

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2022

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	4
2.1 Assistenza ospedaliera.....	4
2.2 Territoriale	5
2.3 Emergenza Urgenza (118).....	6
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	6
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	17
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	19
6. Il bilancio dell'anno 2022	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 2022 e Consuntivo 2022 per codice SK.....	30
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2022 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	40

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2022 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. n. 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 2022, 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, si rimanda a quanto esposto nel successivo paragrafo 2.

Per quanto concerne invece l'acquisizione delle funzioni connesse con l'attività della Medicina dello Sport, funzioni passate all'ASST Melegnano e della Martesana dall'ATS Città Metropolitana di Milano e gestite a far tempo dal 1° Gennaio 2022 e gestite in via transitoria per il tramite di un accordo convenzionale stipulato con l'ATS per il primo semestre 2022 e poi prorogato a tutto il 31/12/2022, si precisa che conformemente alle direttive regionali si è provveduto a formalizzare, mediante provvedimento deliberativo n. 391 del 10/05/2023, il trasferimento della proprietà dei beni mobili e attrezzature strumentali dalla predetta ATS procedendo al loro inserimento nel Registro cespiti dell'ASST Melegnano e della Martesana ed iscrivendo le risultanze complessive nella Contabilità generale ad un valore attuale netto pari a € 494,10 al 31/12/2022.

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" 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 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

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (A.S.S.T.) 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. 5 Distretti con n. 14 Strutture Polispecialistiche e n. 23 Presidi Socio Sanitari Distrettuali.

2.1 Assistenza ospedaliera

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 31/12/2022:

	PL al 31/12/2022		
	PL DO+Subacuti	PL DH+DS	TOTALE PL DO+(DH+DS)
	Medi utilizzabili	Medi utilizzabili	Medi utilizzabili
OSPEDALE S. MARIA DELLE STELLE MELZO	120	11	131
OSPEDALE DI VIZZOLO PREDABISSI (vizzolo + cassano)	312	26	338
Vizzolo	266	20	286
Cassano	46	6	52
OSPEDALE UBOLDO - CERNUSCO S/NAVIGLIO (cernusco + vaprio)	128	30	158
Cernusco	108	18	126
Vaprio	20	12	32
TOTALE	560	67	627

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 e n. 14 Case di comunità, n. 7 Centrali Operative Territoriali. E' previsto inoltre l'affermimento 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, Casa di Comunità di Cassano d'Adda attiva dal 24 ottobre 2022 e la struttura di Trezzo sull'Adda.
- **Distretto Alta Martesana:** comprende la Casa di Comunità di Gorgonzola attivata dal novembre 2022 e la casa di Comunità di Cernusco sul Naviglio le cui funzioni verranno avviate entro estate 2023
- **Distretto Bassa Martesana e Paullese:** comprende la casa di Comunità di Peschiera Borromeo che è attiva dal dicembre 2022, la Casa di Comunità di Pioltello la cui attivazione è prevista nel 2023 e le strutture Polispecialistica di Segrate e di Paullo
- **Distretto Sud Est Milano:** comprende la Casa di Comunità di Melegnano le cui funzioni verranno attivate nel 2023 e le strutture polispecialistiche di San Giuliano Milanese e San Donato Milanese
- **Distretto Visconteo:** comprende le strutture specialistiche di Rozzano e 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 (PreSST) - 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.

- **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.

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 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

Nel corso degli anni 2020 e 2021 la ASST ha dovuto affrontare le diverse fasi dell’emergenza pandemica da COVID-19; vista la particolare gravità del fenomeno e l’impatto che lo stesso ha avuto sull’azienda, è opportuno fare alcuni riferimenti a quanto fin qui accaduto.

Durante gli anni 2020 e 2021, a causa degli scenari mutevoli dovuti all’andamento della pandemia da COVID-19, che ha visto alternarsi periodi di maggiore e minore intensità, l’assetto organizzativo dei posti letto e dell’assegnazione delle risorse umane alle diverse aree dipartimentali di ricovero e assistenziali è stato di volta in volta rivisto e modificato per rispondere alle necessità del momento.

Particolarmente rilevante e strategica è stata anche l’attività di approvvigionamento dei beni sanitari da parte delle strutture aziendali preposte (U.O. Farmacia e U.O. Gestione Acquisti), nonché le procedure di

reclutamento di personale svolte dall'U.O. Risorse Umane.

Le strutture ospedaliere della ASST (con particolare riferimento al PO di Vizzolo P.) sono state impegnate sul fronte COVID in modo considerevole nel corso dei primi 4 mesi del 2021 e a partire da metà novembre fino al primo trimestre 2022. Nel secondo trimestre 2022 l'impegno delle strutture ospedaliere sul fronte Covid è andato nuovamente crescendo fino alla situazione a fine giugno di circa una cinquantina di ricoverati Covid nelle diverse strutture. Tale modalità di gestione, nel rispetto delle linee guida regionali, comporta l'effettiva riduzione di posti letto dedicati all'attività ordinaria.

Nell'ultimo trimestre dell'anno l'impegno delle strutture sul fronte Covid ha registrato un nuovo incremento di ricoveri, di fatto comprimendo la disponibilità di posti letto per altre patologie.

In sede di ricovero, le procedure di contenimento e monitoraggio della pandemia hanno previsto l'effettuazione di un tampone molecolare a tutti i pazienti con accesso in regime programmato (cd. "di elezione") entro 48/72 ore dal ricovero.

Nell'ambito dell'offerta ambulatoriale, invece, sono stati rivisti i percorsi di accesso alle strutture ambulatoriali in termini di logistica e di erogazione delle prestazioni, al fine di evitare assembramenti di pazienti in attesa e per dare modo agli operatori di sanificare sistematicamente gli spazi.

Attività vaccinale massiva: fase 1, prima e seconda dose + fase 2, terza dose

L'ASST nel corso del 2021 ha preso attivamente parte alle attività vaccinali programmate dall'Unità di crisi regionale, attivando ben 3 Centri Vaccinali Massivi ed effettuando sul territorio di competenza il servizio di vaccinazioni domiciliari.

Nel corso del 2022 si è dato avvio alla attivazione dei centri vaccinali aziendali per la quarta dose e per la somministrazione dei vaccini antinfluenzali, anche con somministrazione di vaccini al domicilio dei pazienti.

Piano liste d'attesa 2022: obiettivo 110%

Sono stati assegnati i fondi con decreto regionale 8203/2022 a seguito del quale l'ASST si è immediatamente attivata con le procedure di selezione del personale libero professionale cui affidare incarichi per il recupero delle liste d'attesa, il cui esito ha consentito di reperire parte delle professionalità richieste. Contestualmente sono state adottate misure organizzative che prevedono l'impegno del personale strutturato in orario aggiuntivo finalizzate al raggiungimento dell'obiettivo.

La reportistica e i dati messi a disposizione dalla DG Welfare nel Portale di Governo di Regione Lombardia, evidenziano il raggiungimento degli obiettivi relativi ai ricoveri chirurgici in elezione, mentre l'attività ambulatoriale (secondo le specifiche del Piano) si attesta intorno al 100% del 2019.

Le tabelle in calce evidenziano una parziale riduzione della produzione sia di ricovero che ambulatoriale nel IV trimestre, dovuta alla ripresa di contagi e ricoveri COVID, con particolare riferimento alle prestazioni non eseguite a causa della positività di pazienti e personale sanitario.

OBIETTIVO 110% PRESTAZIONI AMBULATORIALI: ESITI (FONTE: PORTALE DI GOVERNO REGIONALE)					
TRIMESTRE	Tariffa 2019	Tariffa 2022	% 2022 VS 2019	Prestazioni flag R-F-P-S	% prestazioni con risorse aggiuntive VS 2019
II TRIM	5.267.982 €	5.156.240 €	98%	315.760 €	6%
III TRIM	4.068.059 €	4.148.560 €	102%	259.042 €	6%
IV TRIM	5.253.240 €	5.076.768 €	97%	275.490 €	5%
totale	14.589.281 €	14.381.568 €	99%	850.292 €	6%

OBIETTIVO 110% PRESTAZIONI DI RICOVERO IN ELEZIONE: ESITI (FONTE: PORTALE DI GOVERNO REGIONALE)					
TRIMESTRE	Tariffa 2019	Tariffa 2022	% 2022 VS 2019	Prestazioni flag R	% prestazioni con risorse aggiuntive VS 2019
II TRIM	4.109.581 €	4.726.882 €	115%	516.066 €	13%
III TRIM	2.879.604 €	3.294.000 €	114%	317.645 €	11%
IV TRIM	4.629.471 €	4.808.828 €	104%	536.257 €	12%
totale	11.618.656 €	12.829.714 €	110%	1.369.968 €	12%

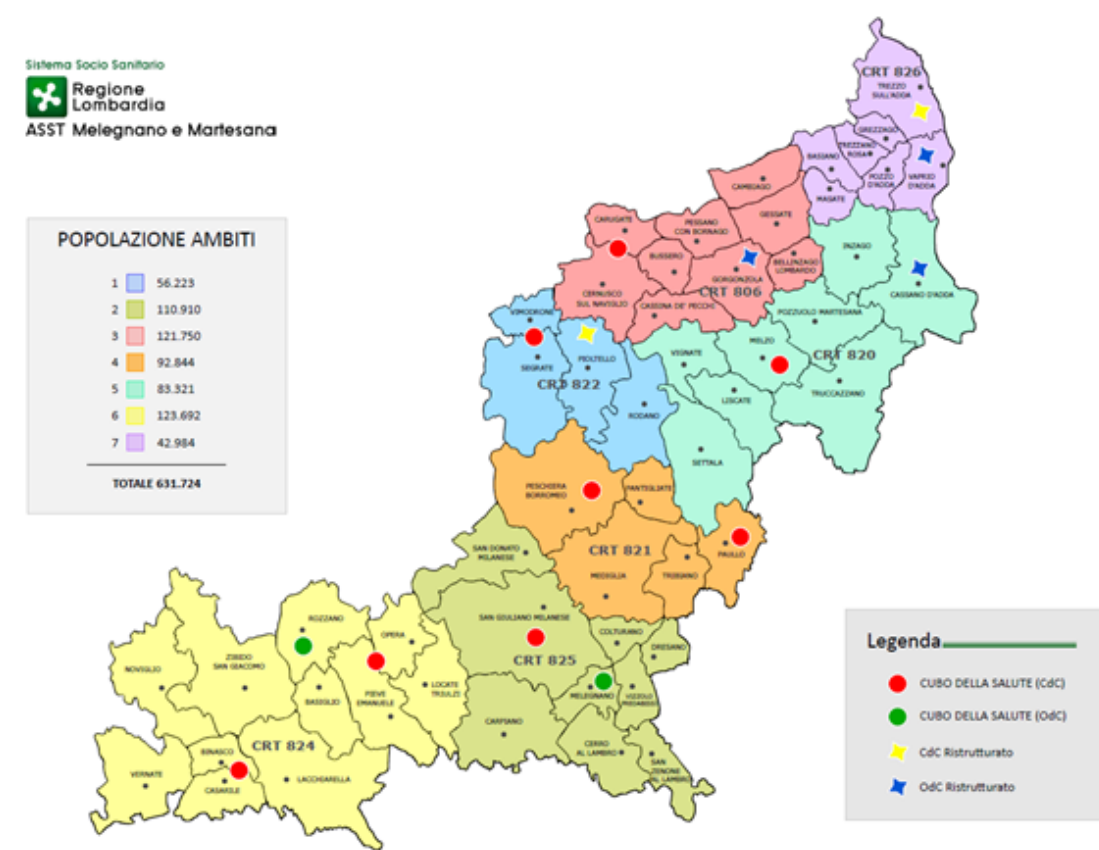
Attuazione della Legge Regionale n. 22/2021

La Giunta di Regione Lombardia con proprie deliberazioni n. 5373 del 11/10/2021 e n. 5723 del 15/12/2021 ha individuato 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)**.

