, Centrale Programmazione e Generale Politiche Sociali di Regione Lombardia) ovvero il ridimensionamento del numero di iniziative aggregate.

L'approvazione dei nuovi finanziamenti Regionali e relativi al PNRR ha impattato e impatterà notevolmente sulla programmazione degli acquisti e sull'espletamento di procedure di gare relative a forniture di apparecchiature tecnologiche e lavori.

Si ritiene opportuno segnalare che l'incremento generalizzato del costo delle materie prime, riconducibile all'attuale straordinario contesto di mercato internazionale, ha richiesto e ragionevolmente continuerà a richiedere l'esperimento di procedimenti di revisione delle condizioni economiche di alcuni contratti in essere per i quali è stata accertata l'intervenuta eccessiva onerosità, fatto salvo il rispetto della normativa vigente.

In relazione agli obiettivi di razionalizzazione della spesa, con riferimento alle attività correlate al sistema degli acquisti, l'Azienda ha attuato nel corso dell'esercizio le misure di seguito elencate:

- analisi delle procedure ponte, autorizzate dal soggetto aggregatore, per valutare l'opportunità di procedere in aggregazione ad altre ASST-IRCCS per l'espletamento delle procedure di acquisto di particolare interesse strategico;
- esecuzione di gare "ponte" per le attività residuali non incluse in procedure regionali: si segnala che la mancanza di completezza delle convenzioni rispetto ai fabbisogni inviati ad ARIA, in particolare nelle categorie del dpcm, comporta una serie di procedure complementari che devono essere espletate

dalle singole ASST che comportano allungamento dei tempi di avvio, proroghe ai contratti esistenti e gare esclusive ex art. 76 del codice contratti pubblici che possono arrivare ad erodere una parte del risparmio potenziale della gara centralizzata;

- esecuzione, per quanto riguarda la Protesica territoriale, di procedure di gara per tutti i LEA non previsti nella programmazione di ARIA S.p.A.;
- verifica con ARIA e la struttura di Farmacia Ospedaliera per l'introduzione di ulteriori azioni di risparmio per l'ambito farmaci e dispositivi medici, con particolare attenzione alla contrattualizzazione dei prodotti acquistati in economia, e per i farmaci principi attivi equivalenti e biosimilari;
- estensione della fase di test, di concerto con Farmacia Aziendale e Ingegneria Clinica, per l'utilizzo di materiale compatibile non originale, al fine di un abbattimento dei costi di alcuni dispositivi specifici; ove non attuabile, valutazione di dispositivi simili sul mercato al fine di avere un mix di prodotti e stimolare la concorrenza, se ritenuto economicamente vantaggioso.

Si è provveduto a partecipare alla raccolta dei fabbisogni per gli studi di fattibilità di tutte le gare proposte, previste in programmazione regionale. Nella valutazione dei prodotti aggiudicati da ARIA si provvederà a relazionare a Regione e Corte dei Conti, ove prescritto, eventuali non idoneità rilevate in modo da attivare un feedback il più possibile immediato al fine di soddisfare le specifiche esigenze cliniche.

Per l'anno 2023, la Direzione Strategica ha fissato l'obiettivo di intensificare, nel rispetto della programmazione dei Soggetti Aggregatori e del Consorzio CAESP, l'espletamento di procedure di gara relative ai dispositivi medici.

Inoltre, sono state avviate diverse procedure aperte per la fornitura di dispositivi medici gestiti sia dalla Farmacia Aziendale sia dalla Protesica Fragilità e ADI.

In riferimento agli incentivi per le funzioni tecniche (art. 113 d.lgs. 50/2016), si segnala che con la Deliberazione n. 1217 del 29/12/2023 è stato adottato il regolamento aziendale recante norme e criteri per la ripartizione degli incentivi tecnici, tenuto conto del sub-allegato n. 1 alle regole di sistema 2020 di Regione Lombardia.

Con riferimento al tema della nota carenza di risorse umane in ambito sanitario, particolarmente sentita in questa ASST, al fine di reperire le risorse necessarie l'azienda ha indetto ed espletato numerosi concorsi e avvisi, sia per assunzione di personale a tempo indeterminato e determinato, sia per l'affidamento di incarichi libero-professionali finalizzati a soddisfare le essenziali ed inderogabili esigenze di continuità di erogazione delle prestazioni e dei servizi.

Purtroppo, le procedure espletate non hanno sempre dato l'esito auspicato e nella quasi totalità dei casi il numero di candidati idonei non è stato sufficiente a soddisfare il fabbisogno dell'ASST dovuto ad una carenza strutturale e ai diversi pensionamenti.

A nulla, inoltre, è valso il tentativo di sottoscrivere convenzioni con le ASST di Milano, Monza Brianza, Cremona, Pavia e Lodi per l'erogazione delle prestazioni sanitarie di cui l'ASST Melegnano e della Martesana necessita.

L'esigenza di garantire la continuità dell'attività diagnostica, terapeutica, di cura e assistenza, in diverse specialità mediche, ha imposto, già dal 2020, di dover ricorrere ad affidamenti per l'esecuzione di servizi di assistenza medica.

Il perimetro degli affidamenti è in continua evoluzione poiché alle criticità di reperimento del personale sopra illustrate si deve sommare il raggiungimento dello stato di quiescenza da parte di ulteriori

professionisti, oltre che l'espletamento di procedure concorsuali e di mobilità da parte di enti del servizio sanitario, sia lombardo sia di altre regioni, che comportano la perdita di ulteriori risorse in organico.

Si ribadisce che le iniziative di contrattualizzazione in argomento sono state adottate esclusivamente allo scopo di scongiurare l'interruzione di servizi attivi prevalentemente ospedalieri in un periodo, peraltro, di sforzo per il potenziamento delle attività erogative di prestazioni sanitarie e recupero delle liste d'attesa.

I contratti, frutto delle previste procedure ad evidenza pubblica, sono stati aggiudicati alle migliori condizioni economiche possibili che il mercato ha consentito nel nostro territorio, tenendo in considerazione la disponibilità di professionisti delle diverse discipline individuate.

In considerazione di tutto quanto sopra esposto e per tutte le ragioni e motivazioni sopra evidenziate, dalle quali si evincono le azioni poste in essere per garantire l'erogazione delle attività, con nota prot. n. prot. 369/23 del 9 gennaio 2023 è stata avanzata formale istanza alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia di autorizzazione ex art. 4, comma 2 della legge regionale 29 dicembre 2022, n. 34 (legge di stabilità 2023 - 2025) per la sottoscrizione di nuovi contratti con cooperative o altri soggetti giuridici.

Con nota protocollo n. 0006443/23 del 14/03/2023 la Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia ha espresso parere favorevole rispetto a quanto richiesto, precisando che:

- la durata prevista per il contratto d'appalto non potrà essere superiore a 12 mesi, intendendosi che, nel frattempo, l'ASST dovrà esperire tutte le ulteriori procedure finalizzate al reclutamento di personale a rapporto di dipendenza diretta;
- tra i requisiti del bando dovrà essere previsto che l'Aggiudicatario non possa impiegare, per fornire il servizio, personale medico che ha rassegnato dimissioni volontarie da strutture del SSR di Regione Lombardia, negli ultimi 12 mesi;
- l'ASST dovrà proseguire ad adottare ogni provvedimento (reclutamento e attività aggiuntiva ai sensi dell'articolo 4, comma 1 della L.R. 34 del 29/12/2022) necessario a risolvere la grave carenza di organico.

Al fine di garantire il rispetto dei principi di economicità, efficienza, efficacia, massima concorrenzialità, pubblicità e trasparenza, nel I trimestre 2023 l'ASST ha indetto e pubblicato idonea procedura di gara volta alla sottoscrizione di un contratto di Accordo Quadro avente ad oggetto il servizio di prestazioni sanitarie mediche. È stata prevista una progressiva attivazione della fase di esecuzione dei contratti specifici derivanti dal succitato contratto di Accordo Quadro sottoscritto con pluralità di operatori economici a seguito del perfezionamento della procedura sopra richiamata. La progressività di attivazione della fase esecutiva è stata adottata allo scopo di garantire un avvicinamento di operatori economici idoneo a salvaguardare al massimo la continuità di erogazione delle prestazioni.

L'avvio dei contratti derivati dall'accordo quadro è stato ultimato nel III trimestre 2023 ed è stato formalizzato con deliberazione del Direttore Generale n. 1221 del 29/12/2023.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Necessaria premessa a questa sezione riguarda il fatto che la programmazione economica del BPE 2023, come da assegnazioni effettuate con Decreto regionale n. 1780 del 10/02/2023, è stata condizionata dallo scenario in cui la stessa si è sviluppata e che la previsione delle singole voci di NiSan ha tenuto conto delle indicazioni di dettaglio proposte dalla DG Welfare in relazione ai costi per Dispositivi Medici e agli Altri Beni e Servizi, che prevedevano in sostanza una riduzione di oltre **€ 6,8 mln** rispetto alla prechiusura

del 4° CET 2022 e di circa **€ 6,2 mln** rispetto al Bilancio Consuntivo 2022. Va inoltre considerato il grande tema delle dinamiche di incremento dei prezzi energetici, conseguenza della crisi legata al conflitto bellico ucraino, che anche nel corso del 2023 ha comportato un livello di inflazione superiore alla media degli ultimi anni e coinvolto nel trend rialzista anche i prezzi di altri settori dell'economia. Per tale motivo va sottolineato che sono state previste puntuali verifiche in corso d'anno anche da parte di Regione Lombardia ai fini del governo dell'equilibrio economico delle singole aziende e del sistema nel suo complesso, con particolare riguardo al costo del personale ed ai costi per Beni e Servizi, con attenzione principalmente ai Dispositivi medici (in funzione anche dell'andamento dell'attività), ai costi energetici e alle altre aree di criticità rilevate. L'Assestamento effettuato tra luglio e agosto 2023 era infatti mirato a fornire le informazioni utili agli uffici regionali al fine di procedere ad un primo riequilibrio di sistema ed adeguare le assegnazioni economiche delle singole aziende, realizzato in concreto con l'adozione da parte di Regione Lombardia del Decreto n. 16093 del 20 Ottobre 2023 ad oggetto: "Modifica e/o integrazione dell'assegnazione, a favore delle ATS, ASST, Fondazioni IRCCS, INRCA di Casatenovo, AREU e Agenzia di Controllo del Sistema Socio-sanitario Lombardo delle risorse destinate al finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2023 a seguito procedure di assestamento", poi confermato con il decreto n. 18389 del 21/11/2023 (assestamento V2).

