

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2024

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	4
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	4
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	9
3 Il sistema degli acquisti – area contratti	19
4. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda	22
5. Il bilancio dell'anno 2024	31
5.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	31
5.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	32
5.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti	34
6. Confronto Decreto Consuntivo 2024 e Consuntivo 2024 per codice SK.....	35
7. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2024 per codice SK.....	36
8. Fatturazione elettronica e PCC	39
9. Tempi di pagamento e ITP	41
10. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	42
11. Ulteriori considerazioni:	42
12. Conclusioni	47

Modello ASST-IRCCS

Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2024 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.Lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto diversamente previsto dallo stesso D.Lgs. 118/11.

La presente relazione, in particolare, contiene tutte le informazioni minimali richieste dal D.Lgs. 118/2011. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione esaustiva della gestione sanitaria ed economico-finanziaria dell'esercizio 2024, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

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

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

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

Per quanto concerne invece l'acquisizione delle funzioni connesse con l'attività del Dipartimento Cure Primarie, si precisa che in virtù di uno specifico accordo convenzionale stipulato con l'ATS Città Metropolitana di Milano l'ASST Melegnano e della Martesana ha preso in carico, a partire dal mese di aprile 2023, seppure in modo parziale ed in via transitoria, il servizio di Continuità assistenziale (guardia medica).

La funzione completa della Medicina del territorio, e con essa l'intera attività del Dipartimento delle Cure Primarie ed il relativo budget economico, è stata poi trasferita in via definitiva all'ASST Melegnano e della Martesana dall'ATS Città Metropolitana di Milano a far tempo dal 1° Gennaio 2024, seppure con talune criticità dal punto di vista del personale da assegnare al Dipartimento e del budget a copertura dello stesso.

A tale proposito si precisa che conformemente alle direttive regionali si è provveduto a formalizzare, mediante il provvedimento deliberativo n. 351 del 12/05/2025, 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 al valore attuale netto, pari a € 0, trattandosi di beni mobili completamente ammortizzati.

Si è inoltre proceduto al recepimento della deliberazione n. 391 del 29/04/2025 dell'ATS Città Metropolitana di Milano inerente al trasferimento dei fondi residui destinati al personale sanitario a rapporto convenzionale delle Cure Primarie (MMG, PLS e MCA) e alla contabilizzazione dei relativi crediti vs ATS nel bilancio dell'ASST per un importo complessivo pari a € 6.255.086,01.

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

L'ASST Melegnano e della Martesana serve un territorio molto esteso in lunghezza, nella fascia est della cintura della Città Metropolitana di Milano con circa 630.000 abitanti e circa 200.000 pazienti cronici.

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

Con **DGR n. XII/3412 del 18/11/2024** la Giunta Regionale Lombarda ha approvato l'aggiornamento del **Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS)** dell'ASST Melegnano e della Martesana 2022-2024, recepito internamente con deliberazione del Direttore Generale n. 1105 del 28/11/2024 in piena coerenza coi dettami dell'evoluzione del Sistema Sanitario Regionale definiti da ultimo dalla legge regionale n. 22/2021 e con le Linee guida definite con DGR n. XI/6278 dell'11/04/2022.

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

Il **POLO OSPEDALIERO** comprende:

- **P.O. di Vizzolo**

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

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

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

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

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

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

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

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

Di seguito la sintesi dei posti letto suddivisi per Presidio Ospedaliero:

Presidi Ospedalieri	PL DO+Subacuti		PL DH+DS		TOTALE PL DO+(DH+DS)	
	Contratto	Medi utilizzabili	Contratto	Medi utilizzabili	Contratto	Medi utilizzabili
P.O. Vizzolo	310	274	20	15	330	289
P.O. di Cernusco e Vaprio	244	141	28	27	272	168
P.O. di Melzo e Cassano	240	168	11	11	251	179
TOTALE	794	585	59	53	853	638

*Fonte dati: PL a contratto, fonte HSP 12 (dato valido fino al 31.12.2024). PL Medi utilizzabili, fonte ADT aziendale al 31.12.2024).

Il **POLO TERRITORIALE** a seguito dell'entrata in vigore della L. R. 14 dicembre 2021, n. 22, ha subito una variazione di assetto organizzativo, con la definizione dei distretti territoriali. Il Distretto svolge il ruolo di gestione dei servizi di erogazione diretta e di coordinamento funzionale della rete dei servizi territoriali, cooperando alla realizzazione dell'integrazione tra le funzioni sanitarie e socio-sanitarie e quelle sociali erogate dal Comune, sentite anche le associazioni del volontariato del proprio territorio e i diversi portatori di interessi locali.

Al fine di rafforzare l'assistenza socio- sanitaria territoriale in termini di presa in carico e di continuità assistenziale, l'ASST recependo anche le indicazioni connesse con il Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza, ha previsto, all'interno dei Distretti, l'avvio delle Case di Comunità, delle Centrali Operative Territoriali e degli Ospedali di Comunità.