Per l'ASST Melegnano e della Martesana, coerentemente con la sua vocazione territoriale, è stata prevista la costituzione di ben n. **14 CDC**, n. **5 ODC** e n. **7 COT**, come elencato nella seguente tabella e come visibile nella cartina in calce, da ultimo riepilogata nella DGR n. 6426 del 23 maggio 2022:

N.	COMUNE	INDIRIZZO	PROPRIETA'	CDC	ODC	COT
1	Lacchiarella	via per Cascina Coriasco	Ente locale	X		
2	Cernusco S/N	via Goldoni/SP 121	Ente locale	X		
3	Gorgonzola	via Bellini, 5	SSR	X	X	X
4	Cassano d'Adda	via Quintini di Vona, 41	SSR	X	X	X
5	Liscate	via Brambilla 4/6	Ente locale	X		
6	Peschiera Borromeo	via Matteotti, 25	Ente locale	X		
7	Pioltello	S. Francesco, 16	SSR	X		X
8	Segrate	via Amendola	Ente locale	X		
9	Rozzano	via Guido Rossa - Perseghetto	Ente locale	X	X	X
10	Opera	via Salvador Allende	Ente locale	X		
11	Melegnano	via S. Francesco - via Campania	Ente locale	X	X	
12	San Giuliano Milanese	via Cavour, 15	Ente locale	X		X
13	Vaprio d'Adda	via Don Moletta, 22	SSR	X	X	X
14	Trezzo d'Adda	p.le Gorizia, 2	SSR	X		X

Di seguito se ne riporta la distribuzione geografica:



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 ciò implica:

- l'istituzione dei Distretti sanitari e i relativi Direttori (deliberazione del DG n. 331 del 29/03/2022 con istituzione dei Distretti: Distretto Alta Martesana, Distretto Adda, Distretto Sud Est Milano, Distretto Bassa Martesana – Paultese, Distretto Visconteo),
- l'istituzione del Dipartimento Cure Primarie (deliberazione del DG n. 330 del 29/03/2022),
- l'istituzione del Dipartimento Funzionale di Prevenzione (deliberazione del DG n. 330 del 29/03/2022),
- il potenziamento della rete territoriale, coerentemente con il PNRR; per le CDC, gli ODC e le COT è in corso di definizione un idoneo cronoprogramma degli interventi strutturali e dell'avvio delle attività nelle singole sedi.

Si segnala che il 28 settembre 2022 sulla base delle indicazioni e degli obiettivi regionali è stata inaugurata la Casa di comunità di Vaprio D'Adda.

Il 21 dicembre sono state altresì inaugurate le Case di comunità di Cassano d'Adda, Peschiera Borromeo e Gorgonzola.

Strumenti di programmazione regionale: obiettivi aziendali

In considerazione della particolare situazione verificatasi negli anni 2020/2021, la Giunta di Regione Lombardia ha stabilito con DGR n. XI/5832 del 29/12/2021 gli obiettivi specifici della Aziende del Sistema

che sono alla base, a loro volta, della programmazione degli obiettivi interni assegnati alle singole unità operative aziendali. In data 7/02/2022 la Giunta ha inoltre approvato la deliberazione n. XI/5941 inerente al quadro economico programmatico per l'esercizio 2022 e relative determinazioni in ordine alla gestione del Servizio Socio-sanitario.

La Direzione aziendale ha già condiviso gli obiettivi con i Dipartimenti Sanitari e a breve inizierà gli incontri per la programmazione di dettaglio delle singole UU.OO., nonostante il presente periodo di recrudescenza pandemica abbia un forte impatto sull'attuale offerta.

Gli obiettivi regionali evidenziano sei elementi di programmazione strategica, così sintetizzabili:

1. l'Azienda deve proseguire lo sforzo sinora messo in campo per l'effettuazione delle vaccinazioni COVID e per garantire il tracciamento COVID-19 mediante l'effettuazione di tamponi;
2. l'Azienda deve mantenere attive le risorse ospedaliere da dedicare alla gestione dei ricoveri ad alta (terapie intensive, sub-intensive e degenze ordinarie) e media intensità (riabilitazione) COVID;
3. è pianificato un Piano di Ripresa anche per l'anno 2022, a conclusione della recrudescenza COVID, che ha avuto inizio nel novembre 2021;
4. l'Azienda deve porre in atto ogni sforzo possibile per mantenere attivo un percorso ad hoc per la presa in carico ed effettuazione di interventi chirurgici su tumori maligni in classe A;
5. rimane alta l'attenzione sulle liste di attesa, con particolare riferimento alle prestazioni diagnostiche e altre prestazioni in classe B;
6. l'attuazione del PNRR e della riforma regionale sono obiettivi strategici e correlati, essenziali per poter ridare stabilità al sistema, continuamente messo sotto pressione dall'emergenza sanitaria correlata alla pandemia.

Di seguito si propone una sintesi degli obiettivi per l'anno 2022, così suddivisi:

Obiettivi Strategici

ASST

- Attuazione Riforma Sanitaria L.R. 22/2021;
- Attuazione del PNRR: Ospedali e Case di Comunità, Centrali Operative Territoriali;
- Lotta alla Pandemia Covid-19 con tutti gli strumenti messi a disposizione: vaccini, tracciamento (tamponi), ricoveri;
- Ripresa delle attività e pianificazione recupero prestazioni sospese per COVID;
- Redazione nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico;
- Incremento n. UO con Certificazione Qualità;
- Governo dei Sistemi Informativi degli Enti Sanitari;
- Attuazione delle DGR 4385 del 03/03/2021 e DGR 5066 del 19/07/2021 relative agli investimenti in sanità per il periodo 2021-2028.

Rete ospedaliera

- Contenimento dei tempi d'attesa per i ricoveri, con particolare riferimento agli interventi per tumori maligni, nonché per le prestazioni ambulatoriali;
- Predisposizione dell'assetto organizzativo per la ripresa dell'attività istituzionale che tenga conto delle possibili evoluzioni dell'emergenza pandemica;
- Implementazione dei livelli di sicurezza per garanzia delle patologie tempo dipendenti.

Rete territoriale

- Sviluppare le degenze di comunità (ODC) nell'interazione con la rete ospedaliera per una migliore presa in carico della cronicità;
- Sviluppare le Case di Comunità (CDC) per avvicinare ulteriormente l'offerta sanitaria ai cittadini residenti nel territorio di competenza dell'Azienda;
- Istituzione dei Distretti, del Dipartimento Cure Primarie e del Dipartimento di Prevenzione;
- Mantenimento linee vaccinali COVID-19 presenti sul territorio;
- Mantenimento della rete per l'effettuazione dei tamponi a disposizione della rete di cure primarie e di ATS;
- Mantenimento degli Hotspot-Covid nelle sedi territoriali di San Giuliano Milanese e nel PreSST di Gorgonzola;
- Implementazione attività dell'infermiere di comunità;
- Contenimento tempi di attesa delle prestazioni ambulatoriali;
- Interazione con gli ambiti sociali per la programmazione dei progetti di integrazione.

Gli impegni soprariportati hanno visto coinvolta l'ASST per tutto il 2022, ma anche per il 2023 e parte del 2024 secondo lo scadenziario regionale, e si accompagnano alla necessità di mantenere e possibilmente migliorare l'offerta di servizi territoriali tradizionali:

- migliorare-governare la modalità di accesso ai servizi e dei percorsi, promuovendo l'emersione della domanda di salute (c.d. offerta attiva) per garantire risposte anticipate e precoci. In particolare: potenziamento dei servizi per le dimissioni protette con centrali di dimissioni ospedaliere che si interfacciano con i servizi delle tre UOC che gestiscono l'offerta nell'area Nord, Centro e Sud e con i servizi di fragilità;
- potenziare il coordinamento dell'erogazione di prestazioni specialistiche nelle sedi territoriali integrando l'offerta propria degli specialisti ambulatoriali con quella degli specialisti ospedalieri;
- sinergie con ATS e comuni per l'erogazione delle prestazioni correlate alla scelta e revoca;
- completare la revisione dell'offerta odontoiatrica, con l'avvio del servizio completamente rinnovato presso il Presst di Gorgonzola;
- definire reti di collaborazione che facilitino i percorsi assistenziali dei cittadini superando la frammentazione delle risposte ai bisogni riportando il sistema alle categorie quali: ambulatoriali, domiciliari e residenziali.

Obiettivi aziendali**Presidi Territoriali**

Le attività sociosanitarie effettuate nel PreSST, nel POT e nei CSSI sono integrate da quelle erogate nei presidi territoriali esistenti in 15 comuni dell'area dell'ASST. Attività sociosanitarie correlate alla presa in carico del cronico/fragile, seppure in misura residuale, sono inoltre disponibili nei 3 presidi ospedalieri di Vizzolo, Cernusco e Melzo e nell'ospedale riabilitativo di Cassano d'Adda.

Nella stesura del nuovo POAS si è proceduto, in coerenza con la LR 22/2021, alla ridefinizione di ruoli e funzioni di queste sedi erogative armonizzando le denominazioni di concerto con ATS e con le altre ASST afferenti all'ATS Città Metropolitana di Milano; si è proceduto inoltre alla esplicitazione dei rapporti funzionali tra questi punti erogativi ed i PreSST/POT per la gestione e la presa in carico del paziente cronico e/o fragile.

Governo dei tempi di attesa

E' stato predisposto entro il 28/02/2022 il **Piano di Governo dei tempi d'attesa** anno 2022, come previsto dalle indicazioni regionali. Lo strumento principale attualmente previsto per l'attuazione del piano è l'istituto contrattuale dell'area a pagamento.

In sinergia con le indicazioni regionali relative alle misure di riduzione dei tempi d'attesa e con gli obiettivi di attenzione posti sul rispetto delle tempistiche definite dalle classi di priorità sia delle prestazioni di ricovero chirurgico che delle prestazioni ambulatoriali, le iniziative dell'ASST sono state ampliate anche alla ricerca di personale sanitario non strutturato mediante diverse tipologie di contratto.