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

In questa sede si vuole evidenziare, in particolar modo, l'andamento 2023 del costo per Beni e servizi e del costo del personale, con l'evidenza dei risultati ottenuti rispetto sia al Bilancio 2022 che al Decreto n. 18389 del 21/11/2023, rinviando alla Nota Integrativa per le specifiche di ogni voce di Bilancio.

SEZIONALE SAN

Di seguito si riporta la tabella di sintesi delle risultanze della rendicontazione economica dell'aggregato Beni e Servizi del Sezionale Sanitario al fine di evidenziare, sia rispetto al 2022 che al Decreto di assestamento di novembre e al 4° Cet 2023, il raggiungimento degli obiettivi prefissati:

Macrovoce €/000	Bilancio 2022	Decreto Assestamento 2023	Prechiusura 4° Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023/2022	Delta Bilancio 2023/Decreto assest.	Delta Bilancio 2023/4° CET	Delta % Bilancio 2023/22
AB&S	50.537	57.781	56.336	55.695	5.157	- 2.086	- 642	10%
BS	28.354	30.051	29.813	30.554	2.199	502	741	8%
COLL	9.613	10.130	9.613	9.583	- 31	- 548	- 30	0%
DM	15.882	14.899	15.254	15.105	- 777	206	- 149	-5%
Totale complessivo	104.386	112.862	111.016	110.936	6.550	- 1.926	- 80	6%

Preliminarmente si evidenzia un aumento complessivo di € 6,6 mln rispetto al Bilancio 2022 e un sostanziale allineamento rispetto al 4° Cet 2023, con una riduzione di € 1,9 mln rispetto al Decreto di assestamento 2023.

Di seguito viene meglio analizzato il risultato 2023 rispetto al 2022 nelle sue singole componenti:

Altri beni e servizi: questa Macro-categoria mostra una variazione incrementale di €/000 5.157 rispetto al 2022. Tale valore è il risultato di numerosi scostamenti in aumento e diminuzione di costi, il principale dei

quali riguarda l'acquisto di prestazioni per *servizi sanitari da terzi*: tale voce mostra infatti un incremento di €/000 4.037 (+95% rispetto all'anno precedente), che si deve correlare in particolare al ricorso a società di servizi/cooperative per la copertura delle necessità legate al funzionamento di servizi sanitari essenziali nei diversi PP.OO. aziendali, soprattutto in alcune aree critiche (es. Ginecologia e Pediatria, PS e Rianimazione, Psichiatria, Radiologia).

Ulteriori incrementi hanno interessato i costi di manutenzione per immobili (+€/000 1.277) e altre manutenzioni (hardware e software, +€/000 568), gli affitti passivi e spese condominiali (+€/000 172, per utilizzo nuovi stabili in affitto a causa del trasferimento di alcuni uffici e servizi in nuove sedi per cantieri in corso) e i canoni di noleggio sanitari e non (+€/000 550). Si citano inoltre i Servizi esterni di vigilanza (+€/000 244, potenziamento vigilanza nei PS) e lo smaltimento rifiuti (+€/000 241, adeguamento tariffe contrattuali). Si rileva inoltre il calo dei costi relativi all'area energetica, per effetto della riduzione delle tariffe rispetto ai picchi del 2022 (energia elettrica -€/000 433, servizi non sanitari in service – contratto MIES: -€/000 2.005) e la riduzione dell'Assicurazione RC professionale (-€/000 446 per stipula nuovo contratto in SIR).

Beni Sanitari: per quanto concerne la categoria in esame si evidenzia un incremento complessivo di €/000 2.199 rispetto al 2022.

I Farmaci File F (voce nella quale è incluso il costo dei farmaci innovativi acquistati per conto di erogatori privati e scorporato l'HCV), sono in incremento di €/000 1.284, così come i costi per Doppio Canale, da attribuire all'aumento dei Farmaci DC per €/000 350, di €/000 189 dell'Ossigeno e -€/000 57 degli Emoderivati. I farmaci ospedalieri sono in riduzione di €/000 219, così come il costo dei Materiali diagnostici senza Cnd, -€/000 74.

La variazione delle rimanenze ha invece pesato in totale per +€/000 165 nell'esercizio, principalmente per farmaci ospedalieri, emoderivati doppio canale e materiali diagnostici senza Cnd.

Collaborazioni e consulenze: il dato risulta sostanzialmente allineato al 2022 (- €/000 31). Tale differenza è da correlare ad una serie di variazioni positive e negative che hanno interessato: consulenze sanitarie da terzi (+€/000 611 per l'aumento di reclutamento di personale con incarichi professionali da assegnare ai progetti di area psichiatrica e neuropsichiatrica infantile, nonché al recupero delle liste d'attesa) e lavoro interinale sanitario (+€/000 143), a fronte della notevole riduzione del costo del lavoro interinale amministrativo (-€/000 639) dopo la chiusura dei servizi collegati ai Centri vaccinali massivi nell'ambito delle campagne vaccinali anti covid e del lavoro interinale tecnico (-€/000 108) a causa dell'esternalizzazione del servizio di guardiania.

Dispositivi medici: per quanto concerne la categoria in esame il dato di bilancio evidenzia un decremento di costi complessivo di €/000 777 rispetto al 2022. Su questa categoria l'impatto della pandemia ha continuato ad essere rilevante: la fine dell'emergenza ha infatti comportato la notevole riduzione del costo sia dei dispositivi di area diagnostica (Cnd W e Cnd Z: -€/000 396) sia di protezione (Cnd T: -€/000 602).

La ripresa dell'attività di ricovero ha invece comportato l'incremento degli acquisti per talune tipologie di dispositivi medici, tra cui i DM Cnd P-Materiali protesici (+€/000 352), i Cnd A-DM da somministrazione, prelievo e raccolta (+€/000 191), i Cnd H-dispositivi di sutura (+€/000 169) e i Cnd F-dispositivi per emodialisi (+€/000 91).

La variazione delle rimanenze ha pesato su questo aggregato per -€/000 170 nell'esercizio per l'aumento

delle scorte finali.

SEZIONALE TER

Per quel che concerne l'area del Bilancio territoriale l'obiettivo economico 2023 sui costi di Beni e Servizi è stato rideterminato in € 18,6 mln con il decreto di assestamento per l'inserimento del finanziamento PNRR di € 1,3 mln per il progetto di potenziamento dell'ADI-Assistenza Domiciliare Integrata.

Ciò premesso, qui di seguito si riporta la tabella di sintesi dei costi e relativo confronto con il Bilancio 2022, il Decreto di assestamento 2023, la Prechiusura 4° Cet 2023 e il Bilancio 2023.

Macro voci €/000	Bilancio 2022	Decreto Assestamento 2023	Prechiusura 4° Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023/2022	Delta Bilancio 2023/Decreto assest.	Delta Bilancio 2023/4° CET	Delta % Bilancio 2023/22
AB&S	3.614	4.419	4.402	4.257	643	- 162	- 145	18%
BS	5.015	5.688	5.836	6.062	1.047	374	227	21%
COLL	805	614	531	504	- 301	- 111	- 27	-37%
DM	5.541	6.555	6.086	6.090	548	- 466	3	10%
Finanziamento ADI-PNRR	-	1.336	16	1	1	- 1.335	- 14	n.a.
Totale complessivo	14.975	18.612	16.870	16.914	1.939	- 1.698	44	13%

Dalla tabella suindicata si evidenzia un incremento complessivo di € 1,9 mln rispetto al Bilancio 2022 e un sostanziale allineamento rispetto al 4° Cet 2023, con una riduzione rispetto al Decreto di assestamento 2023 pari a circa €/000 1.700.

Beni Sanitari: si rileva un incremento di €/000 1.047 rispetto al 2022 riferibile in via principale all'acquisto di vaccini (+ €/000 547) e alla variazione delle rimanenze della medesima voce, che ha pesato per +€/000 501.

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi: il dato risulta in diminuzione rispetto al 2022 (-€/000 301) tenuto conto del calo di personale con contratto libero-professionale (-€/000 240) e co.co.co. (-€/000 62) che in precedenza era stato acquisito per supportare la campagna vaccinale anti covid.