All'interno del territorio afferente dell'ASST Melegnano e della Martesana sono stati costituiti, tramite deliberazione del Direttore Generale n. 331/2022, 5 Distretti, ovvero:

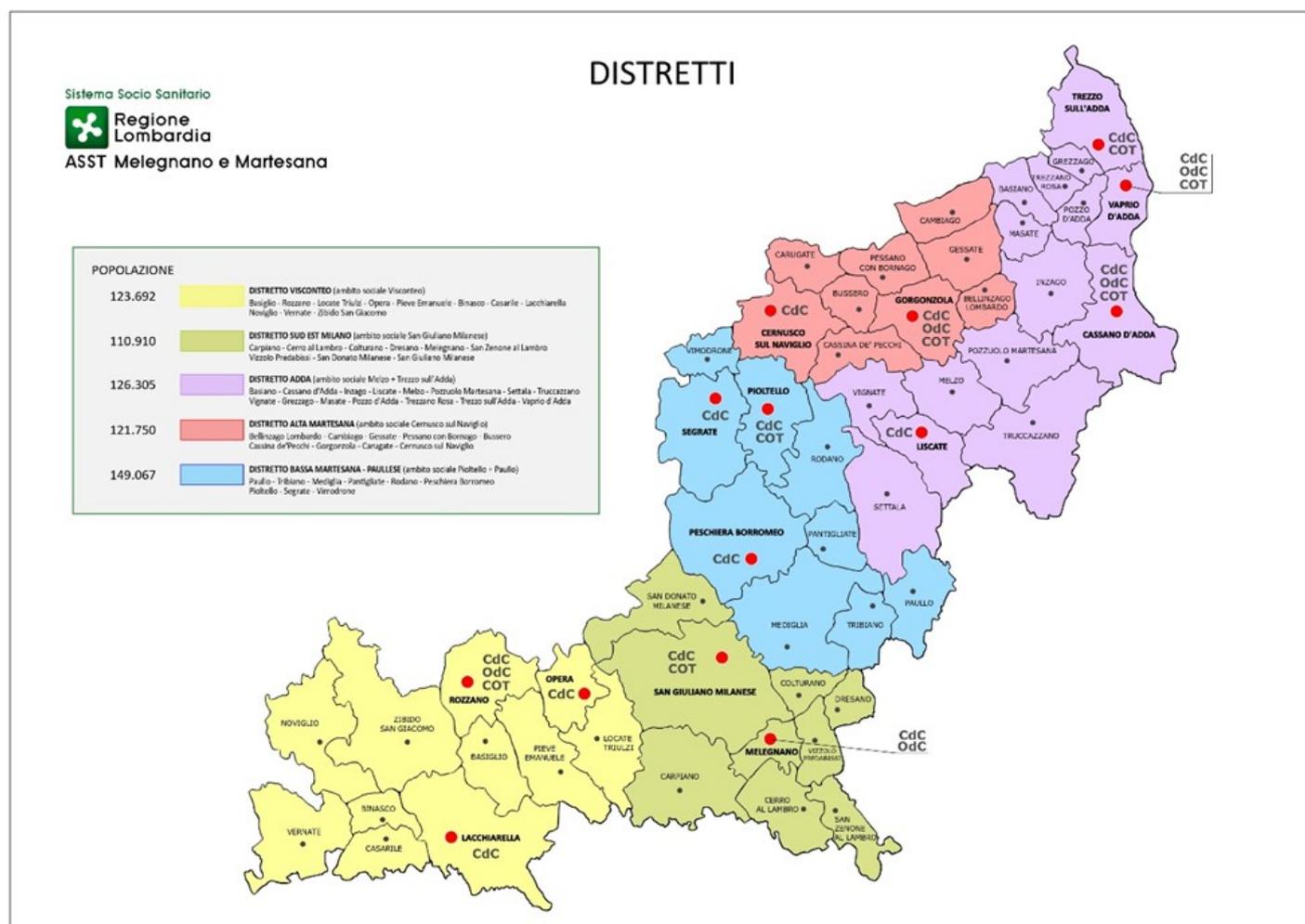
- **Distretto ADDA:** comprende la Casa di Comunità di Vaprio d'Adda, attiva dal 28 settembre 2022, Casa di Comunità di Cassano d'Adda attiva dal 24 ottobre 2022. Tali strutture, sedi di servizi già attivati, vedranno nel corso del 2025 il termine delle ristrutturazioni previste per la realizzazione delle sedi definitive di Casa di Comunità e di due ospedali di comunità. Anche le ristrutturazioni avviate nelle strutture di Trezzo sull'Adda e di Liscate giungeranno a termine nel 2025 con la realizzazione di due Case di Comunità;