Investimenti: ammodernamento delle tecnologie

L'ASST ha previsto un piano per l'ammodernamento delle tecnologie presenti, con importanti investimenti. Di seguito il dettaglio dei principali con indicazione della fonte di finanziamento:

- **DGR XI/5970/2022 (indistinti)**, i cui principali investimenti riguardano la sostituzione di apparecchiature obsolete dell'ASST nonché altri interventi di area tecnico-informatica.
- **DGR XI/4386/2021 (indistinti)**, i cui principali investimenti riguardano la sostituzione di apparecchiature obsolete dell'ASST, tra cui un poligrafo ed isteroscopi.
- **DGR XI/4386/2021 (finalizzati)**: acquisizione Tac 128 strati Presidio Ospedaliero di Melzo, installata, collaudata ed attivata nel mese di dicembre 2022.
- **DGR 3479/2020 (Apparecchiature a bassa e media tecnologia)**, i cui principali investimenti riguardano:
 - 1) ORTOPANTOMOGRFO DIGITALE: sostituzione dell'ortopantomografo presente presso la UOC di Radiologia del P.O. di Vizzolo Predabissi. Tuttavia a fronte del guasto dell'ecotomografo della Radiologia, che avrebbe comportato la diminuzione delle attività di ambulatorio, si è proceduto con la sostituzione dell'ecotomografo, procrastinando l'acquisto dell'ortopantomografo, che è stato invece inserito nei fondi PNRR.
 - 2) CELLE FRIGORIFERE PER SALME: acquisizione di nuove celle frigorifere per salme per la camera mortuaria del P.O. di Vizzolo Predabissi, in sostituzione delle apparecchiature obsolete attualmente presenti. Tale sostituzione è stata eseguita e l'apparecchiatura messa in funzione.
 - 3) VENTILATORI POLMONARI: acquisizione di nuovi ventilatori polmonari per la UOC Anestesia e Rianimazione del P.O. di Melzo, in sostituzione delle apparecchiature obsolete attualmente presenti. La sostituzione è stata effettuata e i ventilatori polmonari sono stati messi in funzione.
- **DGR 2468/2019 (Apparecchiature a bassa e media tecnologia)**, i principali investimenti riguardano:
 - 1) STERILIZZATRICE GAS PLASMA: sostituzione della sterilizzatrice gas plasma attualmente in uso presso la centrale di Sterilizzazione del P.O. di Vizzolo Predabissi. La procedura per l'acquisizione dell'apparecchiatura è stata aggiudicata e l'apparecchiatura è stata messa in funzione.
 - 2) PORTATILE PER RADIOSCOPIA: sostituzione del portatile di Radioscopia utilizzato nel Blocco Operatorio del P.O. di Melzo. La sostituzione è stata eseguita attraverso adesione a gara Consip e l'apparecchiatura è stata messa in funzione.
 - 3) ECOTOMOGRFI: sostituzione di 3 ecografi presenti nelle UOC di Radiologia dei PP.OO. di Cernusco, Melzo e Vaprio d'Adda. La sostituzione è stata eseguita e le apparecchiature messe in funzione.

- **DGR 1725/2019 (indistinti):**

- 1) AGGIORNAMENTO RISONANZA MAGNETICA: aggiornamento tecnologico della Risonanza Magnetica presente presso il Servizio di Radiologia del P.O. di Vizzolo Predabissi. La sostituzione della Risonanza Magnetica è stata eseguita.

- **Donazione da privato** già incassata dall'ASST (Decreto del DG n. 75 del 28/01/2021):

- 1) ANGIOGRAFO: acquisizione tramite Adesione ARIA di un nuovo angiografo per il P.O. di Vizzolo Predabissi. L'angiografo è stato acquisito con adesione tramite gara ARIA. Sono terminati i lavori e l'installazione dell'apparecchiatura. Dopo il collaudo è stata avviata l'attività.

Investimenti: sistemi informativi aziendali

L'ASST sta completando il percorso di rinnovo e completamento dell'infrastruttura hardware contestualmente all'aggiornamento di quei software non più compatibili con lo sviluppo tecnologico intervenuto nel tempo per garantire il miglioramento dello standard di sicurezza dei dati:

SOFTWARE SANITARI, DI SUPPORTO ALL'ATTIVITA' CLINICO-ASSISTENZIALE

Nel corso del 2022 è stato pianificato l'aggiornamento dell'attuale piattaforma clinica attraverso la quale vengono eseguite le operazioni di: gestione del Pronto Soccorso, Accettazione dei pazienti, SDO, Verbali di dimissione in quanto non più a norma secondo quanto prescritto dal GDPR; inoltre non risulta funzionante sulle nuove versioni di PC e Windows attualmente presenti sul mercato. L'aggiornamento è stato eseguito ed installato nel corso del secondo semestre.

È stata inoltre completata nel 2022 la procedura di gara per l'acquisizione del software per la gestione del percorso chirurgico, incluse le liste operatorie: il software è stato acquisito e sono in corso le attività di installazione e configurazione presso il datacenter di ARIA. Nel mese di dicembre 2022 si è svolto il collaudo in test e nel primo semestre del 2023 termineranno le attività per la messa in esercizio.

Investimenti: lavori e opere di adeguamento strutture aziendali

Proseguono i lavori di esecuzione dei progetti di adeguamento alla prevenzione incendi ed ammodernamento strutturale di quasi tutti i Presidi in precedenza avviati, di cui di seguito si rappresentano le voci principali suddivise per presidio di interesse:

P.O. di Cernusco sul Naviglio:

DGR n. 4189/2015, DGR n. 6548/2017

- Con Decreto Regione Lombardia – Direzione Generale Welfare n. 18780 del 19.12.2019, Regione Lombardia, nel prendere atto dei verbali degli incontri avvenuti nel periodo tra maggio e ottobre 2018 con le ASST, e delle attestazioni rese dai dirigenti competenti, ha disposto l'insussistenza dei debiti e dei collegati residui dei finanziamenti per gli interventi ultimati cancellando il finanziamento originario. Con l'istanza prot. n. 13315 del 14.7.2020, il Direttore Generale dell'ASST ha chiesto la rivalutazione del contributo erroneamente cancellato. Con Decreto D.G. Welfare n. 8803 del 22.07.2020 la Regione Lombardia ha accolto l'istanza presentata dall'ASST di Melegnano e della Martesana ripristinando la quota di contributo pari ad Euro 624.600,07. 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 che è in fase di realizzazione; la quota rimanente sul Quadro Economico è pari a € 0,318 mln. Attualmente i lavori sono sospesi a causa di

inadempienze contrattuali della ditta esecutrice dei lavori; procedimento in stato di valutazione, con l'assistenza di uno studio legale, per la risoluzione in danno dell'appaltatore.

- 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 sta procedendo con la determinazione del fabbisogno complessivo per assicurare la copertura economica dell'intervento in ragione delle risorse disponibili nel quadro economico.
- DGR n. XI/6681 del 18/07/2022: Finanziamento di € 1.500.000,00 per adeguamento ai requisiti di prevenzione incendi del presidio; progetto in corso di predisposizione.

P.O. di Melzo:

- Investimenti - 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; la procedura di gara per i lavori 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. Lavori in corso di 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 validato dal RUP con Deliberazione n. 1026 del 17/11/2022; il cantiere è stato consegnato all'impresa per l'inizio dei lavori in data 27/12/2022. Lavori in corso di esecuzione.
- DGR n. 3479/2020: sono stati finanziati interventi impiantistici per € 1.650.000,00 (impianti aeraulici); appalto integrato aggiudicato. Inizio lavori previsto per il 26 giugno 2023.

P.O.T. di Vaprio

- 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. È stata inoltrata a Regione Lombardia un'istanza di rimodulazione dell'oggetto in "Fase lavori per Cure Primarie". Attualmente i lavori sono sospesi per predisposizione perizia di variante.
- con DGR n. XI/4928 del 16/06/2021 sono stati stanziati € 1.000.000,00 per la ristrutturazione dell'area psichiatrica del POT. Progettazione esecutiva in corso di predisposizione.

P.O. di Vizzolo

- 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 che ha bandito gara per l'esecuzione dei lavori; la procedura per

l'affidamento dei lavori è stata aggiudicata, 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. Lavori in corso di esecuzione.

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 in corso di esecuzione.

Presidio CRA di via Cavour 5/7 – Melegnano

- DGR n. 3264/2020: sono stati finanziati € 1.000.000,00; con DGR n. XI/7671 del 28/12/2022 è stata prorogata la scadenza al 31/03/2023 per l'inizio dei lavori. Lavori iniziati in data 29/03/2023 attualmente in corso di esecuzione.

Si segnala fin da ora che vista la rilevante entità di tutte le attività di investimento strutturale sopraesposte, che troveranno ulteriore impulso nei prossimi mesi e anni, ci potranno essere significative ripercussioni sull'andamento delle attività con impatto anche sulla produzione.

DL 34/2020 (interventi presso PP.OO. di Melzo, Vizzolo e Cernusco)

a) Presidio di MELZO

Trattasi di finanziamenti ministeriali finalizzati per l'emergenza Covid-19: 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 complessivo pari ad € 1.342.820,00, IVA compresa, e ampliamento del Pronto Soccorso, con creazione di un percorso separato, per un importo finanziato complessivo pari ad € 659.312,00, IVA compresa. Con Deliberazione n. 1128 del 11/11/2020, l'ASST ha aderito agli accordi quadro, resi disponibili da INVITALIA, per i servizi di progettazione.

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.

Al momento è in corso la predisposizione dei progetti esecutivi per entrambi gli interventi.

b) Presidio di VIZZOLO

Trattasi di finanziamenti ministeriali finalizzati per l'emergenza Covid-19: 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 complessivo pari ad € 4.643.020,00, IVA compresa, e rimodulazione delle aree di attesa pre-triage, per un importo

finanziato complessivo pari ad € 75.640,00 IVA compresa. Con Deliberazione n. 1128 del 11/11/2020, l'ASST ha aderito agli accordi quadro, resi disponibili da INVITALIA, per i servizi di progettazione.

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.

Al momento è in corso la predisposizione del progetto esecutivo per l'intervento di Terapia Intensiva, mentre sono in fase di ultimazione i lavori presso l'area del Pronto Soccorso.

c) Presidio di CERNUSCO

Trattasi di finanziamenti ministeriali finalizzati per l'emergenza Covid-19: 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 € 67.100,00, IVA compresa, e lavori di creazione di un nuovo percorso esterno per il Pronto Soccorso, per un importo finanziato complessivo pari ad € 432.246,00 IVA compresa. Con Deliberazione n. 1128 del 11/11/2020, l'ASST ha aderito agli accordi quadro, resi disponibili da INVITALIA, per i servizi di progettazione.

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.

Al momento è in corso la predisposizione dei progetti esecutivi per entrambi gli interventi.