Altri Beni e Servizi: questa Macro-categoria mostra un valore superiore di €/000 643 rispetto al 2022. Tale incremento è il risultato di numerose variazioni in aumento e diminuzione di costi da mettere in relazione principalmente ai Trasporti sanitari da privato (+€/000 200, relativo ai trasporti dei pazienti dializzati), alla manutenzione ordinaria per immobili (+€/000 195 correlato alle attività poste in essere per l'avvio delle Case di Comunità ed altri servizi territoriali), ai servizi esterni di vigilanza (+€/000 152, per attivazione servizio di guardiania nelle nuove sedi distrettuali) e al decremento dei costi per energia elettrica (-€/000 44).

Dispositivi Medici: il dato mostra un incremento di €/000 549 rispetto al 2022, che rispecchia l'andamento dei flussi di rendicontazione 2023 per i dispositivi Cnd T (ausili incontinenza, +€/000 198) e per gli altri dispositivi (acquisto materiale microinfusori per diabetici, materiale per fibrosi cistica, problemi respiratori, tracheo/laringo) e conferma il trend incrementale rilevato in corso d'anno rispetto al 2022 con particolare riferimento ai dispositivi "freestyle" introdotti nei nuovi LEA. Si rileva anche che a partire dalla seconda metà dell'anno alcuni contratti di nuova aggiudicazione da parte di ARIA attivati per la fornitura di DM per i pazienti cronici hanno previsto l'approvvigionamento in forma di noleggio giornaliero, con graduale riclassificazione dei costi da acquisto di DM a noleggi sanitari di area protesica.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

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 AO/C17), con la precisazione che l'obiettivo economico su tale aggregato del BPE 2023 era inizialmente pari a €/000 9.299 ed è stato poi rimodulato a €/000 10.120 con il decreto di assestamento.

Macro voci €/000	Bilancio 2022	Decreto Assestamento 2023	Prechiusura 4° Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023/2022	Delta Bilancio 2023/Decreto assest.	Delta Bilancio 2023/4° CET	Delta % Bilancio 2023/22
AB&S	8.601	9.490	9.687	9.642	1.041	152	- 45	12%
BS	610	630	608	685	75	55	77	12%
DM	-	-	-	-	-	-	-	
Totale complessivo	9.211	10.120	10.295	10.327	1.116	207	31	12%

Si evidenzia un incremento rispetto al 2022 di €/000 1.116, coerente con l'aumento dell'attività di protesica maggiore rendicontata nel corso del 2023 ed i motivi sopraesposti. È possibile esaminare la composizione di tale variazione nella tabella che segue:

Macro voci €	Bilancio 2022	Decreto Assestamento 2023	Prechiusura 4° Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023/2022	Delta Bilancio 2023/Decreto assest.	Delta Bilancio 2023/4° CET	Delta % Bilancio 2023/22
(Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica)	4.011.109	4.450.000	4.756.400	4.705.209	694.100	255.209	- 51.191	17%
(Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale)	962.977	975.000	950.000	964.680	1.703	- 10.320	14.680	0%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino)	318.950	365.000	318.950	318.950	-	- 46.050	-	0%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore")	3.307.881	3.700.000	3.661.970	3.653.218	345.337	- 46.782	- 8.752	10%
(Prodotti dietetici)	621.907	630.000	608.000	673.162	51.255	43.162	65.162	8%
(Prodotti dietetici)	- 12.011	-	-	11.391	23.402	11.391	11.391	-195%
Totale complessivo	9.210.813	10.120.000	10.295.320	10.326.610	1.115.797	206.610	31.290	12%

Le variazioni più significative riguardano i noleggi sanitari (+€/000 694), l'assistenza protesica "maggiore" (+€/000 345) e la Nutrizione Artificiale (+€/000 76, inclusi i prodotti dietetici).

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale risulta in linea con il decreto di assegnazione definitivo anno 2023 ed è sintetizzato nella tabella seguente:

Valori in €/000							
DESCRIZIONE	2022	Decreto Assestamento 2023	Prechiusura IV Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023/2022	Delta Bilancio 2023/Decreto Assestamento	Delta Bilancio 2023/Prechiusura IV Cet
Personale SAN + Irap	135.967	140.522	140.522	140.771	4.804	249	249
Personale TER+ Irap	19.170	19.527	19.527	21.019	1.849	1.492	1.492
Personale AREU + Irap	612	357	357	381	- 231	24	24
Totale	155.749	160.406	160.406	162.171	6.422	1.765	1.765

Il costo del personale dipendente per l'anno 2023 è pari a € 162.171.136 (inclusa irap), di cui € 140.770.833 sul Sezionale San, € 21.019.272 sul Sezionale Ter ed € 381.031 sul Sezionale Areu 118. La differenza su quest'ultimo rispetto all'anno precedente 2022 è correlabile al fatto che la parte dei compensi riconosciuta in attività cd "premiante" è stata riclassificata nel 2023 nella voce "servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)" inserita nell'aggregato "AOIC06 - Altri costi" e non nel costo del personale.

Nella determinazione del costo 2023 vengono evidenziate le seguenti operazioni effettuate in applicazione della normativa vigente e delle indicazioni regionali:

- il "mancato preavviso" e gli "oneri Trattamento Previdenza Integrativa (Fondi PERSEO – SIRIO)" sono stati valorizzati considerando i valori complessivi definiti per l'anno 2023;
- le voci "risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29.12.2022, n. 197" e "applicazione dell'art. 3 D.L. 18.10.2023 n. 145 – anticipo rinnovi contratti pubblici" sono state determinate in applicazione delle richiamate disposizioni normative ed esposte in coerenza con gli importi trasmessi da Regione;
- le RAR sono state esposte nel valore di cui alla rendicontazione depositata nel portale SCRIBA il 15/2/2024, validato con nota mail della U.O. Personale, professioni del SSR e sistema universitario della Direzione Generale Welfare del 20/2/2024;
- con riferimento al CCNL triennio 2019/2021 del personale della dirigenza sanitaria, sottoscritto in data 23 gennaio 2024, i relativi costi per l'anno 2023, riferiti all'applicazione dello stesso, non sono stati esposti nella rilevazione.

Si evidenzia che per le risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29.12.2022, n. 197 gli importi riconosciuti ammontano complessivamente a € 1.598.018 (di cui San: € 1.291.444,00 oltre irap € 87.959,00 e Ter: € 204.675,00 oltre irap € 13.940,00) mentre per l'applicazione dell'art. 3 D.L. 18.10.2023 n. 145 – anticipo rinnovi contratti pubblici gli importi erogati sono pari a € 3.553.545 (di cui San: € 2.858.917,00 oltre irap € 190.595,00; Ter: € 464.987,00 oltre irap € 30.999,00 e Areu: € 7.544,00 oltre irap € 503,00), per un totale complessivo pari a € 5,1 mln.

Tali importi, non presenti nel 2022, spiegano gran parte della variazione dei costi del 2023 rispetto

all'anno precedente (San: + € 4,4 mln, Ter + € 0,7 mln), in aggiunta a quanto esposto nei punti seguenti.

Dirigenza area sanità:

- implementazione dei fondi contrattuali delle risorse di cui all'art. 1, comma 435 e 435 bis della Legge 205/2017, con i montanti aggiornati al BES 2023, negli importi trasmessi da Regione con scheda 708 SK BES 2023 costo del personale dipendente, depositata in SCRIBA il 17/4/2024 (€ 404.954,00 oltre IRAP € 27.866,00);
- implementazione dei fondi contrattuali delle risorse su quote INAIL per finalizzazioni di cui all'art. 1, commi 526 e 528 della Legge 145/2018, nell'importo trasmesso da Regione con scheda 708 SK BES 2023 costo del personale dipendente, depositata in SCRIBA il 17/4/2024 (€ 103.507 oltre IRAP € 7.049);
- valorizzazione dei fondi contrattuali secondo le indicazioni contenute della DGR XII/1832 del 31/1/2024, punto 7.2 "Linee guida per la determinazione della spesa delle assunzioni integrative e dei fondi contrattuali" relative alle Risorse DGR XI/6868 del 2/8/2022 – INCREMENTO PER ASSUNZIONI PERSONALE TERRITORIO per un importo totale di € 50.821,74 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER.

Comparto:

- implementazione del fondo di cui all'art. 103, comma 8 del CCNL 2.11.2022, in attuazione di quanto previsto dall'art. 1, comma 293 della Legge 234/2021 (trattasi del finanziamento dell'indennità di pronto soccorso, nel valore maggiorato con accordo sindacale regionale), nell'importo trasmesso da Regione con nota protocollo G1.2023.0049312 del 6.12.2023 (€ 207.954 oltre IRAP € 14.164);
- valorizzazione dei fondi contrattuali secondo le indicazioni contenute della DGR XII/1832 del 31/1/2024, punto 7.2 "Linee guida per la determinazione della spesa delle assunzioni integrative e dei fondi contrattuali":
 - a) D.L. 34/2020 art 1, comma 4, convertito con Legge 77/2020 – POTENZIAMENTO ADI: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 39.001,05 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;
 - b) D.L. 34/2020 art. 1, comma 5, convertito con Legge 77/2020 – IFEC: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 577.215,54 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;
 - c) D.L. 34/2020 art. 2, commi 1 e 7, convertito con Legge 77/2020 – TERAPIE INTENSIVE: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 54.601,47 esclusi oneri ed IRAP sezionale SAN;
 - d) Risorse DGR XI/6868 del 2.8.2022 – INCREMENTO PER ASSUNZIONI PERSONALE TERRITORIO: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 140.403,78 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;
 - e) Risorse in applicazione del D.L. 35/2019 convertito con Legge 60/2019 – DECRETO CALABRIA. Valorizzazione fondi art. 102 e 103 del CCNL 2.11.2022 per incremento personale 2023 (FTE) rispetto al 2018 (teste al 31.12.2018 con P.T. rapportato), al netto delle assunzioni stabili di cui punti a), b), c), d) € 31.200,84 escluso oneri ed IRAP sezionale SAN ed € 78.002,10 escluso oneri ed IRAP sezionale TER.