- **Distretto Alta Martesana**: comprende la Casa di Comunità di Gorgonzola, attiva dal novembre 2022, nel corso del 2025, proseguirà la profonda ristrutturazione per la realizzazione di un ospedale di comunità. Fa parte del Distretto anche la casa di Comunità di Cernusco sul Naviglio le cui funzioni sono state avviate in dicembre 2023;
- **Distretto Bassa Martesana e Paullese**: comprende la casa di Comunità di Peschiera Borromeo, attiva dal Dicembre 2022, la Casa di Comunità di Pioltello attiva dal dicembre 2023. La struttura di Segrate vedrà, nel corso del 2025, il termine dei lavori di ristrutturazione per la realizzazione di una Casa di Comunità. Fa parte del Distretto anche la struttura Polispecialistica di Paullo;
- **Distretto Sud Est Milano**: comprende la Casa di Comunità di Melegnano le cui funzioni sono state attivate nel dicembre 2023. La struttura di San Giuliano Milanese vedrà nel corso del 2025 il termine dei lavori di ristrutturazione per la realizzazione di una Casa di Comunità. Fanno parte del Distretto la struttura Ambulatoriale di San Donato Milanese di via Fermi, e la struttura di San Donato Milanese di Via Sergnano;
- **Distretto Visconteo**: comprende la Casa di Comunità di Rozzano le cui funzioni sono state attivate nel dicembre 2023, e nel corso del 2025 continueranno i lavori di edificazione della nuova struttura per la realizzazione di una casa di Comunità ed Ospedale di Comunità. Fa parte del Distretto anche la struttura specialistiche di Binasco.

Il Polo Territoriale dell'ASST comprende inoltre le seguenti strutture:

- **Rete Aziendale dei Consulenti 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, Residenza 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.

Di seguito se ne riporta la distribuzione geografica:



Centrali Operative Territoriali (COT)

Di seguito si illustra la mappatura delle COT attivate e le rispettive date di avvio delle funzioni

Distretto	Comune	Sede	Stato di avanzamento	Data Avvio attività
Adda	Vaprio d'Adda	CDC Vaprio d'Adda Via Don Moletta 22	Attivata	15.05.24
Adda	Trezzo d'Adda	Trezzo d'Adda Via Gramsci	Attivata	15.05.24
Adda	Cassano d'Adda	CdC Cassano d'Adda Via q. di Vona 41	Attivata	15.05.24

Distretto	Comune	Sede	Stato di avanzamento	Data Avvio attività
Alta Martesana	Gorgonzola	CdC Gorgonzola via Bellini 5	Attivata	15.05.24
Bassa Martesana Paulese	Pioltello	CdC Pioltello Viale San Francesco 16	Attivata	15.05.24
Sud-Est Milano	San Giuliano	San Giuliano Milanese Via Cavour 15	Attivata	15.05.24
Visconteo	Rozzano	CdC Rozzano Via Glicini	Attivata	15.05.24

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

Dipartimento Cure Primarie

In base a quanto previsto dalla normativa vigente, in particolare dalla Legge Regionale n. 22 del 2021, ed in applicazione delle direttive regionali, a partire dal 1° gennaio 2024 i Dipartimenti di Cure Primarie sono stati trasferiti da ATS ad ASST, con l’afferimento all’ASST Melegnano e della Martesana di circa 340 Medici di Medicina Generale, 80 Pediatri di Libera Scelta e 115 Medici di Continuità Assistenziale, attuando in toto quanto definito con la DGR XII/850 del 8/8/2023.

Il personale del Dipartimento Cure Primarie di ATS Città Metropolitana di Milano necessario per la prosecuzione, la programmazione e la gestione delle attività sul territorio è tuttavia transitato in maniera parziale: infatti all’ASST sono state assegnate 9 persone del comparto, di cui una già in pensione ed una in distacco presso altro Ente da due anni, e nessun dirigente.

Attualmente il Dipartimento Cure Primarie è costituito da 11 unità del comparto e un dirigente amministrativo dal 01/11/2024.

Il Dipartimento è inoltre diretto e gestito in tutte le sue funzioni da un Dirigente Medico incaricato con Deliberazione del Direttore Generale n. 306 del 05/04/2024.

L’ASST ha provveduto ad integrare la struttura con un bando di selezione in itinere di un Dirigente Medico.

Pur non potendo sviluppare completamente le attività del Dipartimento per le carenze sopra riportate, si è comunque presa in carico l’attività raggiungendo gli obiettivi operativi iniziali. Si prevede di arrivare a totale compimento nel corso del 2025.

Si precisa che il Dipartimento Cure Primarie di ASST Melegnano Martesana si è occupato anche di tutta l’attività dell’ASST di Lodi.

