

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

ASST Melegnano e della Martesana

Codice azienda

708

Regione Lombardia

Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015.....	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	3
2.1 Assistenza ospedaliera e territoriale.....	3
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	5
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	13
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	15
6. Il bilancio dell'anno 2020	21
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari.....	21
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	22
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	23
7. Confronto Decreto Consuntivo 2020 e Consuntivo 2020 per codice SK.....	24
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2020 per codice SK.....	25
9. Fatturazione elettronica e PCC.....	27
10. Tempi di pagamento e ITP	27
11. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	29
12. Ulteriori considerazioni:.....	29

Relazione del Direttore Generale

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

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

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

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

Nessuna variazione rispetto al 2019 in relazione a nuovi trasferimenti e/o rettifiche della L.R. 23/2015.

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

Denominazione: Azienda Socio Sanitaria Territoriale "Melegnano e della Martesana"

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

Cod. Ente: 708

L'ASST Melegnano e della Martesana nasce dalla fusione dell'AO Ospedale di Circolo di Melegnano e del "ramo d'azienda" territoriale dell'ASL Provincia di Milano 2. Non vi è stata quindi nessuna cessione di strutture e/o attività ma solo l'acquisizione dell'attività erogativa della predetta ASL, secondo il dettato normativo della Legge Regionale n. 23/2015 e sulla base della DGR n. X/4479 del 10/12/2015 (atto costitutivo) e del Decreto n. 11979 del 31/12/2015 del Direttore Generale Welfare (trasferimento del personale, dei beni immobili e mobili registrati e delle posizioni attive e passive già in capo alle ex ASL/AO).

2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

2.1 Assistenza ospedaliera e territoriale

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

La rappresentazione del territorio della ASST Melegnano e della Martesana evidenzia un numero di malati

cronici e fragili sovrapponibile alla fotografia regionale (30% circa dei pazienti 75% circa della spesa) con una concentrazione delle morbidità su 4/5 patologie prevalenti.

Con **DGR n. X/6610 del 19/05/2017** la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'attuale Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS) dell'ASST Melegnano e della Martesana, in piena coerenza coi dettami dell'evoluzione del Sistema Sanitario Regionale dettati dalla legge n. 23/2015.

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

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

Di seguito la sintesi dei posti letto suddivisi per Presidio Ospedaliero aggiornati al 31/12/2020, con evidenza dei PL medi dedicati a pazienti COVID nei presidi per acuti:

		PL al 31/12/2020						
		PL DO		PL DH		TOTALE PL DO+DH		di cui PL COVID
		Contratto	Medi	Contratto	Medi	Contratto	Medi	medi
030071	OSPEDALE S. MARIA DELLE STELLE MELZO	194	143	22	11	216	154	26
030072	OSPEDALE DI VIZZOLO PREDABISSI (vizzolo + cassano)	366	263	20	20	386	283	91
03007201	Vizzolo	320	240	20	14	340	254	
03007202	Cassano	46	23		6	46	29	
030085	OSPEDALE UBOLDO - CERNUSCO S/NAVIGLIO (cernusco+vaprio)	244	146	28	27	272	173	55
03008501	Cernusco	149	106	16	16	165	122	
03008502	Vaprio	95	40	12	11	107	51	
	TOTALE	804	552	70	58	874	610	173

2.2 Emergenza Urgenza (118)

L'azienda gestisce nell'ambito della rete regionale una postazione territoriale di Mezzo di Soccorso Avanzato (MSA) Automedica, operativo H 24, con base operativa a Melzo. L'organizzazione dell'attività prevede la presenza in turno di medici dei Servizi di Anestesia e Rianimazione dell'ASST Melegnano e Martesana (Vizzolo – Melzo – Cernusco) e del PS di Vizzolo e di infermieri dei reparti di Pronto Soccorso e Terapia Intensiva dei PP.OO., tutti adeguatamente formati con apposito corso IPMSA. I medici ed

infermieri operano sia in orario di servizio istituzionale che in sistema premiante. Gli autisti dell'automedica sono forniti dalla Croce Bianca con apposita convenzione tra Croce Bianca ed AREU.

3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

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

Per far fronte a tali necessità sono state avviate azioni mirate al reclutamento delle risorse necessarie sia tramite procedure concorsuali sia mediante avvisi e bandi di selezione di personale libero-professionale, che hanno determinato un impatto economico incrementale sul costo della voce "consulenze sanitarie". Sono state inoltre utilizzate nel corso del 2020 specifiche procedure di gara per l'affidamento di servizi di: assistenza medica presso il P.O. di Melzo (Medicina/PS e Ostetricia-Ginecologia) ed assistenza medica presso il P.O. di Vizzolo (da agosto 2020) relativamente all'Ostetricia e Ginecologia, al fine di scongiurare l'interruzione di pubblico servizio. Ciò ha comportato un aumento della voce di costo "Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi". Tali procedure straordinarie si sono rese indispensabili in quanto la situazione emergenziale Covid 19 ha ulteriormente acuito le criticità inerenti alle problematiche già presenti.

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

Al fine di attivare il servizio, necessario ed improcrastinabile, la Direzione ha deciso di avviare una gara ponte per un tempo limitato, in attesa delle decisioni del TAR (cfr. delibera di aggiudicazione n. 165 del 21.02.2020), ad esito della quale il servizio di sicurezza antincendio è partito a decorrere dalle ore 00:00 del 21/04/2020. Si precisa infine che la citata gara ponte è stata prorogata con contestuale indizione di procedura di affidamento del servizio in essere, di durata annua, per garantirne la continuità, aggiudicata nel corso del 2021.

L'area dei sistemi informativi è infine quella su cui si è lavorato per il miglioramento complessivo dei livelli di servizio. La complessità dell'Azienda è sicuramente intrinseca e correlabile alla propria estensione territoriale ed alla numerosità delle sedi coinvolte, con dimensioni e necessità anche notevolmente diverse fra loro; ma è riferibile anche alla non adeguatezza dei budget economici destinati negli ultimi anni al complessivo miglioramento qualitativo dei Servizi Informativi, che peraltro non poteva prescindere dal completamento del processo di migrazione e presa in carico dei sistemi e delle postazioni ex ASL, processo completato nel 2019 ed entrato a regime nel 2020.

Per l'anno 2020, oltre alla prosecuzione di quanto avviato nel 2019, sono state previste anche le seguenti nuove attività di cui alcune già implementate:

- esternalizzazione della posta elettronica (PEL): attivazione a partire da luglio 2020;
- aggiornamento dell'applicativo di gestione del protocollo;
- contratto di manutenzione per centrali telefoniche territoriali;
- aggiornamento dell'Active Directory necessario per l'installazione dei nuovi PC con sistema operativo Windows 10 forniti con il contratto di *Fleet Management*;
- aggiornamento dei metodi di integrazione di tutti gli applicativi con la nuova piattaforma NPRI;
- rifacimento della configurazione dei domain controller e rilascio dell'IP in DHCP per tutta l'Azienda, necessario per mettere in sicurezza la rete aziendale;
- implementazione del monitoraggio dei log di collegamento ai server e alle PDL così come previsto dalle direttive Agid;
- adesione al progetto Margherita 3 dell'Istituto Mario Negri con installazione di cartella anestesologica nelle 3 terapie intensive dell'ASST;
- diffusione della cartella diabetologica ed endocrinologica di Meteda nei presidi dell'ASST.

Una particolare attenzione va posta al tema dell'avvio, dal 1° gennaio 2020, del nuovo sistema amministrativo-contabile, progetto strategico che ha coinvolto l'intera struttura aziendale per tutto l'anno 2020 nella gestione delle attività di migrazione dei dati (prima) e messa a regime del ciclo passivo e attivo (poi), nonché dell'avvio da febbraio 2020 del sistema NSO-ordini elettronici. Di ciò si dirà anche più avanti nel corso della presente relazione.

È di tutta evidenza tuttavia che la gestione strategica, organizzativa ed operativa sia stata letteralmente stravolta dall'avvento dell'emergenza sanitaria a causa dell'epidemia da Covid 19. Qualsiasi programma di attività e sviluppo è stato di fatto superato dalla necessità di rispondere rapidamente alle criticità insorgenti dal repentino afflusso di pazienti contagiati e di riadattare completamente l'assetto organizzativo dei vari presidi ospedalieri e dell'attività territoriale. Tutto questo è stato gestito, come meglio si dirà in seguito, dovendo fronteggiare anche la criticità derivante dalle numerose assenze del personale, sanitario e non, colpito anch'esso dal contagio, che ha reso particolarmente difficoltoso garantire la funzionalità della macchina organizzativa sanitaria ed anche di quella amministrativa.

Processo di Budget:

Questa ASST ha avviato, nel corso del mese di febbraio 2020, l'attività di definizione e di assegnazione degli obiettivi ai Direttori dei Dipartimenti Gestionali e Funzionali, sia per la parte sanitaria, che per la parte sociosanitaria. Il percorso si sarebbe dovuto concludere a seguito dell'incontro della ASST con la DG Welfare per la definizione del budget aziendale, previsto nel mese di marzo 2020, che non si è espletato a causa del sopraggiungere dell'emergenza Covid.