Dirigenza PTA

Risorse in applicazione del D.L. 35/2019 convertito con Legge 60/2019 – DECRETO CALABRIA.

Valorizzazione fondi art. 90 e 91 del CCNL 17.12.2020 per incremento personale 2023 (FTE) rispetto al 2018 (teste al 31.12.2018 con P.T. rapportato), € 181.272,00 esclusi oneri ed IRAP sezionale SAN.

In merito alla gestione del personale dell'ASST Melegnano e della Martesana si conferma, come già evidenziato nelle precedenti relazioni di rendicontazione periodica, che l'azienda registra da alcuni anni una persistente difficoltà di reclutamento di personale, nonostante le numerose procedure espletate, in particolare nelle aree di ostetricia e ginecologia (Melzo), pediatria (Melzo), Cardiologia, Pronto Soccorso, Psichiatria, Radiologia ed anche per il reclutamento di personale del comparto sanitario, come peraltro già rilevato negli ultimi esercizi e richiamato nel paragrafo 4. "Il sistema degli acquisti – area contratti".

Per questi motivi l'ASST ha dovuto ricorrere anche nel 2023 a procedure di acquisizione straordinarie di personale medico, sia mediante incarichi libero professionali sia mediante affidamenti per l'esecuzione di servizi di assistenza medica, da assegnare ai servizi sopraccitati per garantire l'espletamento dell'attività istituzionale e straordinaria.

Da ultimo si intende sottolineare che l'azienda risulta tuttora fortemente impegnata nell'espletamento di numerosi concorsi e avvisi al fine di coprire il *turnover* del personale strutturato:

- concorsi per: dirigenti medici di igiene e medicina preventiva, pediatria, malattie dell'apparato respiratorio, nefrologia, cure palliative, medicina interna, cardiologia, radiodiagnostica, medicina d'emergenza-urgenza, anestesia e rianimazione, ginecologia e ostetricia, medicina fisica e riabilitazione, neuropsichiatria infantile, ortopedia e traumatologia, anatomia patologica e chirurgia generale; nonché per le figure di operatore socio-sanitario, infermiere, tecnico sanitario di radiologia medica e audiometrista;
- avvisi a T.D. per le figure di: tecnico sanitario di radiologia medica, infermiere, assistente tecnico e assistente sanitario.

Per quanto concerne il rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 77 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità del 2 novembre 2022 e art. 108 del CCNL della Dirigenza Medica del 19 dicembre 2019, di seguito si riportano le tabelle che **attestano il rispetto del limite del 20%** determinato con riferimento alla data del 31/12/2023 (439 contro le 133 unità in servizio per il comparto e 86 contro le 22 unità in servizio per la dirigenza sanitaria).

PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO AL 01/01/2023	20% (art. 70, comma 3, C.C.N.L. 2.11.2022)	INTERINALI AL 31/12/2023	TEMPI DETERMINATI AL 31/12/2023	TOTALE AL 31/12/2023
2.194	439	77	56	133
PERSONALE DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA' A TEMPO INDETERMINATO AL 01/01/2023	20% (art. 108, comma 3, C.C.N.L. 19.12.19)	TEMPI DETERMINATI AL 31/12/2023	TOTALE AL 31/12/2023	
430	86	22	22	

6. Il bilancio dell'anno 2023

6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari

Di seguito si propone la sintesi della gestione economica dell'ASST Melegnano e della Martesana, rappresentata nel confronto con il Bilancio di Previsione 2023 ed il Decreto di assestamento V2 di novembre 2023 dalla tabella che segue, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative.

Cod.	Voce					
	Valori in migliaia di Euro	BPE 2023	Decreto Assestamento n. 18389/2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023 vs BPE 2023	Delta Bilancio 2023 vs Decreto Assestam. 2023
	RICAVI					
AOIR01	DRG	70.855.705	70.802.955	64.693.664	- 6.162.041	- 6.109.291
AOIR02	Funzioni non tariffate	17.659.322	20.288.493	21.101.662	3.442.340	813.169
AOIR03	Ambulatoriale	44.347.303	41.064.065	39.671.527	- 4.675.776	- 1.392.538
AOIR04	Neuropsichiatria	1.700.000	1.715.480	1.686.994	- 13.006	- 28.486
AOIR05	Screening	1.381.781	1.130.684	1.561.331	179.550	430.647
AOIR06	Entrate proprie	14.022.506	14.073.963	14.698.865	676.359	624.902
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.426.974	3.451.667	3.453.123	26.149	1.456
AOIR08	Psichiatria	7.302.596	7.318.076	5.231.767	- 2.070.829	- 2.086.309
AOIR09	File F	14.859.032	14.629.807	14.965.091	106.059	335.284
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	4.627.927	4.715.826	4.715.826	87.899
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	75.703.710	71.630.826	82.681.255	6.977.545	11.050.429
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	731.334	710.608	1.822.069	1.090.735	1.111.461
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	385.415	4.182.670	4.182.670	3.797.255
AOIR15	Prestazioni sanitarie	18.660.477	12.337.059	12.046.185	- 6.614.292	- 290.874
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	270.650.740	264.167.025	272.512.029	1.861.289	8.345.004
	COSTI					
AOIC01	Personale	149.293.260	150.438.705	152.014.967	2.721.707	1.576.262
AOIC02	IRAP personale dipendente	10.048.804	9.967.062	10.156.169	107.365	189.107
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.973.517	2.981.220	2.988.203	14.686	6.983
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	113.231.464	131.516.431	127.889.886	14.658.422	- 3.626.545
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.838	1.864.838	1.864.184	- 654	- 654
AOIC06	Altri costi	7.410.944	9.066.368	8.719.492	1.308.548	- 346.876
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.931.462	2.940.030	6.258.688	3.327.226	3.318.658
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	448.485	725.174	725.174	276.689
AOIC17	Integrativa e protesica	9.298.950	10.120.000	10.326.610	1.027.660	206.610
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	297.053.239	319.343.139	320.943.373	23.890.134	1.600.234
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	26.402.499	55.176.114	48.431.344	22.028.845	- 6.744.770
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Preliminarmente l'aspetto principale che si intende evidenziare è la **tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione**: anche nel 2023 l'Azienda ha infatti dovuto gestire le perduranti difficoltà di programmazione delle attività di erogazione di prestazioni sanitarie ed il conseguente andamento dei ricavi di produzione facendo fronte ad una situazione particolarmente difficile dal punto di vista della carenza di risorse mediche in aree particolarmente sensibili, cosa che ha senza dubbio condizionato la capacità "produttiva" delle singole unità dell'ASST. Lo sforzo aziendale complessivo finalizzato alla ripresa delle attività e al recupero delle prestazioni e delle liste di attesa, sia per ricoveri sia per la specialistica ambulatoriale e le altre aree di cura e presa in carico, è comunque proseguito con vigore ed ha impegnato l'intera struttura anche in un contesto di cambiamento aziendale legato all'avvio e sviluppo dei numerosi progetti PNRR. Ciononostante l'ASST è riuscita a compiere un parziale recupero delle prestazioni rispetto al 2022, principalmente nell'area ricoveri, garantendo sempre il governo dei costi (considerato l'incremento dei Beni e Servizi dovuto al necessario acquisto di prestazioni mediche da privati per la copertura dell'oggettiva carenza di personale medico).

6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti

Con riferimento alla tabella di confronto riportata nel paragrafo che precede, di seguito si commentano gli scostamenti più significativi rispetto al Decreto di assestamento 2023, tenuto conto del fatto che il BPE risulta originariamente adottato a febbraio 2023 con ipotesi di piena ripresa dell'attività sanitaria a livelli pre-covid e con previsione di riduzione di costi, pertanto non si ritiene particolarmente significativo il confronto con il BPE 2023.

Dal lato dei ricavi sanitari la valorizzazione definitiva dei flussi di produzione sanitaria evidenzia una variazione complessiva negativa pari a €/000 9.141, con riduzione di quasi tutte le tipologie di attività (ricoveri, ambulatoriale, subacuti, cure palliative, psichiatria e neuropsichiatria) rispetto all'assegnazione, determinata principalmente dalle difficoltà connesse alla carenza di personale sanitario (ad eccezione dello screening, del File F e Doppio Canale, incluso quest'ultimo tra le Prestazioni sanitarie).

Le entrate proprie risultano nel complesso in aumento di €/000 625, principalmente correlato all'aumento dei ricavi per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione gestiti all'interno del Consorzio Interregionale e verso altri enti (pari a €/000 302, a seguito della validazione dei dati definitivi), degli altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati (+ €/000 325) e dei rimborsi per ticket (+ €/000 103, per adeguamento ai valori definitivi), a fronte della riduzione degli affitti attivi (- €/000 109) e dei rimborsi assicurativi (- €/000 120, per adeguamento ai valori definitivi).