INVESTIMENTI: MISSIONE N. 6 DEL PNRR - M6C1: 1.1 Case della comunità e presa in carico della persona - 1.2.2 Implementazione di un nuovo modello organizzativo: Centrali operative territoriali - 1.3. Rafforzamento dell'assistenza sanitaria intermedia e delle sue strutture (Ospedali di Comunità)

Per l'ASST Melegnano Martesana sono stati individuati interventi di cui alla Missione 6 Component 1, 2 e 3 per 14 sedi. Sono stati finanziati con Piano Operativo Regionale (POR) di cui alla DGR XI/6426 del 23/05/2022 gli interventi di 10 Case di Comunità (8 ristrutturazioni, di cui cinque interventi su edifici di proprietà, e due nuove costruzioni), 5 Ospedali di Comunità (3 ristrutturazioni in edifici di proprietà e 2 nuove costruzioni) e 7 Centrali Operative Territoriali (6 ristrutturazioni di cui 5 in immobili di proprietà ed una nuova costruzione). Il finanziamento complessivo si attesta sui € 69.385.199.

Con DGR XII/62 del 27/03/2023 è stato rimodulato il POR, individuando ulteriormente la ripartizione tra quota a fondo europeo PNRR e regionale. Attualmente è in corso l'attività di progettazione definitiva per gli interventi di ristrutturazione, mentre si è conclusa la progettazione di fattibilità tecnica ed economica delle due nuove costruzioni.

INVESTIMENTI: MISSIONE N. 6 DEL PNRR - M6C2: Innovazione, ricerca e digitalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale e Riforma del SSR Lombardo

L'ASST ha presentato una progettualità in risposta alla richiesta/bando regionale relativa ai finanziamenti messi a disposizione dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza cofinanziato con fondi Europei. Non appena verrà confermato sia l'importo complessivo del finanziamento destinato a questa Azienda, nonché l'elenco dei software acquistabili, si procederà con le attività necessarie all'acquisto ed installazione.

Contestualmente nel corso del 2022 sono state programmate le attività necessarie a rendere operative anche da un punto di vista informatico e tecnologico le costituenti Centrali Operative Territoriali (COT) come da legge 22/2021 di riforma del SSR. L'obiettivo è quello di utilizzare le innovazioni tecnologiche per avvicinare l'offerta sanitaria al paziente.

All'interno del PNRR sarà anche finanziata la sostituzione di apparecchiature ad alta tecnologia come TAC, Risonanza, apparecchiature radiologiche, mammografi e ortopantomografo.

Tali sostituzioni verranno effettuate in funzione delle adesioni alle gare CONSIP, man mano che queste verranno espletate e rese disponibili. Al momento sono stati acquisiti 2 ecografi e 3 apparecchiature radiologiche.

In relazione alle tempistiche di sviluppo e implementazione dei software potranno generarsi dei costi aggiuntivi con impatto sugli anni a venire in relazione all'attivazione dei contratti di manutenzione degli stessi, in quanto molti software che verranno acquisiti attualmente non sono presenti in ASST.

La realizzazione delle Case di Comunità e degli Ospedali di comunità, con l'attivazione al loro interno delle funzionalità e tecnologie previste, comporterà la necessaria revisione della banda dati, che dovrà essere adeguata alle funzioni in essa presenti e pertanto dovrà essere sicuramente implementata; analogamente subirà un aumento il costo della telefonia e trasmissione dati.

Analogamente la realizzazione delle opere del VII atto comporterà le attività di trasferimento della *Server-farm* e del Centro Stella dell'ASST in altri locali che verranno svolte da un'azienda specializzata, con un impatto non trascurabile sui costi d'esercizio.

Durante tali opere dovranno essere anche sostenuti i costi di trasferimento di tutte le apparecchiature nei reparti.

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

L'attività dell'ASST Melegnano e della Martesana prosegue in 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, 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 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 conferma 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 della programmazione redatta da Aria spa che ha registrato un significativo ridimensionamento del numero di iniziative centralizzate.

L'approvazione dei nuovi finanziamenti Regionali e relativi al PNRR hanno impattato 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 l'esperimento di procedimenti di revisione delle condizioni economiche di alcuni contratti in essere per i quali è in corso di accertamento 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. 63 del codice appalti 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.

È stata espletata attività di raccolta fabbisogni per gli studi di fattibilità di tutte le gare proposte, previste in programmazione regionale.

In riferimento al contratto relativo al servizio professionale sanitario per attività Vaccinale anti SARS COVID_19 e antinfluenzale da effettuarsi presso i Centri Vaccinali dell'ASST di Melegnano e Martesana,

l'avvio del servizio era previsto per il 1° settembre, tuttavia a seguito di indicazioni da parte di Regione Lombardia e ATS Milano l'avvio del servizio è avvenuto in data 22 settembre con una programmazione ridotta anche rispetto allo scenario di minor impegno previsto nella programmazione del piano vaccinale stilato a luglio, a causa della scarsa risposta della popolazione interessata: in ragione di ciò si è realizzato un minor costo rispetto al valore esposto in Assestamento e finanziato da Regione.

La ASST, al fine di reperire le risorse necessarie, ha indetto ed espletato numerosi concorsi e avvisi, sia per contratti a tempo indeterminato e determinato sia per incarichi libero professionali finalizzati a soddisfare le essenziali ed inderogabili esigenze di continuità di erogazione delle prestazioni.

Purtroppo, le procedure espletate non sempre hanno dato l'esito sperato 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 rilevanti 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 attuale sforzo di potenziamento delle attività prestazionali 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.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Necessaria premessa a questa sezione riguarda il fatto che la programmazione economica del BPE 2022, come da assegnazioni effettuate con Decreto regionale n. 1492 del 11/02/2022, è stata condizionata dallo scenario in cui la stessa si è sviluppata, con una variabilità tale che qualsiasi previsione fatta è stata soggetta a modifica in funzione dell'andamento della pandemia. A ciò si è aggiunto il grosso tema della crisi legata al conflitto bellico ucraino, che come noto ha innescato nel corso del 2022 una serie di dinamiche di incremento dei prezzi energetici, che hanno poi coinvolto al rialzo anche 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 di sistema. L'Assestamento effettuato tra luglio e agosto 2022 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. 14896 del 18 Ottobre 2022 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 2022 a seguito procedure di assestamento".

Successivamente, con DGW n. 250 del 13/01/2023, Regione Lombardia ha proceduto all'assegnazione di ulteriori risorse destinate al finanziamento per l'esercizio 2022 dei maggiori oneri derivanti dall'entrata in vigore del CCNL relative al personale del "comparto Sanità" – triennio 2019-2021, siglato il 2 novembre 2022, pari a € 3.950.620, con impatto solo sui costi del personale.

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

In questa sede si vuole evidenziare, in particolar modo, l'andamento 2022 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. 14896 del 18/10/2022 (decreto di assestamento 2022), integrato con il decreto n. 250 del 13/01/2023 (relativo al finanziamento del CCNL del personale del Comparto Sanità triennio 2019-2021), 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 2021 che al Decreto di assestamento di ottobre e al IV Cet 2022, il raggiungimento degli obiettivi prefissati:

Macrovoce €/000	Bilancio 2021	Decreto Assestamento 2022	Prechiusura 4° Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022/2021	Delta Bilancio 2022/Decreto assest.	Delta Bilancio 2022/IV CET	Delta % Bilancio 2022/21
AB&S	41.982	53.730	51.774	50.537	8.555	- 3.193	- 1.237	20%
BS	27.898	28.604	27.925	28.354	456	- 249	429	2%
COLL	9.371	10.788	9.636	9.613	242	- 1.175	23	3%
DM	14.823	15.149	15.364	15.882	1.059	733	518	7%
Totale complessivo	94.074	108.271	104.700	104.386	10.313	- 3.885	- 313	11%

Preliminarmente si evidenzia un aumento complessivo di € 10,3 mln rispetto al Bilancio 2021 e un sostanziale allineamento rispetto al 4° Cet 2022, con una riduzione di € 3,9 mln rispetto al Decreto di assestamento 2022.

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

Altri beni e servizi: questa Macro-categoria mostra una variazione incrementale di €/000 8.555 rispetto al 2021. Tale valore è il risultato di numerosi scostamenti in aumento e diminuzione di costi, il principale dei quali riguarda l'area dei costi energetici: in particolare per il servizio MIES2-Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso alle pubbliche amministrazioni sanitarie si è rilevato un incremento di €/000 2.422, mentre il costo dell'energia elettrica, nonostante l'attivazione della cogenerazione prevista dal citato servizio MIES2 (che garantisce, entro determinati volumi, un approvvigionamento di energia elettrica a prezzo calmierato) è comunque aumentato di €/000 1.671.

Ulteriori incrementi hanno riguardato i servizi di vigilanza (+€/000 762) in ragione dell'entrata a regime in tutti i PP.OO. aziendali dell'esternalizzazione del servizio di accoglienza e guardiana, la mensa degenti e

dipendenti (+€/000 874, inclusa stima adeguamento Istat) e le manutenzioni per immobili e altre, hardware e software (+€/000 866). Dal lato dei servizi sanitari, si evidenzia l'incremento di acquisto di *servizi sanitari da terzi* (+€/000 907) dovuto in particolare al ricorso a società di servizi/cooperative per la copertura di necessità legate al funzionamento di servizi sanitari essenziali quali, in particolare, le Ginecologie, le Pediatrie, i PS e le Radiologie, nonché dei centri vaccinali massivi attivi nei primi mesi dell'anno. Per ulteriori specifiche sulla categoria ABeS si rimanda alla Nota Integrativa.

Beni Sanitari: per quanto concerne la categoria in esame si evidenzia un incremento complessivo di €/000 456 rispetto al 2021.

I Farmaci File F (voce nella quale è stato incluso il costo dei farmaci innovativi acquistati per conto di erogatori privati e scorporato l'HCV), sono in incremento di €/000 1.740, così come i costi per Doppio Canale, da attribuire all'aumento dei Farmaci DC per €/000 391, di €/000 398 degli Emoderivati e - €/000 400 dell'Ossigeno. Il sangue ed emocomponenti ed Emoderivati da ATS/ASST/Fondazioni gestiti tramite la rete Sangue regionale risultano in aumento di €/000 50. I farmaci ospedalieri in aumento di €/000 234.

In notevole riduzione il costo dei Materiali diagnostici senza Cnd, -€/000 1.042, in particolare per effetto del cambio di strategia nell'utilizzo dei tamponi nella gestione della pandemia, con l'aumento della popolazione vaccinata.

La variazione delle rimanenze ha pesato in totale per -€/000 958 nell'esercizio, principalmente per farmaci File F ad alto costo.

Collaborazioni e consulenze: il dato risulta in aumento di €/000 242 rispetto al 2021. Tale variazione è da correlare principalmente all'incremento del costo del lavoro interinale amministrativo (+€/000 563) assunti per il funzionamento dei servizi collegati ai Centri vaccinali massivi nell'ambito della campagna vaccinale anti covid e poi in parte ricollocati per la copertura di altre necessità aziendali, compensato dal costo del lavoro interinale sanitario (-€/000 273) e del lavoro interinale tecnico (-€/000 167) a causa dell'esternalizzazione del servizio di guardiania.