Tuttavia la Direzione Strategica ha comunque deciso di procedere all'assegnazione di obiettivi per il 2020 ai Direttori dei Dipartimenti Gestionali e Funzionali sanitari e sociosanitari. La discussione e sottoscrizione degli stessi è stata effettuata durante la prima settimana del mese di settembre 2020 mediante l'utilizzo dello strumento della videoconferenza per mantenere la sicurezza degli interlocutori.

La linea dettata dalla Direzione Strategica in questo ambito è stata di individuare due momenti su cui orientare la definizione degli obiettivi.

- 1) Fase acuta della pandemia: azioni e risorse messe in campo per fronteggiare l'emergenza in termini di riorganizzazione dell'assetto aziendale e di gestione delle risorse umane.

- 2) Fase di ripresa post pandemia: obiettivi rivolti alla ridefinizione dei nuovi assetti organizzativi e della azioni intraprese per il recupero dell'attività sanitaria non erogata a causa della pandemia tenendo comunque conto delle nuove disposizioni in termini di prevenzione dei contagi sia dei pazienti che dei dipendenti.

Riorganizzazione dell'attività socio sanitaria dell'ASST in relazione all'emergenza epidemiologica COVID19

Gli obiettivi correlati alla produttività, ai tempi d'attesa e a tutto ciò che attiene al rischio clinico non sono stati perseguiti nella loro formulazione originaria a causa di quanto avvenuto in relazione all'emergenza Covid 19.

Nello specifico si segnala che, già a partire dalla prima nota ministeriale del 22 gennaio 2020, l'ASST ha operato per ridisegnare i flussi di accesso in pronto soccorso al fine di garantire il riconoscimento di casi di malattia da Covid 19 e, nello stesso tempo, garantire adeguati livelli di sicurezza per gli operatori.

Dopo il 21 febbraio, con l'ormai evidente emergenza creata dai casi di coronavirus, l'azienda ha riorganizzato completamente l'offerta dei reparti ospedalieri, alla luce delle disposizioni regionali relative al blocco dell'attività chirurgica programmata e dell'attività ambulatoriale, potendo garantire solo le urgenze ed alcuni percorsi tutelati (oncologia, gravidanza, ecc).

Le degenze oggetto del sopraccitato blocco delle attività sono state rapidamente convertite, nella fase iniziale dell'emergenza, ad aree per degenze di pazienti Covid positivi; i posti letto di terapia intensiva sono stati potenziati passando da 15 ad un massimo raggiunto di 37, con la creazione anche di aree subintensive a supporto delle degenze Covid Positive.

L'azienda è arrivata in questo modo ad avere in carico, nel periodo di maggiore criticità, quasi 400 degenti Covid + in varie fasi di malattia contemporaneamente, dalle degenze di medicina, alla rianimazione, alla gestione della fase post critica presso l'ospedale riabilitativo di Cassano. A ciò si è aggiunta la gestione dei pazienti dimessi da PS o da ricovero a cui è stato garantito supporto a domicilio grazie alla riconversione dell'attività del centro servizi delle malattie croniche.

Gli psicologi che operavano nei vari settori dell'azienda sono stati impiegati in modo significativo per i progetti di supporto al personale sanitario; l'area della neuropsichiatria e della salute mentale si è adoperata per poter garantire la continuità di cura agli utenti in carico grazie all'utilizzo di forme alternative telematiche di contatto con l'utenza.

I percorsi oncologici sono stati in gran parte mantenuti ed è stata salvaguardata l'area delle vaccinazioni, dei prelievi, del percorso sulla gravidanza, degli interventi delle strutture territoriali sulla fragilità (governo dell'ADI e delle misure regionali).

L'azienda si è concentrata sull'area del rischio con l'adozione di specifici protocolli finalizzati alla protezione degli operatori e degli utenti/pazienti che accedevano alle strutture erogative dell'azienda e ha messo in atto specifici programmi di sorveglianza per gli operatori esposti.

In linea con le indicazioni regionali la ripresa delle attività ordinarie al termine della prima fase emergenziale era iniziata in modo graduale; nello specifico l'attività ambulatoriale era ripartita in maniera quasi regolare. Inoltre, come richiesto da Regione, si sono avviati diversi progetti per il recupero delle liste d'attesa generatesi a causa dell'emergenza pandemica, per alcuni dei quali è stato utilizzato l'istituto dell'area a pagamento. Viceversa, relativamente all'attività di ricovero, a partire dal 22 ottobre 2020, è stato nuovamente disposto, su indicazione regionale, il blocco dell'attività chirurgica programmata, ad eccezione di quella non procrastinabile, al fine di velocizzare l'apertura di posti letto Covid per acuti a seguito del riaccendersi dell'emergenza pandemica e all'inizio della seconda ondata Covid.

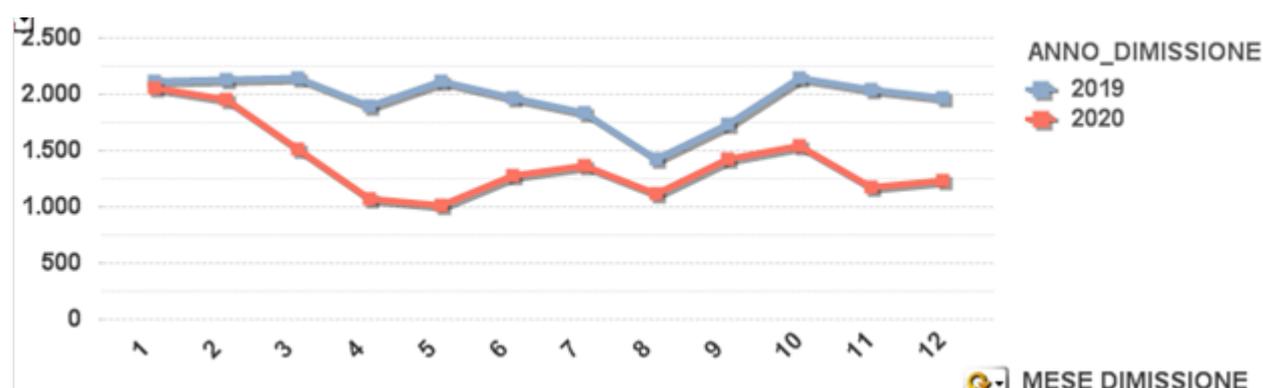
Considerazioni in ordine all'andamento dell'attività sanitaria: prestazioni di ricovero e di specialistica ambulatoriale

• Ricoveri

In considerazione di quanto sopraesposto i dati di produzione al 31 dicembre 2020 hanno pesantemente risentito nel loro complesso del periodo legato all'emergenza COVID, anche se a partire dal mese di giugno 2020, stante la diminuzione dei ricoveri COVID, era iniziata in modo prudente, ma costante, la riconversione graduale dei posti letto disponibili, trasformati durante la pandemia in posti letto COVID, per ricominciare a trattare i pazienti con patologie mediche e chirurgiche non COVID.

Per quanto riguarda in particolare l'attività chirurgica in elezione, si è registrata una tendenza al recupero del gap creatosi dalla mancata attività durante la pandemia pur nella costante attenzione ad evitare qualunque rischio per i pazienti e operatori fino al mese di ottobre, quando è iniziata la seconda ondata della pandemia che ha costretto l'ASST a rivedere nuovamente il suo assetto e ridefinire le priorità rivolte a prendere in carico i nuovi casi COVID; in conseguenza di ciò la lieve ripresa in termini di casi trattati iniziata a metà giugno 2020 si è arrestata.

Si riporta di seguito il grafico sull'andamento dei casi dell'anno 2020, confrontato con il 2019:

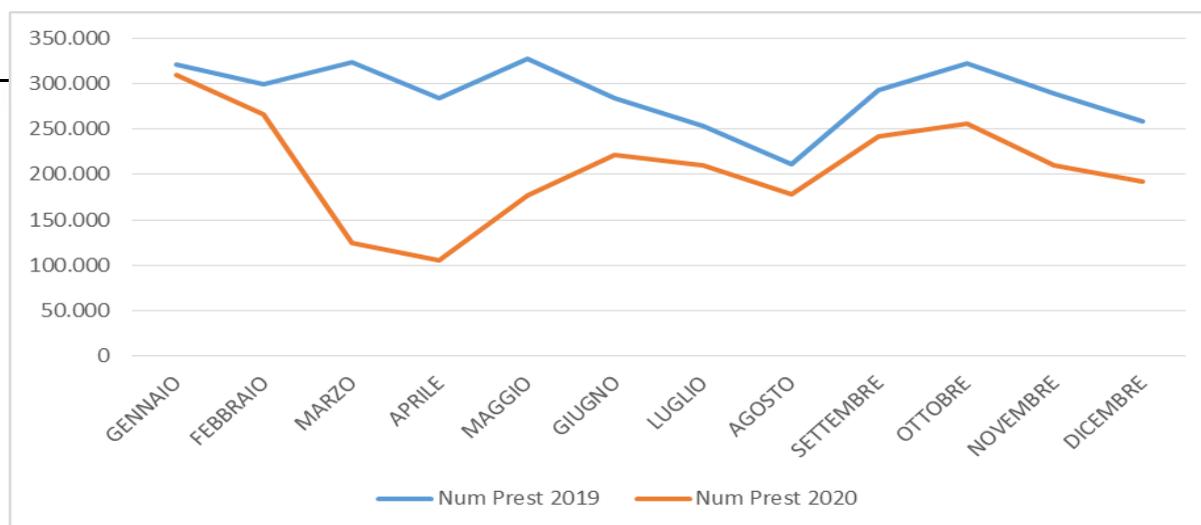


• Specialistica ambulatoriale

Analogamente a quanto esposto per l'attività resa in regime di ricovero, l'ASST ha iniziato dal mese di luglio la ridefinizione in senso incrementale degli spazi e delle modalità di erogazione delle prestazioni di specialistica ambulatoriale, tenendo conto delle disposizioni volte alla sicurezza dei pazienti e degli operatori.