Gli Utilizzi di contributi di esercizi precedenti e gli Altri contributi da Regione mostrano un incremento complessivo rispettivamente di €/000 88 ed €/000 11.050, derivante quest'ultimo dalle assegnazioni definite da Regione Lombardia nel decreto di Bilancio 2023 (decreto n. 7950 del 24/05/2024). La voce Altri Contributi risulta anch'essa in aumento di €/000 1.111 per adeguamento ai valori contabili definitivi, tra cui è ricompreso il Contributo PNRR "Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud" di €/000 1.001.

Infine i Proventi finanziari e straordinari mostrano un incremento degli altri proventi straordinari di €/000 3.797 in relazione alle rilevazioni contabili definitive. Tra queste le variazioni più significative riguardano l'operazione di sistemazione contabile relativa all'Area Debiti/Debiti verso fornitori per fatture da ricevere che ha portato, in continuità con quanto già effettuato nei bilanci 2021 e 2022, allo stralcio di

ulteriori €/000 1.671 (inclusi €/000 719 per debiti cancellati a seguito di accordo transattivo con fornitore cessato- deliberazione n. 1077/2023), e la ridefinizione di situazioni debitorie pregresse relative ad alcuni contratti in corso nel 2023 (con emissione di note di credito da parte dei fornitori interessati per complessivi €/000 880), nonché la specifica assegnazione disposta dal citato decreto regionale di Bilancio 2023 tra le sopravvenienze attive da Regione di €/000 984 per il finanziamento dei progetti dell'area della Salute mentale "Autinca" e "Diapason" (per €/000 323) e la copertura di quota parte dei costi per "Liste d'attesa" (€/000 660).

Sul fronte dei costi si evidenzia il maggiore costo della voce Personale, a causa dell'allineamento ai valori consuntivati, tenuto conto degli importi riconosciuti per "risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29.12.2022, n. 197" e "applicazione dell'art. 3 D.L. 18.10.2023 n. 145 – anticipo rinnovi contratti pubblici" in applicazione delle richiamate disposizioni normative.

Per quel che riguarda i Beni e Servizi, in riduzione di €/000 3.627, si osserva che la differenza principale riguarda l'aggregato Altri Beni e Servizi (-€/000 2.248) per adeguamento dei costi ai valori definitivi che hanno interessato principalmente i servizi appaltati sanitari e non sanitari, la mensa, ma anche la manutenzione edilizia e non, i noleggi, i costi energetici e utenze, le cui stime hanno risentito più di altre dello scenario altamente variabile. La voce Collaborazioni e consulenze evidenzia un decremento di €/000 658 (minori costi per Consulenze sanitarie e prestazioni di lavoro interinale). I Dispositivi medici mostrano un decremento di €/000 259 per adeguamento ai valori contabili definitivi, incluse le rimanenze finali, mentre la voce Beni sanitari mostra un aumento di €/000 848 rispetto all'Assestamento per maggiori costi per File F e Doppio Canale, vaccini, oltre alla variazione delle rimanenze. Si evidenzia che complessivamente la variazione delle rimanenze di beni, incluse quelle di reparto, ha inciso per + €/000 284 sul totale dei Beni e Servizi.

La voce Altri Costi mostra un decremento di €/000 347 dovuto all'allineamento dei valori 2023 ai dati definitivi (in particolare costi Sumai e servizi di consulenza in area a pagamento).

Gli Accantonamenti d'esercizio evidenziano un incremento di €/000 3.319 determinato dall'adeguamento ai valori definitivi dell'esercizio, che include l'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali determinati sulla base del decreto di assegnazione.

Gli Oneri finanziari e straordinari aumentano di €/000 277 in relazione alle rilevazioni contabili definitive al 31/12/2023.

La voce Integrativa e Protesica aumenta di €/000 207 in relazione ai valori contabili rilevati a consuntivo in relazione ai flussi di rendicontazione definitivi.

6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti

Il Modello LA relativo all'anno 2023, redatto in base alle Linee Guida Regionali, rispetto al modello dell'anno 2022 presenta una sostanziale conferma delle percentuali dei costi sui livelli di assistenza.

Viene rilevato infatti un lieve decremento percentuale (dal 6,11% al 5,45%) sul livello "Prevenzione collettiva e sanità pubblica" dovuto principalmente alla flessione, rispetto al valore degli ultimi 2 anni, dell'attività di prevenzione Covid, legata all'utilizzo dei tamponi e alla campagna vaccinale.

I costi sul livello di "Assistenza Ospedaliera" mostrano un incremento sul medesimo livello (dal 47,42% al 49,54%) mentre il livello di "Attività distrettuale" evidenzia un valore in lieve riduzione rispetto al 2022 (dal 46,46% al 45,01%).

STRUTTURA RILEVATA						OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE		030	CODICE ENTE		708	CONSUNTIVO ANNO				2023					
Macrovoce economiche	Consumi di esercizio		Costi per acquisti di servizi			Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenti	Altri costi	Oneri finanziari, svalutazioni, minusvalenze	Totale	%
	Beni sanitari	Beni non sanitari	prestazioni sanitarie	servizi sanitari per erogazione di prestazioni	servizi non sanitari	Ruolo sanitario	Ruolo professionale	Ruolo tecnico	Ruolo amministrativo						
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.749.649	79.589	386.060	1.001.458	2.135.211	6.487.647	15.268	471.879	1.281.899	224.704	11.778	70.382	758	17.916.282	5,45%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	39.177.345	257.958	8.746.054	17.812.842	17.888.990	60.841.195	129.754	2.864.987	8.337.847	5.303.024	227.817	1.179.361	13.924	162.781.098	49,54%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	13.590.177	223.542	1.851.237	16.453.617	24.813.565	72.385.109	150.198	3.849.146	7.475.672	5.382.046	275.465	1.425.235	18.768	147.893.777	45,01%
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
TOTALE GENERALE	58.517.171	561.089	10.983.351	35.267.917	44.837.766	139.713.951	295.220	7.186.012	17.095.418	10.909.774	515.060	2.674.978	33.450	328.591.157	100,00%

7. Confronto Decreto Consuntivo 2023 e Consuntivo 2023 per codice SK

Cod.	Voce			
	Valori in migliaia di Euro	Decreto Consuntivo 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023 vs Decreto Consuntivo 2023
	RICAVI			
AOIR01	DRG	64.693.664	64.693.664	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	21.101.662	21.101.662	-
AOIR03	Ambulatoriale	39.671.527	39.671.527	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.686.994	1.686.994	-
AOIR05	Screening	1.561.331	1.561.331	-
AOIR06	Entrate proprie	14.698.080	14.698.865	785
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.452.763	3.453.123	360
AOIR08	Psichiatria	5.231.767	5.231.767	-
AOIR09	File F	14.965.091	14.965.091	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	4.715.826	4.715.826	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	82.681.255	82.681.255	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.822.069	1.822.069	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	4.177.549	4.182.670	5.121
AOIR15	Prestazioni sanitarie	12.046.185	12.046.185	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	272.505.763	272.512.029	6.266
	COSTI			
AOIC01	Personale	152.014.967	152.014.967	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	10.156.169	10.156.169	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.987.887	2.988.203	316
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	127.842.108	127.889.886	47.778
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.746	1.864.184	- 562
AOIC06	Altri costi	8.763.160	8.719.492	- 43.668
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.255.751	6.258.688	2.937
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	725.174	725.174	-
AOIC17	Integrativa e protesica	10.327.145	10.326.610	- 535
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	320.937.107	320.943.373	6.266
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	48.431.344	48.431.344	-
	Risultato economico	-	-	-

Si rileva un sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto regionale di finanziamento definitivo n. 7950 del 24/05/2024, con una differenza di ricavi di +€/000 6 per adeguamento ai valori contabili definitivi delle Entrate proprie, Libera professione e Proventi straordinari, a pareggio con la sezione costi. In quest'ultima le uniche variazioni di un certo rilievo riguardano i Beni e Servizi, +€/000 48

per effetto principalmente della determinazione a consuntivo delle scorte di beni, gli Altri costi, -€/000 44 per minori costi definitivi sui costi di assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI) oltre Irap, e gli Altri accantonamenti dell'esercizio, correlati all'accantonamento vincolato a fronte dei minori costi e maggiori entrate netti rispetto al finanziamento del Decreto.

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2023 per codice SK

Cod.	Voce			
	Valori in migliaia di Euro	Prechiusura IV Cet 2023	Bilancio 2023	Delta Bilancio 2023 vs Prechiusura IV Cet 2023
	RICAVI			
AOIR01	DRG	70.802.955	64.693.664	- 6.109.291
AOIR02	Funzioni non tariffate	20.288.493	21.101.662	813.169
AOIR03	Ambulatoriale	41.064.065	39.671.527	- 1.392.538
AOIR04	Neuropsichiatria	1.715.480	1.686.994	- 28.486
AOIR05	Screening	1.130.684	1.561.331	430.647
AOIR06	Entrate proprie	14.367.495	14.698.865	331.370
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.431.402	3.453.123	21.721
AOIR08	Psichiatria	7.318.076	5.231.767	- 2.086.309
AOIR09	File F	14.629.807	14.965.091	335.284
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	3.220.172	4.715.826	1.495.654
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	71.751.806	82.681.255	10.929.449
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	794.188	1.822.069	1.027.881
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	1.295.688	4.182.670	2.886.982
AOIR15	Prestazioni sanitarie	12.338.159	12.046.185	- 291.974
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	264.148.470	272.512.029	8.363.559
	COSTI			
AOIC01	Personale	150.438.705	152.014.967	1.576.262
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.967.062	10.156.169	189.107
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.967.369	2.988.203	20.834
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	127.920.746	127.889.886	- 30.860
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.838	1.864.184	- 654
AOIC06	Altri costi	8.959.474	8.719.492	- 239.982
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.321.292	6.258.688	- 62.604
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	589.778	725.174	135.396
AOIC17	Integrativa e protesica	10.295.320	10.326.610	31.290
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	319.324.584	320.943.373	1.618.789
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	55.176.114	48.431.344	- 6.744.770
	Risultato economico	-	-	-

Con riferimento ai ricavi si rilevano le differenze relative alle prestazioni sanitarie che vengono

rendicontate nei flussi del debito informativo e rese definitive in occasione della chiusura di esercizio, per le quali non si ritiene di dovere effettuare ulteriori commenti specifici.