Dispositivi medici: per quanto concerne la categoria in esame il dato di bilancio evidenzia un incremento di costi complessivo di €/000 1.059 rispetto al 2021. Su questa categoria l'impatto della pandemia ha continuato ad essere rilevante; si evidenziano maggiori costi per Dispositivi Medici Cnd P-Materiali protesici (+€/000 330), Cnd K, L- Strumentario chirurgico (+€/000 171) e Cnd Z- Materiali diagnostici ((+€/000 110) a fronte della riduzione dei DM Cnd J-impiantabili attivi (-€/000 402) e dei Dispositivi Medici Cnd W-Materiali diagnostici in vitro (-€/000 159) in relazione all'andamento dell'attività.

La variazione delle rimanenze ha pesato su questo aggregato per + €/000 716 nell'esercizio.

SEZIONALE TER

Per quel che concerne l'area del Bilancio TER l'obiettivo economico 2022 sui costi di Beni e Servizi è stato rideterminato in € 16,9 mln con il decreto di assestamento.

Ciò premesso, qui di seguito si riporta la tabella di sintesi dei costi e relativo confronto con il Bilancio 2021, il Decreto di assestamento 2022, la Prechiusura IV Cet 2022 e il Bilancio 2022.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Macro voci €/000	Bilancio 2021	Decreto Assestamento 2022	Prechiusura 4° Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022/2021	Delta Bilancio 2022/Decreto assest.	Delta Bilancio 2022/IV CET	Delta % Bilancio 2022/21
AB&S	3.300	3.626	3.582	3.614	314	- 12	32	10%
BS	4.853	6.936	5.294	5.015	162	- 1.921	278	3%
COLL	1.151	901	828	805	- 346	- 96	22	-30%
DM	4.758	5.445	5.602	5.541	784	97	61	16%
Totale complessivo	14.062	16.907	15.306	14.975	914	- 1.932	331	6%

Dalla tabella suindicata si evidenzia un incremento complessivo di € 0,9 mln rispetto al Bilancio 2021 e un sostanziale allineamento rispetto al 4° Cet 2022, con una riduzione rispetto al Decreto di assestamento 2022 di circa €/000 1.900.

Beni Sanitari: si rileva un incremento di €/000 162 rispetto al 2021 riferibile in via principale all'acquisto di vaccini (+ €/000 5.251) compensato della variazione delle rimanenze, che ha pesato per -€/000 333.

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi: il dato risulta in diminuzione rispetto al 2021 (-€/000 346) tenuto conto del personale assunto con contratto libero-professionale e co.co.co. e destinato alla campagna vaccinale anti covid nei primi mesi dell'anno.

Altri Beni e Servizi: questa Macro-categoria mostra un valore superiore di €/000 314 rispetto al 2021. Tale incremento è il risultato di numerose variazioni in aumento e diminuzione di costi da mettere in relazione principalmente ai Trasporti sanitari da privato (+€/000 127, relativo ai trasporti dei pazienti dializzati), all'aumento dei costi per energia elettrica (+€/000 93) nonché alle spese condominiali (+€/000 42 per congruagli superiori riferiti sempre a maggiori costi energetici e riscaldamento).

Dispositivi Medici: il dato mostra un incremento di €/000 784 rispetto al 2021, che rispecchia l'andamento dei flussi di rendicontazione 2022 per i dispositivi Cnd T (ausili incontinenza) 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 2021 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 2022 era inizialmente pari a €/000 9.299 ed è stato poi rimodulato a €/000 9.089 con il decreto di assestamento di ottobre.

Macro voci €/000	Bilancio 2021	Decreto Assestamento 2022	Prechiusura 4° Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022/2021	Delta Bilancio 2022/Decreto assest.	Delta Bilancio 2022/IV CET	Delta % Bilancio 2022/21
AB&S	8.444	8.469	8.649	8.601	157	132	- 48	2%
BS	623	620	650	610	- 13	- 10	- 40	-2%
DM	-	-	-	-	-	-	-	
Totale complessivo	9.066	9.089	9.299	9.211	145	122	- 88	2%

Si evidenzia un incremento rispetto al 2022 di €/000 145, coerente con l'aumento dell'attività di protesica maggiore rendicontata nel corso del 2022. È possibile esaminare la composizione di tale variazione nella tabella che segue:

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Macro voci €	Bilancio 2021	Decreto Assestamento 2022	Prechiusura 4° Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022/2021	Delta Bilancio 2022/Decreto assest.	Delta Bilancio 2022/IV Cet	Delta % Bilancio 2022/21
(Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica)	3.803.304	4.000.000	4.025.000	4.014.117	210.813	14.117	- 10.883	6%
(Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale)	1.122.901	900.000	985.000	969.624	- 153.277	69.624	- 15.376	-14%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino)	318.950	318.950	318.950	318.950	-	-	-	0%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore")	3.198.531	3.250.000	3.320.000	3.307.993	109.462	57.993	- 12.007	3%
(Prodotti dietetici)	617.313	620.000	650.000	609.395	- 7.918	- 10.605	- 40.605	-1%
(Prodotti dietetici)	5.206	-	-	5.500	- 10.706	- 5.500	- 5.500	-206%
Totale complessivo	9.066.205	9.088.950	9.298.950	9.214.579	148.374	125.629	- 84.371	2%

Le variazioni più significative riguardano i noleggi sanitari (+€/000 211), l'assistenza protesica "maggiore" (+€/000 109) e la Nutrizione Artificiale (-€/000 164, inclusi i prodotti dietetici).

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale è sintetizzato nella tabella seguente:

Valori in €/000								
DESCRIZIONE	2021	Decreto Assestamento 2022	Prechiusura IV Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022/2021	Delta Bilancio 2022/Decreto ottobre	Delta Bilancio 2022/Prechiusura IV Cet	
Personale SAN + Irap	133.641	137.127	134.294	135.967	2.326	- 1.161	1.672	
Personale TER+ Irap	18.175	19.475	18.932	19.170	995	- 305	238	
Personale AREU + Irap	540	646	646	612	72	- 34	34	
Totale	152.356	157.249	153.873	155.749	3.393	- 1.500	1.876	

Il costo del personale risulta in linea con il decreto di assegnazione definito 6983 del 12/05/2023.

Il costo del personale strutturato indicato nel Bilancio d'esercizio 2022 è pari a € 146.001.147 oltre irap, di cui € 127.458.538 oltre irap sul Sezionale San, € 17.970.697 oltre irap sul Sezionale Ter ed € 571.912 oltre irap sul Sezionale Areu 118.

Vengono evidenziate le seguenti operazioni effettuate in applicazione della normativa vigente e delle indicazioni regionali:

- Dirigenza area sanità:
 - a) implementazione dei fondi contrattuali delle risorse di cui all'art. 1, comma 435 e 435 bis della Legge 205/2017, negli importi trasmessi da Regione;
 - b) 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;
- per un valore complessivo pari ad € 650.432,00 (competenze: € 487.945,00, oneri: € 121.012,00 e Irap:

€ 41.475,00).

- Comparto:

- a) 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 (€ 218.383,00, compresi oneri e Irap);
- b) revisione della tabella "Costi complessivi anno 2022 in applicazione CCNL 2.11.2022 - comparto sanità" negli importi di competenza dell'anno 2022 e implementazione dei fondi del valore delle fasce rivalutate (punto D tabella).

Costo del Personale dipendente - ORDINARIO

L'ASST registra una difficoltà di reclutamento di personale nonostante le numerose procedure avviate ed in parte già concluse nel corso dell'anno, come peraltro già rilevato negli ultimi esercizi e precisato nel paragrafo 4. "Il sistema degli acquisti – area contratti". In particolare nell'anno 2022 si sono svolte n. 28 procedure per concorso, n. 27 per avviso a tempo determinato e n. 6 procedure di mobilità.

L'attività di selezione e reclutamento sta proseguendo coerentemente con il Piano triennale dei fabbisogni di personale, attività che tuttavia continua a mostrare criticità in particolare nelle aree di Ostetricia e ginecologia (Melzo e Vizzolo), nella Medicina di pronto soccorso di Melzo, Cernusco e Vizzolo, nella Psichiatria di Melzo e per il reclutamento di personale infermieristico, TSLB e TSRM.

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

Si evidenzia a tale proposito che le procedure di selezione del personale dipendente espletate nel terzo e quarto trimestre dell'anno faranno registrare costi pieni a decorrere dall'anno 2023.

Si ritiene tuttavia opportuno evidenziare che i risparmi sul costo del personale rilevati nel 2022 non possano essere considerati strutturali.

Le procedure concorsuali già deliberate, che verranno espletate nel corso del primo semestre dell'anno 2023 sono 12 per il personale del Comparto (infermieri ospedale, infermieri territorio, assistente sanitario, educatore, dietista, infermiere pediatrico, logopedista, TSLB, TSRM, TERP, assistente tecnico e assistente amministrativo, oltre alle stabilizzazioni e 18 per il personale della dirigenza (ginecologia, medicina interna, NPI, psichiatria, igiene/epidemiologia sanità pubblica, vaccinazioni, medicina legale, ortopedia, scienza dell'alimentazione e dietetica, geriatria, medicina fisica e riabilitativa, urologia, chirurgia generale, pediatria, cardiologia, anestesia e rianimazione, dapss, dirigente architetto, oltre alle Strutture complesse.

Si segnala altresì che questa Azienda provvederà alla copertura delle strutture complesse vacanti già autorizzate da Regione secondo le modalità di cui all'allegato 11 della DGR n. 7758/2022 ad oggetto: "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione per l'anno 2023" e della mail del 09/01/2023 ad oggetto: "Autorizzazioni apertura Strutture" con esposizione dei relativi costi nel corso dell'anno 2023.

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 31/12/2022 (424 contro le 149 unità in servizio per il comparto e 89 contro le 18 unità in servizio per la dirigenza sanitaria).

PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2022	20% (art. 70, comma 3, C.C.N.L. 2.11.2022)	INTERINALI AL 31.12.2022 *	TEMPI DETERMINATI AL 31.12.2022	TOTALE AL 31.12.2022
2.120	424	71	78	149
		* di cui 4 assunti per emergenza Ucraina		
PERSONALE DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA' A TEMPO INDETERMINATO AL 01.01.2022	20% (art. 108, comma 3, C.C.N.L. 19.12.19)	TEMPI DETERMINATI AL 31.12.2022	TOTALE AL 31.12.2022	
444	89	18	18	

6. Il bilancio dell'anno 2022

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 2022 ed il Decreto di assestamento di ottobre 2022 dalla tabella che segue, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative.