E' stato definito pertanto un programma di recupero delle prestazioni ambulatoriali non erogate durante la pandemia che ha fornito risultati apprezzabili, come si evidenzia dal grafico sottoriportato, sebbene la seconda ondata epidemica non abbia reso possibile appieno il perseguimento dell'obiettivo di recupero come auspicato.

708 – ASST Melegnano e della Martesana



Si segnala infine che l'ASST ha continuato a fornire per tutto il 2020 una risposta concreta e importante in termini di volumi per l'attività di esecuzione di tamponi ed altri esami diagnostici, come evidenziato dalla tabella sottoriportata e ha incrementato copiosamente l'offerta di vaccinazioni antinfluenzali e ha avviato la campagna vaccinale anti-Covid, tuttora in corso.

L'ASST inoltre ha garantito in particolar modo, tutta l'attività di screening prevista per il Personale Docente, di Supporto e per gli Studenti durante il periodo di riapertura delle scuole, potenziando i propri ambulatori.

MARZO - DICEMBRE 2020	
DESCRIZIONE	NUM
tampone da RSA_RSD_Altre strutture socio-sanitarie ospiti	15.751
tampone per pazienti segnalati da MMG/PLS/MCS	19.831
tampone da PS per pz non infettivologici in seguito a misurazione della temperatura	11.419
tamponi eseguiti in persone in arrivo da paesi esteri per cui è previsto tampone al rientro (entro 48 ore o per fine quarantena)	4.445
tampone eseguito nell'ambito di campagne di screening epidemiologico previsto da DGR 3525 e 3323	15
tamponi eseguiti a studenti docenti e non docenti (la codifica prevede 23 non 22)	11.526
tampone per paziente da ricoverare/ricoverato, inclusi casi di misurazione della temperatura	18.729
tampone da specialistica ambulatoriale (applicazione dgr 3115) inclusi casi di misurazione della temperatura	421
tampone da screening operatori sanitari e socio-sanitari incluso AREU e i volontari convenzionati AREU	7.729
tampone per chiusura quarantena (a prescindere dal richiedente)	3.218
tampone paziente sintomatico a domicilio	858
codici validi solo per tamponi inviati prima del 1 giugno e da mantenere fino a che i sistemi LIS non siano in linea con nuovi codici (CODICE SETTING 18)	4.193
TAMPONI RAPIDI	629
TOTALE TAMPONI	98.135
SIEROLOGICI	7.889
TOTALE COMPLESSIVO	106.653

Ammodernamento delle tecnologie e investimenti

Nel corso del 2020 sono proseguite le attività correlate ai sottoelencati principali interventi, avviati nel 2018 e 2019:

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
IV Atto - DGR 6755/2009	107.000,00 €	Sistema di monitoraggio wireless della temperatura	Aggiudicato, in fase di installazione
DGR 6548/2017 Indistinti	685.780,00 €	Sostituzione apparecchiature ASST	Completato (100%)
DGR 6548/2017 Finalizzati	1.244.000,00 €	Apparecchiature POT Vaprio - PreSST Gorgonzola - ASST	In stato avanzamento (95%)
DGR 7539/2017 Indistinti	900.000,00 €	Sostituzione apparecchiature ASST, Arredi Blocco Operatorio Vizzolo e CUP Melzo	Completato (100%)
DGR 7150/2017 Finalizzati	1.617.000,00 €	Apparecchiature POT Vaprio - CSSI - Endoscopia	Completato (100% CSSI – 100% Endoscopia) POT Vaprio presentato progetto
TOTALE	4.553.780,00 €		

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 6548/2017 Finalizzati	895.000,00 €	Informatica Data Center, ERP Contabile, ERP Clinico, Migrazione Sedi ex-ASL	Completato al 100%
DGR 7150/2017 Finalizzati	1.136.000,00 €	Informatica	In stato avanzamento (54,12%)
TOTALE	2.031.000,00 €		

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

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 1725/2019 Indistinti	1.693.852,00 €	Interventi diversi: attrezzature tecnico-scientifiche, arredi, acquisti in ambito informatico e interventi strutturali	In stato avanzamento (44,8%)
TOTALE	1.693.852,00 €		

Con riferimento all'assegnazione specifica effettuata con DGR n. XI/2903 del 02/03/2020 ad oggetto: "Prime determinazioni in ordine all'emergenza epidemiologica da COVID-19" per un primo finanziamento di investimenti cosiddetti "indistinti" destinati prioritariamente ad interventi legati all'emergenza epidemiologica:

DGR	IMPORTO	OGGETTO	STATO
DGR 2903/2020 Indistinti	1.000.000,00 €	Investimenti sanitari finalizzati prioritariamente destinati ad interventi legati all'emergenza epidemiologica da Covid19	In stato avanzamento (74%)
TOTALE	1.000.000,00 €		

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

P.O. di Cernusco sul Naviglio:

- DGR 4189/2015, DGR 6548/2017: sono stati realizzati la nuova facciata, gli ambulatori lato Ovest, è stato adeguato il reparto di ortopedia e l'installazione di 2 Gruppi Elettrogeni per i montalettighe antincendio di cui uno in fase di realizzazione; la quota rimanente sul Quadro Economico è pari a € 0,525 mln. Dopo una sospensione a causa delle ordinanze Covid-19, i lavori sono ripresi il giorno 9 novembre 2020.
- DGR 770/2018: Finanziamento per l'adeguamento del blocco operatorio ai requisiti di accreditamento e prevenzione incendi per un importo di € 1.816.000,00. La progettazione esecutiva è stata completata nel 2021 e trasmessa in RL per l'approvazione.
- DGR 1725/2019: quota parte di fondi indistinti destinati dalla Deliberazione DG 880/2019 per fornitura e posa in opera di gruppo di pressurizzazione antincendio ed acqua fredda sanitaria, da realizzarsi quale opera di manutenzione straordinaria all'interno della convenzione CONSIP MIES2, per un importo di € 49.146,63. Lavori completati.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: sono stati finanziati interventi presso il PS e la Terapia Intensiva rispettivamente per € 402.600,00 e € 67.100,00 IVA inclusa e comprensivi degli oneri di progettazione; gli accordi quadro per la progettazione sono stati resi disponibili in data 02/11/2020, ASST ha aderito con deliberazione n. 1128 del 11/11/2020 e l'accordo specifico è stato sottoscritto nei tempi previsti (repertorio in data 27/11/2020); il verbale di avvio del servizio è stato sottoscritto in data 18/01/2021.

P.O. di Melzo:

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

30.07.2019. A seguito della rinuncia della prima classificata, è stato affidato l'incarico alla seconda classificata con deliberazione n. 809 del 20.08.2020. I lavori sono iniziati in data 23/11/2020.

- DGR 1725/2019 interventi di completamento dell'adeguamento alle normative di prevenzione incendi per € 3.000.000,00 Iva inclusa: è in corso di aggiudicazione il bando di progettazione.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: sono stati finanziati interventi presso il PS e il quarto piano per una nuova Terapia Intensiva rispettivamente per € 550.000,00 e € 786.500,00 IVA inclusa e comprensivi degli oneri di progettazione; gli accordi quadro per la progettazione sono stati resi disponibili in data 02/11/2020, ASST ha aderito con deliberazione n. 1128 del 11/11/2020 e l'accordo specifico è stato sottoscritto nei tempi previsti (repertorio in data 27/11/2020); il verbale di avvio del servizio è stato emesso in data 14/12/2020.
- DGR 3264/2020: sono stati finanziati interventi impiantistici per € 1.650.000,00; sono in corso gli studi preliminari alla progettazione.

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

- DGR 6548/2018: lavori di consolidamento della soletta a piano primo necessari per il trasferimento degli uffici ubicati a piano terra della Direzione Medica di Presidio, con un valore di finanziamento di € 300.000,00 – sono iniziati i lavori in data 11/12/2019; i lavori sono stati conclusi in data 31/01/2021;
- DGR 7767/2018: lavori di adeguamento del piano terra per il trasferimento del SERT situato a Trezzo s/Adda, per un importo di € 438.000,00 – progetto approvato da Regione Lombardia, è stata avviata la gara per l'affidamento dei lavori, aggiudicata in data 16/06/2021.