Analogamente dicasi per i Contributi da Regione, valore assegnato all'ASST dalla Regione stessa con il Decreto di finanziamento definitivo, in incremento di oltre € 12 mln (considerando anche i finanziamenti regionali assegnati tramite utilizzi e sopravvenienze attive relative a risorse per contributi pregressi).

Le Entrate proprie sono migliorative rispetto alle stime di prechiusura 4° Cet, grazie all'incremento di €/000 117 dei Ticket, dei Rimborsi per Cessione sangue ed emocomponenti ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione e altri enti e privati (+ €/000 44), degli Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati (+ €/000 74) e gli Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati (+ €/000 48).

I ricavi di Libera Professione, il cui valore esposto a 4° Cet era basato su stime a chiudere ancora non totalmente certe, sono stati adeguati all'importo definitivamente rilevato a consuntivo (+ €/000 22). Conseguentemente sono stati adeguati i correlati valori di costo, contabilizzati applicando ai ricavi le trattenute previste dal Regolamento aziendale ed operando gli accantonamenti di legge e regolamento.

Complessivamente si conferma un margine positivo della gestione LP.

Gli Altri contributi risultano in incremento di €/000 1.028, il cui valore comprende principalmente il già citato il Contributo PNRR "Investimento 1.2 Abilitazione al Cloud" pari a €/000 1.001.

La differenza sui Proventi finanziari e straordinari, +€/000 2.887, riguarda l'adeguamento contabile ai valori straordinari rilevati a fine anno e comprende alcune operazioni straordinarie rilevate in via definitiva successivamente alla redazione del 4° Cet 2023, già in precedenza accennate e meglio precisate in Nota Integrativa e nei modelli allegati.

Per quel che concerne la sezione dei costi, si evidenziano una serie di variazioni come di seguito commentate:

Personale: la tabella evidenzia la variazione rispetto al 4° Cet dovuta ad una più precisa determinazione dei costi al 31/12 rispetto alla stima di prechiusura del rendiconto trimestrale, unitamente agli adeguamenti richiesti da Regione come precisato in Nota Integrativa.

Beni e servizi netti: si rileva il sostanziale allineamento con il rendiconto trimestrale (- €/000 31) dovuto all'effetto combinato di numerose variazioni che hanno determinato variazioni nette sulle voci Altri Beni e servizi (-€/000 786), Beni Sanitari (+€/000 968), Collaborazioni e consulenze (-€/000 57) e Dispositivi Medici (-€/000 160), tutti conseguenti al completamento delle operazioni di assestamento e chiusura contabile d'esercizio con rilevazione delle rimanenze finali di magazzino e di reparto, delle fatture da ricevere e dei ratei e risconti.

Altri costi: si evidenzia il decremento di €/000 240, determinato principalmente dalla riduzione di alcune voci per adeguamento ai valori consuntivi quali: Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL, -€/000 127), assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI, -€/000 70, oltre irap) e Indennità per il direttore generale, direttore sanitario, direttore amministrativo e componenti del collegio sindacale (-€/000 42).

Accantonamenti dell'esercizio: si segnala l'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale della dirigenza medica e non medica e dei medici SUMAI, determinati complessivamente in €/000 1.793 come da indicazioni regionali, e l'adeguamento degli altri valori definitivi dell'esercizio.

Oneri finanziari e straordinari: la differenza (+€/000 135) riguarda l'adeguamento contabile agli oneri

straordinari rilevati a fine anno.

Integrativa e Protesica: si rileva un decremento complessivo di €/000 31 per allineamento ai dati contabili definitivi.

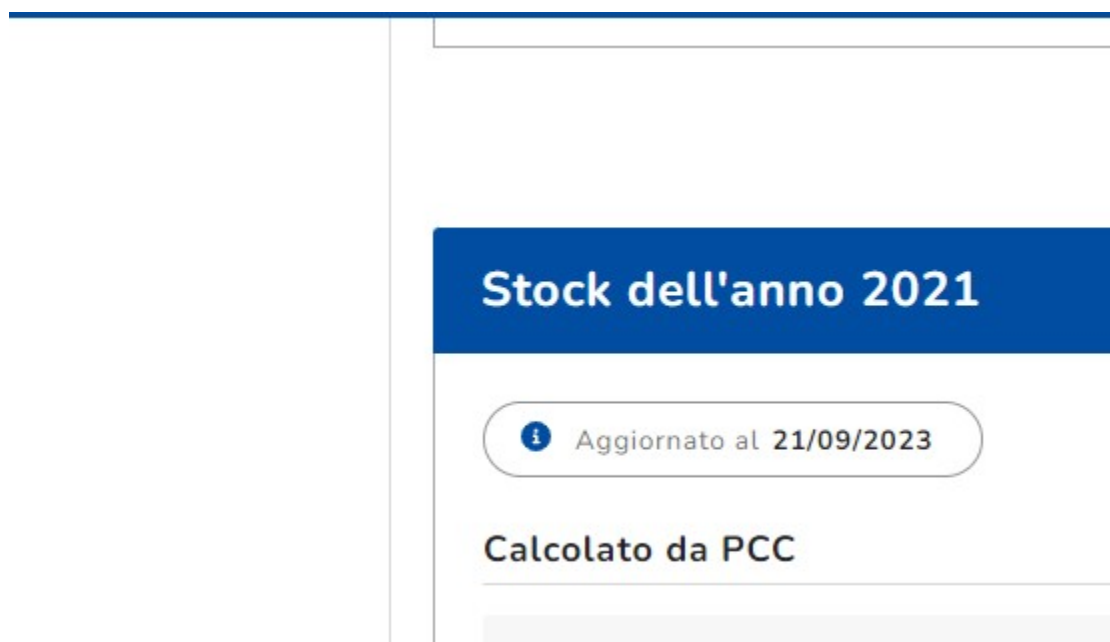
9. Fatturazione elettronica e PCC

In merito al monitoraggio dello stato di acquisizione delle fatture elettroniche in PCC e dei relativi aggiornamenti periodici previsti dalla legge si osserva che:

- Per quanto riguarda il grado di aggiornamento dei dati **2021**, con particolare riferimento ai pagamenti effettuati e alla determinazione dello stock di debito residuo, i cui dati vengono aggiornati sistematicamente attraverso il sistema SIOPE+, si evidenziano i dati di seguito indicati:

Fatture ricevute nel 2021:	38.564
Fatture pagate:	38.536 (99,92%)
Fatture da pagare:	21 (0,08%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2021** il dato è stato aggiornato e risulta essere in linea con le risultanze contabili. La Comunicazione risulta in stato “chiusa” e non permette l’aggiornamento sul sito e il completo allineamento del dato.



- Anche nel **2022** i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+. Ad oggi, con riferimento all’anno 2022, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute:	38.807
Fatture pagate:	38.686 (99,68%)
Fatture da pagare:	121 (0,32%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2022** il dato è stato aggiornato ed è stata fatta la comunicazione. L’anno risulta oggi chiuso ed è in linea con le risultanze contabili.

Canali News e articoli Canale Area RGS

Anno 2022

 Comunicazione dello stock dell'anno - Chi

Calcolato da PCC - Stock dell'anno

Importo scaduto e non pagato	Note di
2.071.316,04 €	-1.05
Tempo medio ponderato di pagamento 	Tempo n ritardo
29,05 gg.	-31,0

- Anche nel **2023** i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+. Ad oggi, con riferimento al 4° trimestre 2023, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute: 39.521
 Fatture pagate: 39.304 (99,45%)
 Fatture da pagare: 217 (0,55%)

Per quanto riguarda lo stock di debito residuo il valore che il portale fornisce è la seguente:

Anno 2023

 Comunicazione dello stock dell'anno - In c

Calcolato da PCC - Stock dell'anno

Importo scaduto e non pagato	Note di c
2.064.733,56 €	-1.085
Tempo medio ponderato di pagamento 	Tempo m ritardo
29 gg.	-31 gg

Si segnala che ad oggi la modalità per l'inserimento dei periodi di sospensione del pagamento di alcune fatture in relazione a contenziosi extragiudiziari (differenza prezzo o quantitativi ordine/fattura, mancanza bolla...) è completamente manuale.

10. Tempi di pagamento e ITP

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

- anno **2016** pari a – 2,57 giorni;
- anno **2017** pari a – 0,63 giorni;
- anno **2018** pari a – 0,53 giorni;
- anno **2019** pari a – 10,24 giorni;
- anno **2020** pari a – 3,24 giorni;
- anno **2021** pari a – 26,38 giorni;
- anno **2022** pari a – 31,51 giorni;
- **1° trimestre 2023** pari a – 26,60 giorni;
- **2° trimestre 2023** pari a – 20,99 giorni;
- **3° trimestre 2023** pari a – 31,57 giorni;
- **4° trimestre 2023** pari a – 39,78 giorni.