Cod.	Voce					
	Valori in migliaia di Euro	BPE 2022	Decreto Assestamento Ottobre 2022 (*)	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022 vs BPE 2022	Delta Bilancio 2022 vs Decreto assest. Ottobre
	RICAVI					
AOIR01	DRG	71.244.759	58.818.654	58.817.152	- 12.427.607	- 1.502
AOIR02	Funzioni non tariffate	16.793.152	17.659.322	20.288.493	3.495.341	2.629.171
AOIR03	Ambulatoriale	44.336.206	39.059.489	39.672.970	- 4.663.236	613.481
AOIR04	Neuropsichiatria	1.703.182	1.703.182	1.483.572	- 219.610	- 219.610
AOIR05	Screening	919.573	811.020	1.205.098	285.525	394.078
AOIR06	Entrate proprie	12.655.443	13.339.245	14.580.598	1.925.155	1.241.353
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.640.166	3.639.055	3.514.123	- 126.043	- 124.932
AOIR08	Psichiatria	7.220.692	7.220.692	5.545.254	- 1.675.438	- 1.675.438
AOIR09	File F	12.664.335	12.651.974	13.206.070	541.735	554.096
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	596.655	6.414.381	5.929.799	5.333.144	- 484.582
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	72.650.839	70.386.209	73.664.032	1.013.193	3.277.823
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	658.413	817.027	1.507.079	848.666	690.052
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	12.239.213	7.505.894	7.505.894	- 4.733.319
AOIR15	Prestazioni sanitarie	15.402.088	18.524.832	15.232.645	- 169.443	- 3.292.187
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	260.485.503	263.284.295	262.152.779	1.667.276	- 1.131.516
	COSTI					
AOIC01	Personale	146.323.157	147.393.646	146.001.147	- 322.010	- 1.392.499
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.824.342	9.855.076	9.747.803	- 76.539	- 107.273
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.158.832	3.161.613	3.052.058	- 106.774	- 109.555
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	108.948.842	125.239.781	119.414.760	10.465.918	- 5.825.021
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.900.176	1.864.838	1.864.838	- 35.338	-
AOIC06	Altri costi	7.065.246	8.062.361	7.392.649	327.403	- 669.712
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	2.929.833	3.947.658	6.652.568	3.722.735	2.704.910
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	410.316	4.234.278	4.234.278	3.823.962
AOIC17	Integrativa e protesica	9.298.800	9.088.950	9.210.813	- 87.987	121.863
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	289.449.228	309.024.239	307.570.914	18.121.686	- 1.453.325
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	28.963.725	45.739.944	45.418.135	16.454.410	- 321.809
	Risultato economico	-	-	-	-	-
			(*) aggiornato con Decreto DGW 250/2023			

Preliminarmente l'aspetto principale che si intende evidenziare è la **tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione**: anche nel 2022 l'Azienda ha infatti dovuto gestire, nella prima parte dell'anno, le perduranti difficoltà di programmazione dell'attività ordinaria di ricovero derivanti dal contesto pandemico ed il conseguente andamento dei ricavi sanitari facendo fronte ad una situazione severa anche dal punto di vista della carenza di risorse mediche in aree particolarmente sensibili, cosa che ne ha ulteriormente condizionato la capacità "produttiva". Inoltre lo sforzo aziendale complessivo di riorganizzazione dei servizi 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 stato notevole ed ha impegnato l'intera struttura per la gran parte dell'anno anche in un contesto di cambiamento aziendale legato allo sviluppo e all'avvio e realizzazione dei numerosi progetti PNRR; ciononostante l'ASST è riuscita, compatibilmente con le disposizioni anti-covid ancora in essere, 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 a febbraio 2022 con ipotesi di piena ripresa dell'attività sanitaria a livelli pre-covid e pertanto non significativo.

Dal lato dei ricavi sanitari la valorizzazione definitiva dei flussi di produzione sanitaria evidenzia una variazione complessiva negativa pari a €/000 3.627, con riduzione di diverse tipologie di attività (ricoveri, subacuti, cure palliative, psichiatria e neuropsichiatria) ed incremento dell'ambulatoriale e dello screening. Anche le Prestazioni sanitarie, che comprendono la valorizzazione dell'attività relativa all'effettuazione dei tamponi (pari a €/000 3.084), e dei vaccini (pari a €/000 590), sono risultate in riduzione.

Le entrate proprie risultano nel complesso in aumento di €/000 1.241, principalmente a fronte dell'aumento dei ricavi Cessione emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione gestiti all'interno del Consorzio Interregionale e verso altri enti (pari a €/000 477, a seguito della validazione dei dati definitivi), degli altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati (+ €/000 237) e dei rimborsi per ticket (+ €/000 336, per adeguamento ai valori definitivi).

La Libera Professione evidenzia un decremento di €/000 125 in relazione ai dati consuntivi di attività, che comporta un correlato minore costo.

Gli Utilizzi di contributi di esercizi precedenti e gli Altri contributi mostrano un incremento netto complessivo di €/000 205 derivante principalmente dalle assegnazioni definite da Regione Lombardia nel decreto di Bilancio 2022.

Infine i Proventi finanziari e straordinari mostrano una riduzione di €/000 4.733 in relazione alla rideterminazione delle assegnazioni regionali con diminuzione della voce Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato di €/000 9.297, ed aumento degli altri proventi straordinari di €/000 4.563 in relazione alle rilevazioni contabili definitive. Tra queste è inclusa quella di €/000 1.990 determinata dallo stralcio dei debiti STP ante 2017 verso ATS Città Metropolitana di Milano, autorizzato da Regione Lombardia con il Decreto n. 6240 del 28/04/2023 ad oggetto: Sistemazione contabile delle partite creditorie e debitorie aperte riferite alle prestazioni effettuate agli stranieri temporaneamente presenti sul territorio (STP) fino al 31/12/2016.

L'altra variazione più significativa riguarda 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 nel bilancio 2021, allo stralcio di €/000 1.421, oltre ad altre operazioni di allineamento di debiti/crediti minori. Contestualmente si è proceduto alla sistemazione di partite contabili debitorie verso l'ATS Città Metropolitana di Milano (fatture da ricevere e altre partite pregresse) che ha portato alla rilevazione di una sopravvenienza attiva pari a €/000 530.

Sul fronte dei costi si evidenzia il minore costo della voce Personale, a causa dell'allineamento ai valori consuntivati, alla luce anche dell'entrata a regime del CCNL del personale del Comparto sanità.

Per quel che riguarda i Beni e Servizi, in riduzione di €/000 5.825, si osserva che la differenza principale riguarda l'aggregato Altri Beni e Servizi (-€/000 3.205) per adeguamento dei costi ai valori definitivi che hanno interessato principalmente servizi appaltati sanitari e non sanitari, pulizia, mensa, ma anche manutenzione edilizia e utenze, le cui stime hanno risentito più di altre dello scenario altamente variabile; la voce Collaborazioni e consulenze evidenzia una riduzione di €/000 1.270 (riduzione di Consulenze sanitarie, prestazioni di lavoro interinale e Consulenze legali), la voce Dispositivi medici mostra un aumento di €/000 829 (per adeguamento ai valori contabili definitivi, incluse le rimanenze finali) mentre l'aggregato Beni sanitari mostra un decremento di €/000 2.170 rispetto all'Assestamento. Si evidenzia che complessivamente la variazione delle rimanenze di beni, incluse quelle di reparto, hanno inciso per - €/000 425 sul totale dei Beni e Servizi.

La voce Altri Costi mostra un decremento di €/000 670 dovuto all'allineamento dei valori 2022 ai dati definitivi (in particolare costi Sumai e area a pagamento).

Gli Accantonamenti d'esercizio evidenziano un incremento di €/000 2.705 determinato dall'adeguamento ai valori definitivi dell'esercizio, incluso l'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali determinati sulla base del decreto di assegnazione.

Gli Oneri finanziari e straordinari aumentano di €/000 3.824 in relazione alle rilevazioni contabili definitive; anche in questo caso è stata rilevata, per effetto del citato Decreto regionale n. 6240/2023, una sopravvenienza passiva di €/000 1.809 per stralcio crediti STP ante 2017. Si è proceduto inoltre, nell'ambito della sistemazione delle partite contabili verso ATS Città Metropolitana di Milano, allo stralcio di crediti per note di credito da ricevere di €/000 1.842, con contestuale rilevazione di una sopravvenienza passiva di pari importo.

La voce Integrativa e Protesica aumenta di €/000 122 in relazione ai valori contabili rilevati in via definitiva.

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

Il Modello LA relativo all'anno 2022, redatto in base alle Linee Guida Regionali, rispetto al modello dell'anno 2021 presenta una sostanziale conferma delle percentuali dei costi sui livelli di assistenza.

Viene rilevato infatti un lieve decremento percentuale (dal 6,99% al 6,18%) sul livello "Prevenzione collettiva e sanità pubblica" dovuto principalmente alla flessione, rispetto al picco del 2021, dell'attività di prevenzione Covid, legata all'utilizzo dei tamponi e alla campagna vaccinale.

I costi sul livello di "Assistenza Ospedaliera" mostrano un lieve incremento sul medesimo livello (dal 46,48% al 47,18%) mentre il livello di "Attività distrettuale" evidenzia un valore sostanzialmente allineato al 2021 (dal 46,53% al 46,64%).

STRUTTURA RILEVATA					OGGETTO DELLA RILEVAZIONE									
REGIONE	030	CODICE ENTE	708		CONSUNTIVO ANNO 2022									

Macro voci economiche	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						
TOTALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	6.148.163	25.645	392.838	2.162.822	1.772.131	6.493.979	57.205	713.470	1.221.591	358.965	95.609	101.004	392	19.543.814	6,18%
TOTALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	38.196.538	218.544	8.042.604	13.983.915	15.958.493	51.995.376	132.765	5.760.410	6.159.359	5.529.599	1.752.109	1.461.129	7.172	149.198.013	47,18%
TOTALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	11.089.500	243.823	1.592.275	12.048.749	27.451.941	70.755.660	176.809	8.444.834	6.531.224	4.821.489	2.362.262	1.965.873	9.665	147.494.104	46,64%
TOTALE COSTI PER ATTIVITA' DI RICERCA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0,00%
TOTALE GENERALE	55.434.201	488.012	10.027.717	28.195.486	45.182.565	129.245.015	366.779	14.918.714	13.912.174	10.710.053	4.209.980	3.528.006	17.229	316.235.931	100,00%

7. Confronto Decreto Consuntivo 2022 e Consuntivo 2022 per codice SK

Cod.	Voce			
	Valori in migliaia di Euro	Decreto Consuntivo 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022 vs Decreto Consuntivo 2022
	RICAVI			
AOIR01	DRG	58.817.152	58.817.152	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	20.288.493	20.288.493	-
AOIR03	Ambulatoriale	39.672.970	39.672.970	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.483.572	1.483.572	-
AOIR05	Screening	1.205.098	1.205.098	-
AOIR06	Entrate proprie	14.532.496	14.580.598	48.102
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.514.123	3.514.123	-
AOIR08	Psichiatria	5.545.254	5.545.254	-
AOIR09	File F	13.206.070	13.206.070	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	5.929.799	5.929.799	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	73.664.032	73.664.032	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	1.507.079	1.507.079	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	7.421.984	7.505.894	83.910
AOIR15	Prestazioni sanitarie	15.232.645	15.232.645	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	262.020.767	262.152.779	132.012
	COSTI			
AOIC01	Personale	146.001.147	146.001.147	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.747.803	9.747.803	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.051.438	3.052.058	620
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	119.260.444	119.414.760	154.316
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.838	1.864.838	-
AOIC06	Altri costi	7.561.881	7.392.649	- 169.232
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	6.509.525	6.652.568	143.043
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	4.227.247	4.234.278	7.031
AOIC17	Integrativa e protesica	9.214.579	9.210.813	- 3.766
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	307.438.902	307.570.914	132.012
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	45.418.135	45.418.135	-
	Risultato economico	-	-	-