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

- Decreto n. 20087/2018 - VII Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro per la realizzazione dell'intervento di adeguamento e razionalizzazione dell'area per acuti: finanziato da Regione Lombardia per € 1.377.500,00 e dallo Stato con € 26.172.500,00, per un importo complessivo dell'intervento di € 27.550.000,00; è stata incaricata Infrastrutture Lombarde S.p.A. quale stazione appaltante che ha bandito gara per l'esecuzione dei lavori; la procedura per l'affidamento dei lavori è stata aggiudicata.
- Decreto n. 5440/2016: sono stati conclusi in data 9 ottobre 2020 i lavori di bonifica amianto e lane minerali naturali pericolose delle linee idrauliche e impianti tecnologici per un importo di € 1.085.000,00;
- DGR 1017/2015: Interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi riguardante i connettivi verticali per un importo di € 4.150.000,00 – la procedura di gara dei lavori è stata aggiudicata e la partenza dei lavori è avvenuta in data 20 ottobre 2020;
- DGR 770/2018 come da deliberazione n. 882/2019: fornitura e posa in opera di gruppo di pressurizzazione antincendio ed acqua fredda sanitaria, da realizzarsi quale opera di manutenzione straordinaria all'interno della convenzione CONSIP MIES2, per un importo di € 241.560,00. Lavori conclusi;
- DGR 1725/2019 come da deliberazione n. 880/2019: è stata indetta, con scadenza al 11/01/2021, la RdO per la sistemazione laboratorio UFA Farmacia di Vizzolo Predabissi, importo di gara € 301.500,00 oltre IVA.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: sono stati finanziati interventi presso il PS e il quinto piano per una nuova area intensiva e semi intensiva rispettivamente per € 75.640,00 e € 3.190.000,00 IVA inclusa e comprensivi degli oneri di progettazione; gli accordi quadro per la progettazione sono stati resi disponibili in data 02/11/2020, ASST ha aderito con deliberazione n. 1128 del 11/11/2020 e l'accordo specifico è

stato sottoscritto nei tempi previsti (repertorio in data 27/11/2020); il verbale di avvio del servizio è stato emesso in data 14/12/2020. Sono in corso le attività di progettazione.

PreSST di Gorgonzola

- DGR 6548/2018: il finanziamento sul Presidio Socio Sanitario Territoriale è destinato per opere di climatizzazione estiva, revisione impianti di climatizzazione, sostituzione dei serramenti, realizzazione della nuova area ecologica, demolizione del tunnel di collegamento e messa in sicurezza villa storica per un importo di € 1.835.000,00 – sono iniziati i lavori in data 25/11/2020.
- È stato realizzato il trasferimento del Centro Vaccinale dalla struttura di Via Don Gnocchi a Melzo all'interno del PreSST operativo dal 30/01/2020.

Presidio CRA di via Cavour 5/7 – Melegnano

- DGR 3264/2020: è stata finanziata la ristrutturazione completa per € 1.000.000,00; è in corso la progettazione.

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Per maggior dettaglio e al fine di meglio monitorare gli obiettivi regionali si riporta, qui di seguito, lo schema di sintesi del numero di procedure attivate al 31 dicembre 2020, con specifica di quelle in adesione, di quelle in aggregazione/adesione ex post, con le relative percentuali rispetto al totale delle attivazioni:

Periodo 01/01/2020 - 31/12/2020				
Tipo	N. gare espletate	Importo		%
Arca	262	51.343.018,63	51%	47%
Consip	16	4.541.711,65		4%
Aggregate	11	4.215.983,61	17%	4%
Adesione	8	14.184.170,06		13%
Autonomi Aff. Diretto	287	6.962.115,47	18%	6%
Autonomi Sintel	155	12.327.055,08		11%
Autonomi Mepa	90	295.981,35		0%
Proroghe	31	16.324.653,74	10%	15%
Totale	860	110.194.689,59		100%

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

Le procedure concluse nel 2020 hanno prodotto un risparmio contrattuale annuo stimato pari a circa € 913.000=.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

In questa sede si vuole evidenziare, in particolar modo, l'andamento 2020 del costo per Beni e servizi e del costo del personale, con l'evidenza dei risultati ottenuti rispetto sia al Bilancio 2019 che al Decreto n. 16480 del 24/12/2019 (decreto di assestamento 2020) e delle eventuali criticità riscontrate, rinviando alla Nota Integrativa per le specifiche di ogni voce di Bilancio.

Tuttavia non si può non rilevare che i dati economici della gestione 2020 risultino completamente influenzati dalle azioni di contrasto alla pandemia avviate dall'ASST nel corso dell'anno, sia in termini di maggiori costi emergenti derivanti da nuovi e/o maggiori acquisti di beni e servizi di talune categorie sia, contestualmente, dalla riduzione di acquisti di beni e/o servizi in altre aree, in conseguenza in particolare del crollo dell'attività programmata di ricovero e dell'incremento esponenziale di acquisto e uso di dispositivi di protezione individuale nonché di materiale diagnostico per contrasto alla pandemia.

In relazione a quanto esposto appare evidente che il confronto con i dati del 2019 appare disomogeneo, e comunque da inquadrare in tale ottica.

Un'ulteriore premessa a questo capitolo è che l'ASST Melegnano e della Martesana, in esecuzione di un progetto approvato nella seconda parte del 2018, ha attivato dal mese di gennaio del 2020 il passaggio al nuovo sistema contabile *Oracle business application*, con migrazione di dati dal sistema *Oliamm* ed avvio progressivo delle diverse funzionalità dei sottosistemi contabili (magazzini, fornitori, clienti, budget e ordini, pagamenti e incassi) a partire appunto dal 1° gennaio 2020.

La concomitanza dell'avvio del nuovo sistema, l'avvio dell'NSO e l'insorgere dell'emergenza legata alla pandemia, le cui conseguenze sono purtroppo tuttora in corso, hanno comportato diverse difficoltà nel funzionamento della macchina amministrativa. L'Azienda, inoltre, si è trovata a gestire la fase più critica dell'emergenza legata alla pandemia (quella iniziale, che ha comportato fin da subito la necessità di riorganizzazione logistica dei reparti, dell'acquisizione straordinaria di beni, servizi, attrezzature e risorse umane e, poi, della gestione delle relative procedure amministrative e contabili) in carenza di risorse umane a causa dell'assenza prolungata di personale dai vari uffici.

In applicazione delle procedure PAC relativamente alla determinazione delle rimanenze di magazzino e di reparto, si segnala che a seguito di un percorso di verifica e di confronto sia con i competenti uffici regionali sia con il Collegio Sindacale, nel Bilancio 2020 è stata rilevata la quota di rimanenze di reparto. Queste sono state valorizzate al termine di un processo di conta fisica, raccolta e comunicazione dei dati da parte del personale sanitario dei reparti/servizi mediante il sistema Oracle: tale operazione ha comportato l'iscrizione di €/000 2.572 di rimanenze finali di beni sanitari che hanno inciso positivamente sul risultato economico dell'esercizio 2020.

Gestione degli Approvvigionamenti (Beni e Servizi)

SEZIONALE SAN

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

708 – ASST Melegnano e della Martesana

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 2019 che al Decreto di assestamento di dicembre e IV Cet 2020, il raggiungimento degli obiettivi prefissati:

Macro voci	Bilancio 2019	Decreto Assestamento 2020	IV CET 2020	Bilancio 2020	Delta Bilancio 2020/2019	Delta Bilancio 2020/Decreto assest.	Delta Bilancio 2020/IV CET	Delta% Bilancio 2020/19
AB&S	39.427.743	39.836.613	39.245.166	37.924.750	- 1.502.993	- 1.911.863	- 1.320.416	-4%
BS	24.523.322	25.377.738	25.104.204	25.260.739	737.417	- 116.999	156.535	3%
COLL	12.082.452	11.737.577	10.938.775	10.897.446	- 1.185.006	- 840.131	- 41.329	-10%
DM	14.928.850	12.921.174	12.706.893	11.289.514	- 3.639.336	- 1.631.660	- 1.417.379	-24%
Totale complessivo	90.962.367	89.873.102	87.995.038	85.372.449	- 5.589.918	- 4.500.653	- 2.622.589	-6%

Preliminarmente si evidenzia una riduzione complessiva di oltre € 5,5 mln rispetto al Bilancio 2019 e di € 4,5 mln rispetto al 4° Cet 2020.

Tali riduzioni sono da attribuirsi in estrema sintesi agli effetti della pandemia, che ha comportato tra l'altro la riduzione dell'attività sanitaria ordinaria, con calo dei ricoveri e dei correlati costi variabili, nonché della rilevazione delle scorte di reparto.

Di seguito viene meglio analizzato il risultato 2020 nelle sue singole componenti:

Altri beni e servizi: questa Macro-categoria mostra un valore inferiore di €/000 1.503 rispetto al 2019. Tale ultimo valore è il risultato di numerose variazioni in aumento e diminuzione di costi, tra le quali si citano principalmente quelle correlate al servizio MIES2-Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso alle pubbliche amministrazioni sanitarie (+€/000 1.027), che, avviato ad aprile 2019, ha visto nel 2020 il primo anno di piena attività con assorbimento delle voci residuali relative a combustibili: - €/000 117, riscaldamento: - €/000 176, gas: - €/000 788, manutenzione ordinaria immobili e pertinenze: - €/000 78. Il costo dell'energia elettrica è lievemente diminuito, - €/000 231.