L'**indice ITP aggregato per l'intero anno 2023** risulta essere pari a – **29,88 giorni**, che consolida l'ottimo risultato degli ultimi due anni.

Nella tabella che segue il riscontro ai dati elaborati dal portale:

area.rgs.mef.gov.it/my-area/3/i-miei-servizi/214/indicatore-tempestivita-pagi


Canali News e articoli Canale Area RGS Assistenza

Consultazione ITP

Filtra per anno:

2023 

Anno di pagamento	Trimestre di pagamento
2023	-

11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non si sono verificati fatti di rilievo alla data odierna.

12. Ulteriori considerazioni:

➤ Analisi delle passività potenziali al 31/12/2023 per contenzioso in corso

Di seguito si riporta uno stralcio della relazione riferita al monitoraggio al 31/12/2023 dell'andamento della sinistrosità e dell'effettivo utilizzo del Fondo per copertura dei rischi (autoassicurazione) e fondo oneri per cause legali predisposta a cura dell'SC Affari Generali e Legali.

1) FONDO RISCHI ASSICURATIVI

Nell'ambito della gestione delle richieste di danni da responsabilità c/terzi (RCT), siano o no oggetto di copertura assicurativa, in caso di ritenzione del rischio completa o parziale, riveste particolare importanza il processo di quantificazione della stima del potenziale risarcimento.

La riserva apposta ad ogni sinistro, tanto quelli la cui gestione è a completo carico dell'Azienda poiché il valore rientra nella SIR di polizza (€ 250.000,00), quanto quelli eccedenti tale importo (extra SIR), la cui gestione è a carico della Compagnia Assicurativa per l'eccedenza, costituisce il massimo rischio prevedibile, ovvero la massima esposizione teorica dell'ASST. Detta riserva viene sottoposta ad un aggiornamento periodico

In osservanza alle Linee di indirizzo per l'armonizzazione dei sinistri di cui al Decreto DGW n. 15406 del 27/10/2022, una corretta quantificazione dello specifico fondo da appostare in bilancio consente di far fronte ai futuri risarcimenti a carico dell'Azienda.

Il presente aggiornamento è relativo al periodo sino al 31/12/2023.

Tabella 1 – Fondo rischi

Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (AUTOASSICURAZIONE)	IMPORTO
Consistenza al 31/12/2022	11.190.940,93
Accantonamento d'esercizio 2023 (autorizzato con Decreto regionale)	2.320.004,00
Utilizzo al 31/12/2023	- 1.509.732,76
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2023)	12.001.212,17

Tabella 2 – Confronto tra dato gestionale e dato contabile

DESCRIZIONE	IMPORTO
TOTALE CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2023	12.001.212,17
RISERVATO in sede di CVS al 31/12/2023 a carico ASST	8.978.000,00
DELTA	3.023.212,17

Il valore positivo è indice della capienza del fondo di bilancio rispetto alla valutazione del rischio potenziale massimo come determinata dal CVS.

2) FONDO PER CAUSE LEGALI AL 31/12/2023

Tale fondo è destinato a coprire le potenziali passività che potrebbero derivare da vertenze giudiziali e da altro contenzioso insorto nei confronti dell'Amministrazione nonché dagli oneri legali e dalle consulenze relative ad anni pregressi.

La valutazione degli accantonamenti viene effettuata sulla base di costante ricognizione e all'aggiornamento del contenzioso, sebbene poi l'entità degli accantonamenti viene autorizzata dalla competente struttura regionale, tenuto conto dei valori accantonati a livello centrale in GSA.

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (parcelle avvocati; spese legali; consulenze di parte)	IMPORTO
Consistenza iniziale del fondo (valore al 31/12/2022)	1.576.821,90
Accantonamento anno 2023	//
Incremento fondo per assegnazione da decreto bilancio 2023 (da accantonamento GSA anni pregressi)	385.064,00
Utilizzo al 31/12/2023	- 203.397,03
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2023)	1.758.488,87

VALUTAZIONE DEL FONDO PER CAUSE LEGALI CON IMPATTO ECONOMICO RILEVANTE

Al fine di consentire una più puntuale verifica della capienza del fondo in argomento e al fine di garantire una copertura economica congrua, di seguito si riportano i contenziosi il cui impatto economico, legato al rischio di soccombenza, risulta particolarmente elevato.

A tale proposito si segnala che per tutti i casi sottoriportati è stata data comunicazione agli uffici regionali mediante nota Pec prot. n. 0029565/23 del 12/12/2023 ad oggetto "Ricognizione fondi rischi" ai

fini dell'aggiornamento degli anni 2021 e 2022 dell'accantonamento nel Fondo rischi GSA e della comunicazione delle nuove esigenze aziendali sorte nel 2023.

Di seguito la tabella riepilogativa del contenzioso in corso:

CONTROPARTE	PETITUM	QUANTUM DARE	AGGIORNAMENTO
ALLIANZ MUCCIOLA - APPELLO Trieste	Appello per la parziale riforma della sentenza n. 81/2023, resa dal Tribunale di Trieste in data 7.2.2023, pubblicata il 9.2.2023, comunicata in pari data e non notificata, a definizione del giudizio distinto al R.G. n. 2160/2016, con cui Allianz veniva condannata al pagamento di 268.000,00€ (oltre spese legali) a titolo di polizza fideiussoria, in qualità di garante della società Mucciola (inadempiente verso l'ASST, nell'ambito di un contratto di appalto)	€ 268.000,00 valore della fidejussione già incamerata dall'ASST e accantonata. Il rischio di causa è possibile e comporterebbe la restituzione della somma percepita a titolo di polizza fideiussoria oltre agli interessi e alle spese legali	La prima udienza si è celebrata il 15/01/2024. GIUDIZIO PENDENTE
BANCA IFIS Lodi R.G. 1509/2022	Opposizione proposta dall'ASST a decreto ingiuntivo con cui il Tribunale di Lodi condannava l'Azienda al pagamento, nei confronti di Banca IFIS, della somma di 245.389,70€, oltre interessi, essendo Banca IFIS cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'Azienda.	€ 245.389,70, oltre interessi e spese legali.	GIUDIZIO CONCLUSO Sentenza n. 209/2024 favorevole all'ASST e condanna della Banca IFIS al pagamento delle spese legali di € 20.692,65 (già introitate)
BFF BANK Lodi R.G.1280/2020	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 484.100,86 € a titolo di capitale - 7.340,25€ interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 145.711,26€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti	680.000,00 € circa	GIUDIZIO CONCLUSO Sentenza favorevole all'ASST emessa in data 03/05/2024 dal Tribunale di Lodi, che ha respinto la domanda attorea ed ha condannato la Banca Farmactoring S.p.a. alla rifusione delle spese di lite,

708 – ASST Melegnano e della Martesana

	- 40.680,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 9.040,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02		quantificate in €. 14.000,00, oltre accessori.
BFF BANK Lodi R.G. 2947/2020	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 757.047,09 € a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 506.112,28€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici - 14.880,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 107.720,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 29.560,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02	1.430.000,00 € circa	Disposta CTU contabile. L'ASST ha nominato proprio CTP. GIUDIZIO PENDENTE
BFF BANK Lodi R.G. 2130/2021	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 221.813,38€ a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 173.901,90€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici - 3.720,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02	446.000,00 € circa	Il Giudice aveva formulato una proposta transattiva e l'ASST ha controproposto una soluzione sulla base dei valori contrabili risultati a sistema. GIUDIZIO PENDENTE
BFF BANK Lodi R.G. 13/2022	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 270.703,24€ a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 3.862,06€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici	281.069,29 € circa	GIUDIZIO CONCLUSO Sentenza del Tribunale di Lodi n. 159/2024 favorevole all'ASST con condanna della BFF al pagamento delle spese legali pari ad € 13.423,90 (importo già recuperato)

BFF BANK - APPELLO Corte d'Appello Milano	Appello proposto da ASST avverso la sentenza n. 444 del 16.6.2023, emessa a conclusione della causa RG. 814/2020, con cui il Tribunale condannava l'Azienda a: 1) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank l'importo in linea capitale di € 240.855,55, oltre interessi moratori ex art. 5 D. Lgs. n. 231/02 ed oltre interessi anatocistici ex art. 1284 c.c., dal dovuto all'effettivo soddisfo; 2) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank l'importo di € 20.600,00 ex art. 6 D. Lgs. n. 231/02; 3) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank le spese di lite che liquida in € 1.214,00 per spese e in € 12.678,00 per compensi, oltre rimborso forfettario 15%, IVA e C.P.A.	487.000,00 € circa.	In attesa di fissazione dell'udienza di appello GIUDIZIO PENDENTE
B. C. - CASSAZIONE Cassazione R.G. 2251/2023	Ricorso ex art 360 c.p.c. notificato in data 16/01/2023 prot. n. 842/23 promosso avanti alla Corte di Cassazione dal sig. B., in proprio e quale legale rappresentante della figlia minore, B. G., ed avente ad oggetto l'accertamento della responsabilità contrattuale dell'ASST e del Dr. C. (Medico ora in quiescenza) nella causazione dell'evento morte della Sig.ra P. M., quale conseguenza del ritardo diagnostico in data 29/05/2009 (carcinoma mammario pleomorfo) e la condanna al risarcimento dei danni, a titolo di danno biologico e morale, pari ad € 400.000,00 oltre ad € 450.000,00 a favore della figlia minore, oltre interessi legali ed accessori.	// ASST, in seguito alla sentenza della Corte d'Appello di Milano, sta procedendo con atto di precetto già notificato al recupero delle somme a suo tempo già liquidate al sig. B., pari a 480.000,00 €	GIUDIZIO PENDENTE