Si rileva un sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto regionale di finanziamento definitivo n. 6983 del 12/05/2023, con una differenza di ricavi di +€/000 132 per maggiori Entrate proprie e maggiori proventi straordinari, a pareggio con la sezione costi. In quest'ultima le uniche variazioni di un

certo rilievo riguardano i Beni e Servizi, +€/000 154 per effetto principalmente della determinazione a consuntivo delle scorte di beni, gli Altri costi, -€/000 169 per minori costi definitivi sui servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL), e gli Altri accantonamenti dell'esercizio, correlati principalmente 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 2022 per codice SK

Cod.	Voce			
	Valori in migliaia di Euro	Prechiusura IV Cet 2022	Bilancio 2022	Delta Bilancio 2022 vs Prechiusura IV Cet 2022
	RICAVI			
AOIR01	DRG	58.818.654	58.817.152	- 1.502
AOIR02	Funzioni non tariffate	17.659.322	20.288.493	2.629.171
AOIR03	Ambulatoriale	39.059.489	39.672.970	613.481
AOIR04	Neuropsichiatria	1.703.182	1.483.572	- 219.610
AOIR05	Screening	811.020	1.205.098	394.078
AOIR06	Entrate proprie	14.022.506	14.580.598	558.092
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.426.974	3.514.123	87.149
AOIR08	Psichiatria	7.220.692	5.545.254	- 1.675.438
AOIR09	File F	12.651.974	13.206.070	554.096
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	5.523.847	5.929.799	405.952
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	70.301.150	73.664.032	3.362.882
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	872.359	1.507.079	634.720
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	12.679.268	7.505.894	- 5.173.374
AOIR15	Prestazioni sanitarie	18.526.478	15.232.645	- 3.293.833
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	263.276.915	262.152.779	- 1.124.136
	COSTI			
AOIC01	Personale	144.241.605	146.001.147	1.759.542
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.631.109	9.747.803	116.694
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.973.517	3.052.058	78.541
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	120.063.480	119.414.760	- 648.720
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.838	1.864.838	-
AOIC06	Altri costi	7.746.154	7.392.649	- 353.505
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	12.640.163	6.652.568	- 5.987.595
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	557.043	4.234.278	3.677.235
AOIC17	Integrativa e protesica	9.298.950	9.210.813	- 88.137
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	309.016.859	307.570.914	- 1.445.945
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	45.739.944	45.418.135	- 321.809
	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 riduzione di oltre € 2 mln (considerando anche i finanziamenti regionali 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 €/000 177 dei Ticket e dei Rimborsi per Cessione sangue ed emocomponenti ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione e altri enti e privati (€/000 82), degli Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati (+ €/000 145) e gli Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati (+€/000 106).

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 87). 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 €/000 635, il cui valore riguarda il contributo AREU per la gestione del servizio 118 (-€/000 43), e l'assegnazione da parte di Regione di due contributi extrafondo rispettivamente di €/000 93 per Fondo benessere psicologico DGR7043/2022 ed €/000584 per emergenza Ucraina.

La differenza sui Proventi finanziari e straordinari, -€/000 5.173, 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 2022, unitamente agli adeguamenti richiesti da Regione come precisato in Nota Integrativa.

Beni e servizi netti: si rileva un decremento complessivo di €/000 649 dovuto all'effetto combinato di numerose variazioni che hanno determinato variazioni nette sulle voci Altri Beni e servizi, -€/000 1.206, Beni Sanitari, +€/000 150, Collaborazioni e consulenze, -€/000 46, e Dispositivi Medici, +€/000 453, 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 un decremento di €/000 354, determinato principalmente dalla riduzione di alcune voci quali: Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL, -€/000 196), assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI, -€/000 52) e IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente (-€/000 104).

Accantonamenti dell'esercizio: si segnalano gli accantonamenti per rinnovi contrattuali personale dipendente, comparto e dirigenza, e medici SUMAI, determinati in €/000 2.444 come da indicazioni regionali, e l'adeguamento degli altri valori definitivi dell'esercizio.

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

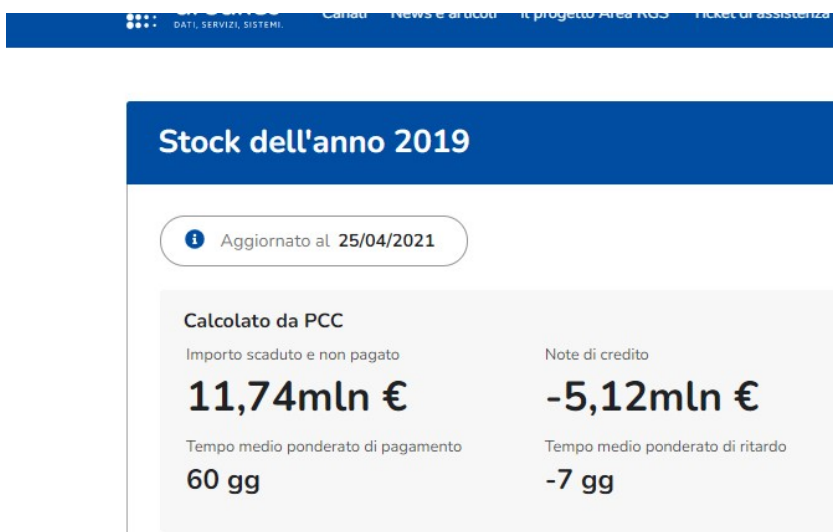
Integrativa e Protesica: si rileva un decremento complessivo di €/000 88 per allineamento ai dati contabili definitivi.

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 **2019**, con particolare riferimento ai pagamenti effettuati e alla determinazione dello stock di debito residuo, si evidenziano i dati di seguito indicati:
 Fatture ricevute nel 2019: 40.957
 Fatture pagate: 40.881 (99,81%)
 Fatture da pagare: 76 (0,19%)

Lo **stock del debito residuo** al 31 dicembre **2019** risultante dal portale della PCC restituisce ancora una differenza. E' necessario evidenziare che, malgrado prosegua il lavoro di aggiornamento delle partite pregresse, la Comunicazione risulta in stato "chiusa" e non permette l'aggiornamento e il completo allineamento del dato.



- Per quanto riguarda il grado di aggiornamento dei dati **2020**, con particolare riferimento ai pagamenti effettuati, si evidenziano i dati di seguito indicati:
 Fatture ricevute nel 2020: 36.302
 Fatture pagate: 36.000 (99,16%)
 Fatture da pagare: 302 (0,84%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2020** il dato inserito dall'Azienda risulta essere pari ad euro 3.578.013,16 e coincide con il dato risultante in PCC. Si evidenzia che tale importo è stato oggetto di numerose operazioni di inserimento/modifica di dati non corretti presenti o non recepiti dalla PCC (sottolineando che il primo dato messo a disposizione dalla PCC ammontava a circa €/mln 25).



- Anche nel **2021** i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+. Ad oggi, con riferimento all'anno 2021, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute nel 2021: 38.564
 Fatture pagate: 38.472 (99,76%)
 Fatture da pagare: 92 (0,24%)

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.



- 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: 38.808
 Fatture pagate: 38.350 (99,16%)
 Fatture da pagare: 458 (0,84%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2022** il dato è stato aggiornato e risulta essere in linea con le risultanze contabili.



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...) prevede di procedere all’aggiornamento dei dati mediante una gestione totalmente manuale delle operazioni.

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.

L’**indice ITP** per l’anno 2022, determinato ai sensi dell’art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, risultante alla data del 3 maggio 2023, è pari a – **31,51 giorni**, con il seguente andamento trimestrale:

- 1° trimestre 2022 pari a – 32,47 giorni;
- 2° trimestre 2022 pari a – 33,91 giorni;
- 3° trimestre 2022 pari a – 29,46 giorni;
- 4° trimestre 2022 pari a – 30,35 giorni.

Nella tabella che segue si riporta il riscontro ai dati dell’anno 2022 elaborati dal portale PCC:

Consultazione ITP

Filtra per anno:

2022



Anno di pagamento	Trimestre di pagamento	ITP
2022	-	-31,51
2022	2022-4	-30,35

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 31/12/2022 per contenzioso in corso

Di seguito si riporta uno stralcio della relazione riferita al monitoraggio al 31/12/2022 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'SS Affari Generali e Legali.

1) FONDO RISCHI ASSICURATIVI

Nell'ambito della gestione delle richieste di risarcimento danni, riveste particolare importanza un'adeguata previsione dei potenziali rischi legati ai sinistri da responsabilità sanitaria, tanto quelli la cui gestione è a completo carico dell'Azienda, poiché il valore rientra nella SIR di polizza, pari ad € 250.000,00, quanto quelli eccedenti tale importo (extra SIR), la cui gestione è a carico della Compagnia Assicurativa per l'eccedenza.

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 31/12/2022.

Tabella 1 – Fondo rischi

Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)*	IMPORTO
Consistenza al 31/12/2021	10.649.423,20
Accantonamento d'esercizio 2022 (autorizzato con Dec)	2.302.000,00
Utilizzo al 31/12/2022	- 1.760.482,27
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2022)	11.190.940,93

Tabella 2 – Confronto tra dato gestionale e dato contabile

DESCRIZIONE	IMPORTO
Riservato in sede di CVS al 31/12/2022 a carico ASST	10.464.850,00
TOTALE CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2022	11.190.940,93
DELTA SCOPERTO	- 726.090,93

2) FONDO PER CAUSE LEGALI AL 31/12/2022

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.

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (parcelle avvocati; spese legali; consulenze di parte)	IMPORTO
Consistenza iniziale del fondo (valore al 31/12/2021)	2.821.510,35
Accantonamento risarcimento causa Argoglobal	166.876,00
Utilizzo al 31/12/2022	1.411.564,45
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2022)	1.576.821,90

VALUTAZIONE DEL FONDO PER CAUSE LEGALI CON IMPATTO ECONOMICO RILEVANTE

Al fine di valutare la capienza del fondo in argomento per una copertura economica congrua, di seguito si riportano i contenziosi, il cui impatto economico legato al rischio di soccombenza è particolarmente elevato.

1. Società BANCAFARMAFACTORING

Sono pendenti ad oggi n. 5 giudizi promossi dalla Società Bancafarmafactoring, aventi ad oggetto il pagamento di fatture per sorte capitale ed interessi cedute alla medesima BFF.

Dalla ricognizione effettuata, è emerso che l'intensità del c.d. "rischio di causa" e la natura aleatoria dello stesso rendono particolarmente gravosa la determinazione dell'esposizione economica nei seguenti

giudizi, per i quali ad oggi non è possibile determinare l'importo di soccombenza.

Si precisa che gli importi indicati in tabella sono quelli individuati da controparte.