Dal lato dei servizi sanitari, si evidenzia l'incremento di acquisto di *servizi sanitari da terzi* (+€/000 463) dovuto in particolare all'attivazione di contratti di servizi di assistenza medica presso il P.O. di Melzo (Medicina/PS e Ostetricia-Ginecologia) e presso il P.O. di Vizzolo (Ostetricia e Ginecologia), al fine di scongiurare l'interruzione di pubblico servizio; sono invece in decremento (-€/000 881) i costi per i *servizi sanitari in service*, a causa del fatto che il service di odontoiatria, gestito dalla società Odos, ha subito una drastica riduzione delle attività per la crisi pandemica e, successivamente, la chiusura dell'attività per dichiarazione di fallimento della società stessa. Tra i servizi non sanitari si evidenziano la riduzione del servizio mensa degenti e dipendenti (-€/000 424) e dei noleggi non sanitari (-€/000 170) e l'aumento dei trasporti sanitari (+€/000 93) e smaltimento rifiuti (+€/000 148).

I costi di area informatica sono incrementati: servizio elaborazione dati (+€/000 406), utenze telefoniche (inclusa banda per trasmissione dati, +€/000 280) e altre manutenzioni (inclusa manutenzione ordinaria hardware e software, +€/000 542).

Si evidenzia la notevole riduzione del costo dei noleggi sanitari (-€/000 2.128) a causa dell'intervenuta cessazione del contratto di RIS-PACS, a fronte del quale sono incrementate le voci di manutenzione delle apparecchiature sanitarie (+€/000 496) e servizio elaborazione dati per costi informatici.

Per ulteriori specifiche sulla categoria AB&S si rimanda alla Nota Integrativa.

Beni Sanitari: per quanto concerne la categoria in esame si evidenzia un incremento complessivo di €/000 737 rispetto al 2019.

La maggiore differenza riguarda i Farmaci File F, voce nella quale è stato incluso il costo dei farmaci innovativi acquistati per conto erogatori privati (+€/000 1.232, inclusi €/000 526 di farmaci innovativi per conto erogatori privati). Si rileva inoltre una riduzione, attesa, dei farmaci File F HCV (-€/000 527) ed un incremento complessivo dei costi per Doppio Canale, da attribuire all'aumento dei Farmaci DC per €/000 166, di €/000 410 dell'Ossigeno ed €/000 493. Il sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni gestiti tramite la rete Sangue regionale risulta in riduzione di circa €/000 232.

La voce dei materiali diagnostici senza CND ha avuto un'esplosione rispetto al 2019 per effetto della pandemia: + €/000 554, per contro vi è una riduzione dei farmaci ospedalieri per €/000 337.

La variazione delle rimanenze ha pesato per - €/000 1.126 nell'esercizio.

Collaborazioni e consulenze: il dato risulta in riduzione di €/000 1.185 rispetto al 2019. Tale variazione è da correlare principalmente alla riduzione del costo del lavoro interinale (-€/000 1.710) in quanto nel corso del 2020 è proseguito il trend di diminuzione del numero di personale interinale presente in azienda (passando dalle 124 unità al 31/12/2019 alle 88 al 31/12/2020, pari a - 30%).

A fronte di questo risultato, determinato anche dalla difficoltà di reperimento di nuove unità a fronte delle cessazioni, si rileva l'incremento, atteso, delle *Consulenze sanitarie da terzi* (+€/000 107) e delle *Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie* (+€/000 246) attivate a causa dell'emergenza sanitaria, nonché delle *Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro non sanitarie - da privato* (+€/000 101), che include il servizio domestico-alberghiero.

Dispositivi medici: per quanto concerne la categoria in esame il dato di bilancio evidenzia un decremento complessivo di €/000 3.639 rispetto al 2019. Su questa categoria l'impatto della pandemia è stato estremamente rilevante, avendo causato la netta riduzione dei costi di dispositivi medici CND P, J, K, L e H, tutti correlati all'attività chirurgica (-€/000 2.021), a fronte dell'aumento dei dispositivi di area diagnostica, quali CND W (+€/000 240) e dispositivi con repertorio senza CND (+€/000 172).

La variazione delle rimanenze ha pesato per - €/000 1.960 nell'esercizio, di cui oltre €/000 1.440 derivanti dalla rilevazione delle giacenze di reparto.

SEZIONALE TER

Per quel che concerne l'area del Bilancio TER l'obiettivo economico sui costi di Beni e Servizi è stato determinato in € 12,6 mln, in riduzione di oltre € 0,7 mln rispetto alla prechiusura 2019 da correlare principalmente all'avvio della distribuzione per conto di parte dell'attività vaccinale in capo all'ATS di Bergamo, con oneri a carico di quest'ultima, come da indicazioni regionali.

Ciò premesso, qui di seguito si riporta la tabella di sintesi dei costi e relativo confronto con il Bilancio 2019, il Decreto di assegnazione 2020, la Prechiusura IV Cet 2020 e il Bilancio 2020.

Macrovoce	Bilancio 2019	Decreto Assestamento 2020	IV CET 2020	Bilancio 2020	Delta Bilancio 2020/2019	Delta Bilancio 2020/Decreto assest.	Delta Bilancio 2020/IV CET	Delta% Bilancio 2020/19
AB&S	3.901.372	3.629.100	3.328.180	3.391.496	- 509.876	- 237.604	63.316	-13%
BS	5.105.877	5.293.350	4.840.150	4.136.132	- 969.745	- 1.157.218	- 704.018	-19%
COLL	330.456	373.400	339.173	340.594	10.138	- 32.806	1.421	3%
DM	3.876.218	4.266.900	4.184.488	4.090.171	213.953	- 176.729	- 94.317	6%
Totale complessivo	13.213.923	13.562.750	12.691.991	11.958.393	- 1.255.530	- 1.604.357	- 733.598	-10%

Dalla tabella suindicata si evidenzia una riduzione complessiva di oltre € 1,3 mln rispetto al Bilancio 2019

e di € 0,7 mln rispetto al 4° Cet 2020.

Beni Sanitari: si rileva una riduzione (-€/000 970) rispetto al 2019, riferibili al costo dei vaccini e alla valorizzazione delle giacenze di reparto, pari a €/000 714.

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

Altri Beni e Servizi: questa Macro-categoria mostra un valore inferiore di €/000 510 rispetto al 2019. Tale decremento è da mettere in relazione principalmente ai costi di gestione delle strutture territoriali, inclusi i rimborsi dei costi anticipati da ATS, che risultano in riduzione, nonché alla riduzione dei costi per servizi sanitari da terzi legato al calo dell'attività derivante dalla pandemia.

Dispositivi Medici: il dato mostra un incremento di €/000 214 rispetto al 2019, che rispecchia il reale andamento dei flussi di rendicontazione 2020 per i dispositivi CND T (ausili incontinenza), in riduzione di €/000 253, e per gli altri dispositivi (acquisto materiale microinfusori per diabetici, materiale per fibrosi cistica, problemi respiratori, tracheo/laringo), in aumento complessivamente di €/000 493, e conferma il trend incrementale rilevato in corso d'anno rispetto al 2019 con particolare riferimento ai dispositivi "freestyle" introdotti nei nuovi LEA.

Con riferimento invece alla voce **Integrativa e Protesica**, di seguito si riporta la tabella di sintesi delle voci ricomprese nello specifico aggregato di Bilancio (codice SKASST-TER AOIC17), con la precisazione che l'obiettivo economico su tale aggregato del BPE 2020 era inizialmente pari a €/000 9.423 ed è stato poi rimodulato a €/000 9.276 con il decreto di assestamento di dicembre.

Macro voci	Bilancio 2019	Decreto Assestamento 2020	IV CET 2020	Bilancio 2020	Delta Bilancio 2020/2019	Delta Bilancio 2020/Decreto assest.	Delta Bilancio 2020/IV CET	Delta% Bilancio 2020/19
AB&S	9.068.176	8.672.200	8.677.160	8.658.403	- 409.773	- 13.797	- 18.757	-5%
BS	578.753	604.000	600.000	624.443	45.690	20.443	24.443	8%
DM	-	-	-	-	-	-	-	
Totale complessivo	9.646.929	9.276.200	9.277.160	9.282.846	- 364.083	6.646	5.686	-4%

Si evidenzia una riduzione rispetto al 2019 di €/000 364, coerente con la riduzione dell'attività di protesica maggiore rendicontata nel corso del 2020. È possibile esaminare la composizione di tale variazione nella tabella che segue:

708 – ASST Melegnano e della Martesana

DESCRIZIONE	Bilancio 2019	Decreto		Bilancio 2020	Delta Bilancio 2020/2019	Delta Bilancio 2020/Decreto assest.	Delta Bilancio 2020/IV CET	Delta% Bilancio 2020/19
		Assestamento 2020	IV CET 2020					
(Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica)	4.311.778	4.573.000	4.640.000	4.655.980	344.202	82.980	15.980	8%
(Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa Extraregione)	1.553	1.800	1.860	-	1.553	1.800	1.860	
(Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale)	1.168.280	1.250.000	1.250.000	1.243.844	75.564	6.156	6.156	6%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino)	316.365	347.400	337.800	337.785	21.420	9.615	15	7%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore")	3.270.200	2.500.000	2.447.500	2.420.794	849.406	79.206	26.706	-26%
(Prodotti dietetici)	2.455	-	-	13.664	16.119	13.664	13.664	-657%
(Prodotti dietetici)	576.298	604.000	600.000	638.107	61.809	34.107	38.107	11%
	9.646.929	9.276.200	9.277.160	9.282.846	- 364.083	6.646	5.686	-4%

Le variazioni più significative riguardano i noleggi sanitari (+€/000 344), l'assistenza protesica "maggiore" (-€/000 849) e la Nutrizione Artificiale (+€/000 76).