	La sentenza della Corte d'Appello conclude per l'assenza del nesso causale e condanna il B. alla restituzione di quanto già ricevuto dall'ASST in esecuzione della sentenza di primo grado (invece favorevole al B.).		
OFFICINE CST /VALSABBINE – APPELLO Corte Appello Milano R.G. 2877/2023	Officine ha proposto appello avverso la sentenza emessa nel giudizio di primo grado, con cui il giudice così decideva: Il Giudice, disattesa ogni diversa istanza, eccezione e deduzione, definitivamente pronunciando, Rigetta integralmente la domanda giudiziale nei confronti di ASST Condanna l'attrice al pagamento delle spese in favore di ASST pari ad euro 3.400,00 per compensi oltre accessori per legge Con atto di appello Officine chiede il pagamento di circa 15.000,00 € di capitale oltre interessi	15.000,00 € oltre interessi	GIUDIZIO PENDENTE
OFFICINE CST /VALSABBINE Lodi R.G. 2588/2022	Atto di citazione depositato da Valsabbine (cessionaria dei crediti di Enel Energia, con cui l'ASST aveva un appalto di fornitura) al fine di ottenere il pagamento dei seguenti crediti: - sorte capitale di € 101.801,06 - oltre interessi moratori - oltre interessi anatocistici - l'importo di € 280,00 (€ 40,00 per fattura);	102.000,00 € oltre interessi	GIUDIZIO CONCLUSO Sentenza favorevole all'ASST emessa in data 21/05/2024 n. 425/2024 con condanna di Officine al pagamento delle spese legali pari ad € 11.734,24 iva inclusa
PELLEGRINI S.P.A. (polizza fideiussoria) – APPELLO Corte d'Appello Milano	Appello avverso la sentenza n. 503/23 del 30/05/2023 emessa dal Tribunale Ordinario di Lodi (RG. 977/2018) con cui: - si condanna l'ASST Melegnano e della Martesana a restituire a Pellegrini S.p.a. la somma di € 325.937,00 oltre gli interessi	370.000,00 €	GIUDIZIO PENDENTE

708 – ASST Melegnano e della Martesana

	dalla data della domanda al saldo; - si rigetta ogni altra domanda, anche istruttoria, di parte attrice; - si compensa per ½ le spese di lite tra parte tra le parti e si condanna l'ASST Melegnano e della Martesana al pagamento del restante ½ delle spese di lite a favore di Pellegrini S.p.A., spese che si liquidano per l'intero in € 1.686,00 per spese e € 16.765,00 per compensi, oltre IVA, Cpa e 15% di spese forfettarie; - si pongono le spese di CTU definitivamente a carico di parte convenuta.		
PELLEGRINI S.P.A. (costi energia) – APPELLO Corte Appello Milano R.G. 2175/2022	Il giudizio di secondo grado si è già concluso con sentenza n. 2196 del 4.7.2023, con la quale la Corte riconosce a favore dell'ASST un danno arrecato da Pellegrini (in esecuzione dell'appalto dei servizi di ristorazione) pari a 1.087.005,00 € di capitale, oltre rivalutazione e interessi. Pellegrini ha tuttavia anticipato che procederà con ricorso per Cassazione, benché si sia resa disponibile a liquidare il dovuto.	1.722.000,00 € importo che dobbiamo incamerare	GIUDIZIO PENDENTE
Dr. S. G. Lodi - Sez. Lavoro R.G. 146/2018	l'accertamento delle condizioni di salute del ricorrente a seguito dell'infortunio subito e la condanna dell'Azienda al risarcimento dei danni dallo stesso patiti per un complessivo importo di 511.369,12€	511.369,12 €	GIUDIZIO CONCLUSO In data 28/02/2024 è stata pubblicata la Sentenza n. 109/2024 di condanna nei confronti dell'ASST per un totale pari ad € 103.895,70, oltre spese legali per incarico conferito dall'ASST.

Dalla ricognizione effettuata, è emerso che il c.d. “rischio di causa”, in considerazione dell’alea di giudizio, non consente ad oggi di determinare con precisione l’importo di un’eventuale soccombenza.

Da ultimo corre l’obbligo di segnalare che la Corte dei Conti – Sezione regionale di controllo per la Lombardia – con propria deliberazione n. SRC Lombardia 250/2023/PRSS del 9/11/2023 relativa all’esame dei bilanci 2019-2020-2021 di questa ASST ha osservato, tra l’altro, che *“l’accantonamento “extra bilancio” del fondo contenzioso, in presenza di rischi, e l’allocazione dello stesso nel bilancio di GSA, non trovando riscontro normativo, stride con i principi della contabilità economico-patrimoniale e con il riconoscimento della personalità giuridica in capo all’azienda sanitaria, incidendo sul risultato della gestione, alterandone la consistenza (cfr. del. n. 205/2022)”*.

A completamento dell’informativa si segnala che la Regione Lombardia ha comunicato che l’accantonamento nel bilancio GSA per cause civili e oneri processuali afferenti all’ASST Melegnano e della Martesana al 31/12/2023 è pari a € 4,3 mln.

13. Conclusioni

Questa Direzione, che si è insediata a far data dal 1° gennaio 2024, tenuto conto delle osservazioni inserite nelle relazioni sulla gestione predisposte in occasione del Rendiconto del 4° trimestre 2023 e del Bilancio Preconsuntivo 2023, ritiene opportuno evidenziare alcuni aspetti della gestione 2023 che possono avere dei riflessi anche sull’attività del 2024.

Ricavi

In relazione ai ricavi di produzione sanitaria l’ASST è stata impegnata per tutto il 2023, e lo è tuttora, nel perseguimento di azioni finalizzate al recupero delle liste d’attesa ed al rispetto dei tempi di attesa, azioni che passano anche attraverso l’incremento dei volumi di prestazioni erogate ma che giocoforza si basano in concreto sulle effettive risorse disponibili.

In particolare l’ASST ha attivato tutte le possibili leve organizzative al fine di realizzare gli obiettivi regionali di produzione e di rispetto dei tempi di attesa. Si è cercato di ridurre gli effetti della carenza di professionisti promuovendo procedure integrate di reclutamento al fine di dare continuità ai servizi sanitari ospedalieri e territoriali. Tutti gli sforzi compiuti per l’attivazione ed il completamento delle procedure concorsuali e selettive per l’assunzione di personale non hanno potuto garantire la piena copertura dei fabbisogni e pertanto l’ASST ha avuto la necessità di attivare, laddove possibile, convenzioni con soggetti pubblici regionali, ma soprattutto incarichi libero-professionali, contratti di lavoro interinale e in particolare avvalendosi di contratti di servizio con società e cooperative specializzate.

L’attività di produzione sanitaria risulta complessivamente in aumento rispetto al 2022, tuttavia si deve segnalare che i valori realizzati nel 2023 si discostano da quanto assegnato da Regione Lombardia nel decreto di assestamento 2023 con riferimento alle seguenti voci:

1. Ricoveri: -€/000 6.109 (+€/000 5.877 rispetto al 2022);
2. Ambulatoriale: -€/000 962 (+€/000 355 incluso Screening rispetto al 2022);
3. Psichiatria: - €/000 2.086 (-€/000 313 rispetto al 2022), in ragione della perdurante carenza di medici psichiatri che ha determinato, tra l’altro, la sospensione dell’attività dell’SPDC di Melzo e di diverse attività ambulatoriali territoriali;
4. Neuropsichiatria: -€/000 28 (+€/000 203 rispetto al 2022);

- 5. Prestazioni sanitarie-Cure Palliative: -€/000 164 (+€/000 87 rispetto al 2022)
- 6. Prestazioni sanitarie-Subacuti: -€/000 67 (+€/000 28 rispetto al 2022)

Costi

La principale osservazione riguarda la più volte citata carenza strutturale di personale: questa ASST infatti ha incontrato una importante difficoltà nel reperimento di risorse umane, particolarmente nell'area medica e infermieristica, adeguate alle necessità di copertura del turnover, soprattutto in alcune aree critiche (es. Ginecologia e Pediatria, PS e Rianimazione, Psichiatria, Radiologia), o per l'implementazione dei nuovi servizi territoriali (es. infermieri di famiglia): anche nel corso del 2023 l'effettivo andamento delle assunzioni di personale strutturato ha di fatto determinato la necessità di attivare diversi strumenti alternativi di reperimento di risorse umane causando l'incremento dei relativi costi a carico del bilancio aziendale, non consentendo il completo superamento delle difficoltà nella realizzazione di tutti gli obiettivi quali-quantitativi legati all'erogazione di prestazioni sanitarie per il proprio territorio di competenza.

La Direzione ritiene di evidenziare anche la situazione relativa agli investimenti strutturali, già rappresentati nella specifica sezione della presente relazione: gli interventi in essere e quelli finanziati e in fase di avvio sono numerosi e hanno determinato (e determineranno nell'esercizio 2024 in relazione allo sviluppo dei cantieri) un impatto significativo anche sulle attività sanitarie, per le quali ci si può attendere inevitabili ripercussioni sui volumi di prestazioni erogate.

Vizzolo Predabissi, 28 giugno 2024

Il Direttore Generale
(Dott.ssa Roberta Labanca)