Sede	Petitem
Tribunale di Lodi	€ 1.429.312,65
Tribunale di Lodi	€ 446.164,20
Tribunale di Lodi	€ 281.069,29
Tribunale di Lodi	€ 686.872,37
Tribunale di Lodi	€ 465.899,20

Sulla base delle verifiche effettuate dalla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, la quota capitale richiesta da controparte risulta essere per la maggior parte già stata corrisposta agli originari fornitori, mentre gli interessi legali e di mora dovranno essere calcolati mediante CTU contabile.

Allo stato in assenza di una CTU non è possibile fare una previsione sull'esito dei giudizi.

I giudizi sono attualmente pendenti.

2. Società PELLEGRINI spa

Al 31/12/2022 risultano pendenti due importanti cause con la Società Pellegrini avanti il Tribunale di Lodi. Nella tabella che segue sono riportati l'oggetto del contenzioso e lo stato della controversia. La possibile/probabile soccombenza era già stata segnalata precedenti relazioni che qui si intendono espressamente richiamate.

OGGETTO DEL CONTENZIOSO	STATO DELLA CONTROVERSIA
La società che ha reso in favore dell'Azienda il servizio ristorazione dal 2005 al 2015 si afferma titolare di un credito pari ad € 1.066.224,14 al netto dell'IVA come da fatture emesse da Pellegrini e non pagate dall'Azienda. L'ASST costituendosi in giudizio ha svolto una domanda riconvenzionale per il pagamento della somma di € 291.316,86.	L'ASST ha provveduto, a fronte della sentenza di condanna, a pagare € 1.066.224,14 oltre 500.000,00 circa di interessi di mora e € circa 40.000 di spese legali a controparte, proponendo contestualmente <u>APPELLO</u> .
La società lamenta di essersi vista escutere la garanzia fidejussoria del valore di € 424.137,00 per inadempimenti contrattuali che la ditta afferma insussistenti. Asserisce altresì di aver ricevuto danni correlati alla mancata aggiudicazione di altri importanti appalti nonché un danno curricular e alla propria reputazione commerciale che quantifica in € 2.668.852,78	Il giudizio è pendente. E' stata accantonata a fondo la cauzione per la garanzia fidejussoria pari ad € 424.137,00

Gli incarichi processuali di difesa dell'ASST sono stati conferiti allo Studio Legale Avolio e risultano attualmente pendenti.

3. S.G. (ex dipendente)

La causa, pendente avanti il Tribunale di Lodi, scaturisce nell'anno 2018 a seguito della presentazione da parte del Dr Stoccoro di un ricorso nei confronti dell'ASST per mobbing datoriale e contestuale richiesta danni derivanti da sindrome post-traumatica da stress a seguito di aggressione avvenuta nel 2015.

Il petitum richiesto dal Medico è pari ad € 500.000,00 oltre alle spese legali ed il rischio rilevato dal legale incaricato risulta essere possibile. Anche questa posizione è stata segnalata nelle precedenti relazioni.

Il procedimento è attualmente ancora pendente. Le spese legali per l'incarico dovranno essere contabilizzate nel fondo.

4. EREDI B.P.

La vicenda da cui scaturisce il contenzioso è stata oggetto di un procedimento penale conclusosi con la Sentenza della Cassazione penale n. 36435/19 di rinvio alla Corte d'Appello attualmente in fase di decisione.

Il giudizio è relativo ad un caso di malpratica sanitaria (ritardo diagnostico) in cui l'ASST risultava "scoperta" da punto di vista assicurativo in quanto il sinistro rientra nella fattispecie dei c.d. "fatti noti".

A seguito dell'iniziale condanna. L'ASST aveva pagato una provvisoria di € 850.000,00 in favore degli eredi appellando poi il provvedimento.

In sede di appello la Corte aveva revocato le statuizioni civili, segnatamente all'ASST che con azione giudiziale di restituzione (pignoramenti mobiliari/immobiliari) ha ottenuto la restituzione dell'importo di € 348.384,90 (incamerato).

E' pendente un giudizio avanti la Corte di Cassazione con cui gli eredi della sig.ra Pappalardo chiedono il risarcimento di un ulteriore danno pari ad € 400.000,00 per il marito/compagno ed € 450.000,00, per la figlia minore. Nel fondo rischi futuri è stato accantonato (v. tabella 1) quanto incamerato dall'Azienda per far fronte alla possibile condanna in favore di controparte.

Oltre a ciò si dovranno accantonare altresì gli oneri processuali legati all'eventuale condanna.

5. ODOS SERVICE/ARGOGLOBAL

A seguito delle vicende giudiziarie che hanno interessato la Servicedent prima e la Odos Service subentrata alla stessa, 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:

Una di queste è relativa al giudizio E. M. vs ASST Melegnano per il quale è stato incaricato un legale fiduciario ed un consulente specialistico in Odontoiatria. La causa ha un petitum pari ad € 50.000,00. Il giudizio è stato definito in via transattiva, autorizzata dal Comitato Valutazione Sinistri, per un importo di € 29.000,00 a titolo di risarcimento danni, comprensivo di spese legali e spese di CTU.

La seconda causa che ha coinvolto la società Odos Service è relativa all'iniziativa assunta dall'ASST nei confronti della Argoglobal SE – assicurazione della fallita Odos. L'ASST è risultata vittoriosa nel giudizio di escussione delle due polizze fidejussorie e ha incamerato l'importo di € 466.467,13 oltre interessi e spese legali per un complessivo di € 523.365,55. Su autorizzazione regionale è stato accantonato nel fondo cause legali l'importo di € 166.876, che servirà a coprire i crediti, diversamente inesigibili, vantati nei confronti del fallimento Odos.

6. BANCA IFIS

In data 10/05/2022 veniva notificato avanti il Tribunale civile di Lodi un decreto ingiuntivo dalla Banca Ifis per un importo pari ad € 245.389,70 oltre interessi legali (non quantificati) relativo ad asserite fatture tra

il 2015 ed il 2021 non pagate. Banca Ifis si è dichiarata cessionaria di crediti di diversi fornitori.

Sulla base delle verifiche effettuate dalla SC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità, la quota capitale richiesta da controparte risulta essere per la maggior parte già stata corrisposta agli originari fornitori.

L'ASST ha incaricato un legale fiduciario per la difesa dell'Ente ed ha proceduto alla notifica di atto di citazione in opposizione a decreto ingiuntivo.

Attualmente la causa è pendente.

7. OFFICINE CST/VALSABBINA

Nel corso del 2022 veniva notificato all'ASST atto di citazione avanti il Tribunale di Lodi da parte della società Officine CST/Valsabbina per il pagamento di crediti ceduti da Enel Energia in ambito di cartolarizzazione dei crediti.

L'importo azionato a titolo di sorte capitale è pari ad € 101.801,06 ed è riferito a fatture relative all'anno 2021, oltre a interessi moratori. La causa è ad oggi pendente e si è provveduto a conferire mandato di difesa.

13. Conclusioni

Occorre anzitutto segnalare che questa Direzione aziendale si è insediata a partire dal 19 aprile 2021 in attuazione della DGR n. XI/4538 del 15 aprile 2021.

La Direzione, in affiancamento all'attività di conoscenza delle strutture, dei professionisti e dei territori, ha avviato una serie di azioni gestionali al fine di garantire l'erogazione e la qualità dei servizi offerti dalla Azienda. Al di là dell'attività ordinaria questi trimestri sono stati caratterizzati da tre aree di intervento prioritarie che hanno richiesto adattamenti gestionali significativi che hanno inciso anche sull'andamento del Bilancio aziendale 2022.

Di tali iniziative si è fornita evidenza nel maggiore dettaglio possibile nella presente relazione e nella nota integrativa redatta dagli uffici. Le aree di intervento principali sono state:

- la gestione ospedaliera dei pazienti covid che ha riguardato i primi mesi dell'anno 2022 nei quattro presidi ospedalieri aziendali (Vizzolo, Cernusco, Melzo e Cassano d'Adda);
- l'avvio delle azioni organizzative e strutturali al fine di consentire un riavvio delle attività sanitarie maggiormente compresse a causa della pandemia, con particolare riferimento alla ripresa delle attività chirurgiche non urgenti e alle attività ambulatoriali con modalità più fruibili dalla cittadinanza. In particolare l'ASST ha attivato tutte le leve organizzative al fine di incontrare gli obiettivi regionali di produzione e di rispetto dei tempi di attesa. Si è cercato di ridurre gli effetti della carenza di professionisti rivisitando l'organizzazione e promuovendo procedure integrate di reclutamento al fine di dare continuità ai servizi sanitari ospedalieri e territoriali.

In tale contesto di azione la Direzione ha riscontrato notevoli carenze di personale, sia medico che del comparto, per far fronte alle quali ha dato impulso nel breve con interventi mirati e in prospettiva rilanciando l'attività di reclutamento attraverso le procedure previste. Si segnala che alla fine dell'anno risultano carenze di circa 50 medici, mentre per il personale del comparto le carenze assommano a 102 unità. Ovviamente questi numeri devono essere considerati nella loro totalità, che determina già una evidente criticità, ma sono da considerare con ancora maggiore attenzione in un contesto organizzativo che articola l'offerta di servizi su 30 sedi, compresi gli stabilimenti ospedalieri.

La Direzione ha altresì evidenziato una complessa situazione relativa agli investimenti strutturali, già

dettagliati nella specifica sezione della presente relazione. Gli interventi in essere e quelli finanziati in fase di avvio sono numerosi, hanno determinato e determineranno un notevole impatto anche sulle attività. La Direzione ha attenzionato la gestione di questi cantieri creando un gruppo di lavoro al fine di ottimizzare le tempistiche e gli impatti organizzativi. Si ritiene utile fin da ora segnalare che si prevedono inevitabili ripercussioni sulle attività erogate, che dovranno essere considerate rispetto alle possibilità di ripresa nel confronto con gli anni precedenti, nonché la necessità di ricorrere a varie forme di rafforzamento dell'area tecnica al fine di poter sostenere il carico di lavoro destinato ad aumentare con le attività legate all'avvio dei progetti legati al PNRR.

La Direzione si sta impegnando con tutta la struttura sanitaria e tecnico-amministrativa al fine di seguire gli indirizzi regionali e raggiungere gli obiettivi assegnati e, grazie al puntuale monitoraggio, si impegna a tenere aggiornata la Direzione Generale Welfare sull'andamento delle attività.

Con riferimento alle poste straordinarie si evidenzia da ultimo che l'ASST, sulla base delle indicazioni del Collegio Sindacale formulate in occasione del Bilancio d'esercizio 2020, ha proseguito nel corso dell'anno un'attività di revisione di alcuni valori patrimoniali (in particolare "debiti per fatture da ricevere da fornitori" e riconciliazione Debiti/Crediti con ATS Città Metropolitana di Milano). Tale attività di rettifica e riallineamento contabile ha portato alla rilevazione di un provento straordinario netto di €/000 109 sul Bilancio d'esercizio 2022, in aggiunta a quello relativo alla chiusura dei crediti/debiti relativi a STP ante 2017, pari a €/000 181.

Vizzolo Predabissi, 29 maggio 2023

Il Direttore Generale

(Dr. Francesco Laurelli)