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale è sintetizzato nella tabella seguente:

Valori in €/000								
DESCRIZIONE	2019	Decreto dicembre 2020	Prechiusura IV Cet 2020	Bilancio 2020	Delta Bilancio 2020/2019	Delta Bilancio 2020/Decreto dicembre	Delta Bilancio 2020/Prechiusura IV Cet	
Personale SAN + Irap	130.768	135.918	135.013	135.409	4.641	510	396	
Personale TER+ Irap	15.892	16.042	15.552	15.516	376	526	36	
Personale AREU + Irap	598	497	497	486	112	11	11	
Totale	147.258	152.457	151.062	151.410	4.152	1.046	349	

Il costo del personale risulta in linea con il decreto di assegnazione "Consuntivo 2020 V1".

I fondi disagio delle Aree comparto e Dirigenze sono stati incrementati dalle risorse di cui all'art. 1 D.L. 18/2020 e art. 2, commi 6 e 10 del D.L. 34/2020.

I fondi premialità e fasce dell'area del comparto e del risultato delle dirigenze sono stati incrementati dalle risorse di cui all'art. 5 L.R. 9/2020 e art. 2, commi 6 e 10 del D.L. 34/2020.

Esclusivamente per la dirigenza medica/sanitaria i fondi condizioni di lavoro e retribuzione degli incarichi sono stati rispettivamente aumentati dalle risorse di cui all'art. 1, comma 435 e art. 1, comma 435 bis della Legge 205/2017, nei valori assegnati da Regione.

Nei fondi disagio sono state inserite le assegnazioni residue ex art. 1, comma 413 L. 178/2020 Aree Comparto e Dirigenze negli importi comunicati da Regione.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Come da indicazioni regionali sono stati operati nel solo sezionale sanitario gli accantonamenti per i rinnovi contrattuali riferiti al contratto triennio 2019-2021 – annualità 2020 - per comparto e dirigenze, compresi oneri, esclusa IRAP.

Per quanto concerne il rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 59 e 57 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità del 21 maggio 2018 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 31/12/2020 (429 unità contro le 205 unità in servizio per il comparto, inclusi 17 operatori interinali assunti in conseguenza dell'emergenza COVID, e 89 unità contro le 23 unità in servizio per la dirigenza sanitaria e PTA).

PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2020	20% (art. 57, comma 3, C.C.N.L. 21.5.2018)	INTERINALI AL 31.12.2020 *	TEMPI DETERMINATI AL 31.12.2020	TOTALE AL 31.12.2020
2.147	429	88	117	205
		* di cui 17 assunti per emergenza COVID		

PERSONALE DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA' A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2020	20% (art. 108, comma 3, C.C.N.L. 19.12.19)	TEMPI DETERMINATI AL 31.12.2020	TOTALE AL 31.12.2020
447	89	23	23

6. Il bilancio dell'anno 2020

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 2020 ed il Decreto di assestamento di dicembre 2020 dalla tabella che segue, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative.

Cod.	Voce	BPE 2020	Decreto Assestamento Dicembre 2020	Bilancio 2020_V2	Delta Bilancio 2020_V2 vs BPE 2020	Delta Bilancio_V2 2020 vs Decreto assest. Dicembre
Valori in migliaia di Euro						
RICAVI						
AOIR01	DRG	70.690.173	56.216.465	55.671.423	- 15.018.750	- 545.042
AOIR02	Funzioni non tariffate	12.270.909	17.374.129	16.793.152	4.522.243	- 580.977
AOIR03	Ambulatoriale	42.243.998	33.877.209	34.355.075	- 7.888.923	477.866
AOIR04	Neuropsichiatria	1.242.976	1.173.701	1.184.029	- 58.947	10.328
AOIR05	Screening	880.063	517.655	731.290	- 148.773	213.635
AOIR06	Entrate proprie	15.573.350	10.669.678	11.232.759	- 4.340.591	563.081
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.547.200	2.718.095	2.616.779	- 930.421	- 101.316
AOIR08	Psichiatria	7.106.517	5.769.002	5.606.901	- 1.499.616	- 162.101
AOIR09	File F	11.262.670	11.048.624	11.788.267	525.597	739.643
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	-	53.556	83.770	83.770	30.214
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	65.475.314	75.786.471	74.672.329	9.197.015	- 1.114.142
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	677.949	575.131	656.187	- 21.762	81.056
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	127.440	502.622	502.622	375.182
AOIR15	Prestazioni sanitarie	10.441.535	10.963.923	14.533.660	4.092.125	3.569.737
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	241.412.654	226.871.079	230.428.243	- 10.984.411	3.557.164
COSTI						
AOIC01	Personale	138.500.979	142.902.908	141.938.622	3.437.643	- 964.286
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.288.619	9.553.668	9.471.668	183.049	- 82.000
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.064.400	2.354.792	2.272.213	- 792.187	- 82.579
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	101.622.261	103.481.517	97.374.100	- 4.248.161	- 6.107.417
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.830.000	1.830.000	1.900.176	70.176	70.176
AOIC06	Altri costi	6.571.988	7.385.577	7.063.516	491.528	- 322.061
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.868.741	4.074.779	5.569.298	2.700.557	1.494.519
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	388.417	505.412	505.412	116.995
AOIC17	Integrativa e protesica	9.423.327	9.276.200	9.282.846	- 140.481	6.646
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	273.170.315	281.247.858	275.377.851	2.207.536	- 5.870.007
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	31.757.661	54.376.779	44.949.608	13.191.947	- 9.427.171
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Preliminarmente l'aspetto principale che si intende evidenziare è la **tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione**: l'Azienda ha infatti dovuto affrontare il drastico calo di attività e di ricavi sanitari derivanti dal contesto pandemico, pari a oltre € 20 mln, in una situazione critica anche dal punto di vista della carenza di risorse mediche in aree particolarmente sensibili, cosa che ne ha ulteriormente condizionato la capacità "produttiva" e di reazione alla crisi sanitaria. Ciononostante l'ASST è riuscita nella seconda parte dell'anno, compatibilmente con le disposizioni anti-covid, a compiere un parziale recupero delle prestazioni garantendo sempre **il governo dei costi**.

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, tenuto conto del fatto che il BPE risulta adottato in periodo pre-covid e pertanto non significativo.

Dal lato dei ricavi sanitari la valorizzazione definitiva dei flussi di produzione sanitaria evidenzia una variazione incrementale su tutte le tipologie di attività, ad eccezione dei ricoveri, pari a €/000 4.373, comprensiva della nuova valorizzazione dell'attività relativa all'effettuazione dei tamponi, pari a €/000 4.301, inserita nella voce Prestazioni sanitarie.

Le entrate proprie risultano nel complesso in aumento di €/000 563, principalmente a fronte dell'aumento della voce Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione gestiti all'interno del Consorzio Interregionale (pari a €/000 336 a seguito della validazione dei dati definitivi), dei rimborsi assicurativi (incluso INAIL per dipendenti colpiti da covid), + €/000 188, degli Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati, €/000 104, e del valore dei ticket, + €/000 90 mln.

La Libera Professione evidenzia un decremento di €/000 101 in relazione ai dati consuntivi di attività, che comporta un correlato minore costo.

Gli Altri contributi hanno un incremento di €/000 81 derivante dall'assegnazione del contributo per i progetti GAP e Faro da parte Aziende sanitarie.

Infine i Proventi finanziari e straordinari aumentano di €/000 375 in relazione alle rilevazioni contabili definitive. Le più significative riguardano operazioni di allineamento di debiti/crediti intercompany.

Sul fronte dei costi si evidenzia il minore costo della voce Personale, a causa dell'allineamento ai valori consuntivati.

Per quel che riguarda i Beni e Servizi, in riduzione di €/000 6.107, si evidenzia che su questo valore ha inciso per €/000 3.150 la variazione delle rimanenze di beni, incluse quelle di reparto, per circa €/000 870 la riduzione delle collaborazioni e consulenze, per effetto del lavoro interinale, e per la differenza la riduzione degli Altri Beni e Servizi ai valori definitivi, con particolare riferimento ai servizi appaltati non sanitari, pulizia, mensa, ma anche manutenzione edilizia e utenze, le cui stime hanno risentito più di altre dello scenario altamente variabile.

La voce Altri Costi mostra un decremento di €/000 322 dovuto all'allineamento dei valori 2020 ai dati definitivi.

Gli Oneri finanziari e straordinari aumentano di €/000 117 in relazione alle rilevazioni contabili definitive.

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

Il Modello LA relativo all'anno 2020, redatto in base alle Linee Guida Regionali, rispetto al modello dell'anno 2019 presenta una variazione delle percentuali storiche dovute essenzialmente alla pandemia.

Viene rilevato infatti un incremento percentuale (dal 3.9% al 5,07%) sul livello "Assistenza distrettuale" dovuto principalmente all'attività di prevenzione Covid, legata all'utilizzo dei tamponi.

Tale attività influisce anche sugli accessi di pronto soccorso incrementando i costi sul livello di "Assistenza Ospedaliera", (dal 48,83% al 50,64%), che ha visto la propria attività di ricovero ordinaria, sostituita quasi completamente da ricoveri legati al Covid.

Di conseguenza il livello di "Attività distrettuale", subendo un calo di attività, evidenzia un decremento anche nei costi (dal 47,31% al 44,29%).

MODELLO DI RILEVAZIONE LIVELLI DI ASSISTENZA - SINTESI

Macroeconomie		Consumi di esercizio				Costi per acquisti di servizi		Personale				Ammortamenti	Sopravvenienze Insussistenze	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							
19999	TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	5.581.243	24.525	201.199	1.312.998	683.028	4.563.704	404	603.315	1.215.974	94.657	2.375	12.337		14.295.759	5,07%	
29999	TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	31.166.331	198.662	6.247.265	15.698.343	10.895.055	44.714.721	23.221	5.486.431	4.668.146	4.974.840	136.177	707.098		124.916.290	44,29%	
39999	TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	8.683.886	350.499	3.141.892	8.096.529	23.943.653	75.586.171	62.558	8.985.819	6.875.862	4.841.939	366.860	1.907.223		142.842.891	50,64%	
48888	TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	0,00%	
49999	TOTALE GENERALE	45.431.460	573.686	9.590.356	25.107.870	35.521.736	124.864.596	86.183	15.075.565	12.759.982	9.911.436	505.412	2.626.658		282.054.940	100,00%	

7. Confronto Decreto Consuntivo 2020 e Consuntivo 2020 per codice SK

Cod.	Voce			
	Valori in migliaia di Euro	Decreto Consuntivo 2020	Bilancio 2020_V2	Delta Bilancio 2020_V2 vs Decreto Consuntivo 2020
	RICAVI			
AOIR01	DRG	55.671.423	55.671.423	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	16.793.152	16.793.152	-
AOIR03	Ambulatoriale	34.355.075	34.355.075	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.184.029	1.184.029	-
AOIR05	Screening	731.290	731.290	-
AOIR06	Entrate proprie	11.223.927	11.232.759	8.832
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	2.615.999	2.616.779	780
AOIR08	Psichiatria	5.606.901	5.606.901	-
AOIR09	File F	11.788.267	11.788.267	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	83.770	83.770	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	74.672.329	74.672.329	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	662.387	656.187	- 6.200
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	502.622	502.622	-
AOIR15	Prestazioni sanitarie	14.614.365	14.533.660	- 80.705
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	230.505.536	230.428.243	- 77.293
	COSTI			
AOIC01	Personale	141.938.622	141.938.622	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.471.668	9.471.668	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.272.212	2.272.213	1
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	97.378.312	97.374.100	- 4.212
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.905.000	1.900.176	- 4.824
AOIC06	Altri costi	7.157.100	7.063.516	- 93.584
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	5.543.972	5.569.298	25.326
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	505.412	505.412	-
AOIC17	Integrativa e protesica	9.282.846	9.282.846	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	275.455.144	275.377.851	- 77.293
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	44.949.608	44.949.608	-
	Risultato economico	-	-	-

Si rileva un sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto regionale di finanziamento definitivo n. 10126 del 22/07/2021, con una differenza di ricavi di -€/000 77 a pareggio con la sezione costi. L'unica variazione di importo relativamente significativo riguarda gli Altri costi, -€/000 94, si riferisce principalmente al costo del Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI), il cui importo è stato oggetto di apposito accantonamento vincolato a fronte dei minori costi rispetto al finanziamento del Decreto.

8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2020 per codice SK

Cod.	Voce	Prechiusura IV Cet 2020	Bilancio 2020_V2	Delta Bilancio 2020 vs Prechiusura IV Cet 2020
Valori in migliaia di Euro				
RICAVI				
AOIR01	DRG	56.216.465	55.671.423	- 545.042
AOIR02	Funzioni non tariffate	17.374.129	16.793.152	- 580.977
AOIR03	Ambulatoriale	33.877.209	34.355.075	477.866
AOIR04	Neuropsichiatria	1.173.701	1.184.029	10.328
AOIR05	Screening	517.655	731.290	213.635
AOIR06	Entrate proprie	10.833.032	11.232.759	399.727
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	2.584.400	2.616.779	32.379
AOIR08	Psichiatria	5.769.002	5.606.901	- 162.101
AOIR09	File F	11.048.624	11.788.267	739.643
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	85.015	83.770	- 1.245
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	75.786.471	74.672.329	- 1.114.142
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	605.916	656.187	50.271
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	274.724	502.622	227.898
AOIR15	Prestazioni sanitarie	11.034.043	14.533.660	3.499.617
Totale Ricavi (al netto capitalizzati)		227.180.386	230.428.243	3.247.857
COSTI				
AOIC01	Personale	141.611.910	141.938.622	326.712
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.449.763	9.471.668	21.905
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.245.000	2.272.213	27.213
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	100.732.694	97.374.100	- 3.358.594
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.830.000	1.900.176	70.176
AOIC06	Altri costi	6.210.061	7.063.516	853.455
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	9.667.677	5.569.298	- 4.098.379
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	532.900	505.412	- 27.488
AOIC17	Integrativa e protesica	9.277.160	9.282.846	5.686
Totale Costi (al netto capitalizzati)		281.557.165	275.377.851	- 6.179.314
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	54.376.779	44.949.608	- 9.427.171
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 stessa con il Decreto di finanziamento definitivo, in sostanziale equilibrio.

Le Entrate proprie sono sostanzialmente in linea con le stime di prechiusura 4 Cet, salvo l'incremento di

€/000 336 dei Rimborsi per Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione SOLAMENTE OVE GESTITI NELL'AMBITO DEL CONSORZIO INTERREGIONALE]) e dei Rimborsi assicurativi (+ €/000 46) a fronte del decremento pari a €/000 70 degli Affitti attivi in seguito alla formale richiesta di rideterminazione della quota 2020 motivata dalla riduzione del fatturato pervenuta dal gestore del servizio Bar presso il P.O. di Vizzolo.

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 32). 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 aumento di €/000 50, il cui valore riguarda il contributo AREU, - €/000 13, i contributi GAP da ATS Città Metropolitana, + €/000 42, FARO da ASST Brescia, + €/000 21, e MEREAFAPS da ASST Brianza, + €/000 5, nonché lo spostamento di un contributo da privato di €/000 6 destinato ad acquisto di attrezzature sanitarie, rilevato più correttamente a Patrimonio Netto.

La differenza sui Proventi finanziari e straordinari riguarda l'adeguamento contabile ai valori straordinari rilevati a fine anno, come meglio precisato 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 rispetto alla stima di prechiusura del IV Cet 2020 unitamente agli adeguamenti richiesti da Regione come precisato in Nota Integrativa.

Beni e servizi netti: si rileva un decremento complessivo di €/000 3.359 dovuto all'effetto combinato di numerose variazioni che hanno determinato variazioni nette sulle voci Altri Beni e servizi, -€/000 1.256, Beni Sanitari, -€/000 547, Collaborazioni e consulenze, -€/000 40, e Dispositivi Medici, -€/000 1.516, 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.

Ammortamenti: il dato, in aumento di €/000 70, è quello risultante dall'elaborazione della procedura cespiti.

Altri costi: si evidenzia un incremento di €/000 853, determinato dal costo dei Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL) e relativa irap, quale onere aggiuntivo dell'attività svolta nella seconda parte dell'anno ai fini del recupero delle prestazioni e riduzione liste d'attesa.

Accantonamenti netti: si segnalano gli accantonamenti per rinnovi contrattuali triennio 2019/2021 del comparto e della Dirigenza medica e SPTA e medici SUMAI, rideterminati come da indicazioni regionali, e l'adeguamento degli altri valori definitivi dell'esercizio. Si segnala inoltre lo specifico accantonamento della quota di contributo regionale indistinto finalizzato, pari a €/000 1.246, tra gli *Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato*.

Oneri finanziari e straordinari: la differenza riguarda l'adeguamento contabile agli oneri straordinari rilevati a fine anno.

Integrativa e Protesica: si rileva un incremento complessivo di €/000 6 per allineamento ai dati contabili definitivi.

9. Fatturazione elettronica e PCC

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

- per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre 2020 il dato inserito dall'Azienda risulta essere pari ad € 5.799.797,62 (di cui € 4.016.417,97 per fatture emesse nell'anno 2020), a fronte di un dato risultante in PCC pari ad € 9.382.863,37 alla data del 12/07/2021. Si evidenzia che tale importo è ancora soggetto ad alcune operazioni di aggiornamento/modifica di dati non presenti o non recepiti dalla PCC, e a seguito di ulteriori elaborazioni ci si attende un sensibile avvicinamento al dato inserito dall'Azienda (sottolineando che il primo dato messo a disposizione dalla PCC era di oltre 25 mln/euro).

home Comunicazione debito

Comunicazione del debito scaduto e non pagato di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n.145/2018

Ammontare complessivo dello stock di debiti commerciali residui scaduti e non pagati alla fine dell'esercizio precedente di cui all'articolo 1, comma 867, della legge n. 145/2018.

5.799.797,62 Gestione commissariale No

Note

di cui euro 4.016.417,97 per fatture emesse nell'anno 2020

Motivazioni per mancato smaltimento debito:

- Problemi di liquidità di cassa ()
- Sfasamento tra competenza e cassa ()
- Carenza di organico del personale dipendente()

Riepilogo del debito scaduto e non pagato

Importo scaduto e non pagato

Importo scaduto e non pagato T

Importo documenti ricevuti nell'es

- per quanto riguarda invece il pagamento delle fatture, si sottolinea che i dati del 2020 vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+ all'anno 2020, a fronte di 36.302 fatture ricevute, ne risultano pagate 31.712 pari al 87,35%.

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

10. Tempi di pagamento e ITP

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

- anno 2015 pari a 10,94 giorni;
- anno 2016 pari a – 2,57 giorni;
- anno 2017 pari a – 0,63 giorni;
- anno 2018 pari a 0,53 giorni;
- anno 2019 pari a – 10,24 giorni.

L'indice ITP per il 2020, determinato ai sensi dell'art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, risultante alla data del 14 gennaio, è pari a - **4,88**, così suddiviso:

- 1° trimestre 2020 pari a -0,90 giorni;
- 2° trimestre 2020 pari a -3,79 giorni;
- 3° trimestre 2020 pari a -4,81 giorni;
- 4° trimestre 2020 pari a -7,55 giorni.

Benvenuto, PAOLO MONETA

Responsabile entrato in regime SIOPE+ per Azienda Socio Sanitaria Territoriale Melegnano e della Martesana

Fatture v Siope+ v Istanze v Ricognizione debiti v Utilizzi del Credito v NSO v Gestione Amministrazioni/Enti v Registrazione Creditori v Anticipazione liquidità v Utilità v

home Elenco Report REPORT ITP - Indice Tempestività Pagamenti

ITP - Indicatore di Tempestività dei Pagamenti

Consulta le regole di calcolo dell'ITP

Dati di ricerca

Hai ricercato per **Codice Amministrazione:** ASSTMM **Unità Organizzativa:** Azienda Socio Sanitaria Territoriale Melegnano e della Martesana

Risultati della ricerca
Sono stati trovati 33 risultati

Risultati

Preview	Anno di pagamento	Trimestre di pagamento	ITP	Azioni
	2020	1	-0.9	selezione
	2020	2	-3.79	selezione
	2020	3	-4.81	selezione
	2020	4	-7.55	selezione
	2020	-	-4.88	selezione

A commento dei dati esposti occorre nuovamente sottolineare che questa ASST ha attivato dai primi giorni di gennaio 2020 il passaggio al nuovo sistema contabile *Oracle business application*, con migrazione di dati dal sistema *Oliamm* ed avvio progressivo delle diverse funzionalità dei sottosistemi contabili (magazzini, fornitori, clienti, budget e ordini, pagamenti e incassi). Tali operazioni, dopo le necessarie attività di controllo e settaggio del sistema, hanno di fatto reso possibile pianificare la ripresa dei pagamenti dopo circa un mese di sospensione. La gestione del ciclo di liquidazione delle fatture, svolta in parte sul vecchio sistema e in parte sul nuovo in base alla data di ricezione dei documenti, ha evidenziato una serie di problematiche che hanno reso piuttosto complesso l'avvio e la messa a regime del ciclo passivo, anche a causa della sopravvenuta emergenza Covid 19.

Il risultato realizzato, pur in peggioramento rispetto al 2019, è da ritenersi per le ragioni sopraesposte più

che positivo.

Con riferimento alla riconciliazione dei dati SIOPE relativamente ai trasferimenti regionali si evidenzia che le stesse vengono effettuate mensilmente e risultano alla data odierna in linea con quanto pervenuto nell'anno. Viene utilizzato il cod. "2102 Contributi e trasferimenti correnti da Regione e Prov. Autonoma per quota fondo sanitario regionale indistinto".

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 31/12/2020 per contenzioso in corso

Di seguito si riporta la relazione riferita al monitoraggio al 31/12/2020 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'UOS Avvocatura e Ufficio Legale (aggiornamento del 30/06/2021).

LA SITUAZIONE DELL'ASST.

Con riguardo ai rischi assicurativi si precisa che nel presente documento si considerano tutti i sinistri da responsabilità sanitaria, tanto quelli la cui gestione è a completo carico dell'Azienda poiché il valore rientra in 250.000,00 euro (SIR di polizza) quanto quelli eccedenti tale importo (extra SIR), la cui gestione è a carico della Compagnia Assicurativa per l'eccedenza.

La presente relazione è stata redatta suddividendo le informazioni in due paragrafi.

Il primo paragrafo è relativo all'analisi del Fondo rischi assicurativi. Nello specifico la tabella n. 1 evidenzia la consistenza del Fondo al 31/12/2020 mentre la tabella n. 2 evidenzia un confronto tra il dato gestionale e quello contabile, riportando il delta di possibile scopertura.

Il paragrafo 2, invece, è riferito alla situazione del Fondo cause Legali e si riportano prudenzialmente le potenziali passività del contenzioso pendente.

1) FONDO RISCHI ASSICURATIVI AL 31/12/2020

Tabella 1 – Fondo rischi (sinistri in autoassicurazione)

Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	IMPORTO
Consistenza al 31/12/2019	7.439.193,77
Accantonamento d'esercizio 2020 (autorizzato con Decreto regionale) – quota annuale	2.302.000,00
Utilizzo al 31/12/2020 (nel quale è contabilizzato anche il rimborso alla Compagnia Amtrust della franchigia aggregata pari a € 320.000,00. Con tale rimborso detta franchigia è da considerarsi esaurita)	- 667.112,69
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2020)	9.074.081,08

*Fonte: Contabilità generale

Tabella 2 – Confronto tra dato gestionale e dato contabile

DESCRIZIONE	IMPORTO
Residuo franchigia aggregata al 31/12/2020 (franchigia erosa, come dettaglio in Tabella 1)	0,00
Riservato sinistri al 31/12/2020 a carico ASST	12.955.700,00
TOTALE (franchigia aggregata + riserve a carico ASST)	12.955.700,00
FONDO RISCHI (consistenza al 31/12/2020)	9.074.081,08
DELTA POTENZIALE SCOPERTO	- 3.881.618,92

2) FONDO PER CAUSE LEGALI AL 31/12/2020

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (parcelle avvocati; spese legali; consulenze di parte)	IMPORTO
Consistenza iniziale del fondo (valore al 31/12/2019)	1.134.036,77
Accantonamento relativo a incarichi deliberati ma non fatturati nel 2020	0,00
Utilizzo al 31/12/2020	- 122.256,92
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2020)	1.011.779,85

VALUTAZIONE DEI FONDI SULLA BASE DEL RISCHIO DI SOCCOMBENZA

Con riguardo al fondo cause legali e richiamando le precedenti relazioni relative all'oggetto si riporta, l'aggiornamento del contenzioso attualmente pendente. In detti giudizi il rischio di soccombenza dell'ASST risulta elevato ed il fondo potrebbe risultare incapiante rispetto alla consistenza rilevata al 31/12/2020, tenuto conto che il fondo copre altresì gli oneri processuali per incarichi pregressi:

1. Giudizio Plurima: con sentenza n. 595/2020 il Tribunale di Lodi ha condannato l'ASST a corrispondere in favore di Plurima l'importo di € 188.951,25 oltre spese legali.
2. Giudizio civile eredi B.: vicenda pendente avanti alla Corte d'Appello di Milano – giudizio in riassunzione. Il *petitum* della causa è pari ad € 850.000,00. Non sussiste alcuna copertura assicurativa.
3. N. 3 giudizi BFF – Banca Farmafactoring. Sono attualmente pendenti n. 3 giudizi con la società Banca Farmafactoring per un importo complessivo di circa € 1.000.000,00 relativo agli interessi ed agli oneri accessori vari escluso il capitale. In relazione a tali giudizi vi è stata comunicazione anche a Regione.
4. Giudizi Pellegrini. Pendono avanti al Tribunale di Lodi. La Società lamenta l'escussione della polizza fidejussoria da parte dell'ASST e un danno pari a circa € 2.000.000.
5. Odos Service. A seguito del fallimento della società ODOS, che gestiva il service odontoiatrico, l'ASST suo malgrado, è stata costretta a gestire in proprio le richieste di risarcimento del danno, ad oggi, pervenute da parte di utenti/pazienti. Non è possibile una quantificazione completa delle stesse.
6. Giudizio S.G. E' pendente un contenzioso con un ex dipendente (Dirigente Medico) che lamenta un demansionamento e che chiede, in atti, il riconoscimento del risarcimento del danno pari ad € 500.000,00.

Vizzolo Predabissi, 23 settembre 2021

Il Direttore Generale

(Dr. Francesco Laurelli)

F.to Il Direttore Generale ai sensi D.Lgs. n. 39/1993