Nel territorio della ASST sono presenti 14 ambiti pluricomunali, con un totale di 344 medici di medicina generale attivi al 2024, oltre a 79 pediatri di libera scelta.

A gennaio 2024 è stata ufficializzata una carenza di 117 posti di MMG e 1 posto di pediatria; durante il corso del 2024 sono stati assegnati 17 posti vacanti di MMG e 1 posto di PLS; a inizio 2025 si rileva una

carezza di 100 posti di MMG.

Relativamente alla Continuità assistenziale le postazioni di CA ammontano a 10, mentre gli ambulatori di CA a 13.

I medici titolari di CA sono complessivamente 3, le postazioni sono coperte mediante incaricati.

A partire dall'anno 2024 i costi relativi ai Medici di Medicina Generale, ai Pediatri di Libera Scelta e ai Medici di Continuità Assistenziale, sono confluiti nel bilancio dell'ASST Melegnano e della Martesana, per un importo assegnato a budget pari a circa € 61,7 mln (Decreto di Assestamento 2024).

Con l'adozione del nuovo ACN i Medici di CA sono confluiti contrattualmente (dal 2024) nei MMG, pertanto l'assegnazione è ricompresa nei valori dei MMG a ciclo unico.

Nei Valori del Costo della CA è ricompreso l'aggiornamento contrattuale intervenuto nel 2024.

Da ultimo si segnala che a dicembre 2024 è stato attivato l'Hot Spot Infettivologico con risorse assegnate separatamente, che è proseguito fino a febbraio 2025.

2.1 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

Obiettivi e programmazione per l'anno 2024:

Il punto di partenza della pianificazione strategica dell'ASST sono le linee di indirizzo istituzionali "Regole del SSR anno 2024" della Giunta di Regione Lombardia, attraverso le quali vengono individuati ed assegnati alla Direzione Generale aziendale gli obiettivi di livello istituzionale.

Per il 2024 la Giunta Regionale ha definito, tramite l'adozione della DGR XII/1511 del 13/12/2023, il quadro programmatico economico. In seguito sono state definite con la DGR XII/1827 del 31/01/2024 le "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2024" che hanno anticipato le progettualità per l'anno 2024, le quali sono state declinate all'interno degli obiettivi di mandato dei Direttori Generali.

Successivamente la Direzione Generale, in coerenza con la propria *mission* e il contesto di riferimento, ha attivato il processo interno per la definizione e declinazione degli obiettivi istituzionali sulle varie UU.OO., integrandoli con ulteriori obiettivi strategici aziendali.

L'ASST ha completato nel mese di marzo gli incontri con i Dipartimenti e le Unità Operative afferenti assegnando gli obiettivi per l'anno 2024.

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

Nel corso d'anno gli obiettivi vengono monitorati:

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

Si evidenziano, di seguito, alcuni accadimenti rilevanti intercorsi nel III trimestre 2024 che hanno comportato una riorganizzazione dell'assetto e delle attività espletate dall'Azienda:

- chiusura temporanea del PO Gorgonzola;
- spostamento dell'attività di Sub-Acute dal PO Vaprio al PO Melzo (nel rispetto dei requisiti organizzativi e strutturali specifici e generali previsti dal DPR 14.01.1997 e dalla DGR 38133/1998, come verificato e comunicato da ATS Città Metropolitana di Milano con nota prot. Class. 2.7.04);
- ristrutturazione e completamento lavori del nuovo Reparto di Ortopedia presso il PO di Vizzolo;
- ristrutturazione e completamento lavori per il nuovo reparto SPDC presso il PO di Vizzolo;
- completamento lavori per i nuovi reparti MAC di Medicina e Oncologia presso il PO di Vizzolo.

Inoltre si elencano, di seguito, alcuni elementi critici che hanno pesantemente influenzato nel presente esercizio le attività poste in essere per il conseguimento degli obiettivi aziendali:

- la grave carenza (che interessa non solo questa ASST, ma tutto il territorio nazionale) di medici in diverse specializzazioni, con particolare riferimento alle discipline di anestesia-rianimazione, medicina di emergenza-urgenza, urologia, oculistica, ortopedia, radiodiagnostica, ginecologia, pediatria e psichiatria, che non ha consentito all'azienda di riprendere a pieno regime le attività, oltre a dare maggiore impegno ai professionisti in azienda;
- il continuo *turnover* del personale del comparto, determinato sia dalle dimissioni a vario titolo sia dalla mobilità infra e inter-regionale;
- i numerosi cantieri in corso, che daranno una nuova veste di accoglienza con maggiori comfort e sicurezza per utenza e professionisti, ma che hanno reso necessaria una continua riallocazione degli spazi e spostamenti interni.

Per quanto concerne il problema della carenza di personale medico, cui l'ASST ha sopperito nel tempo con l'attivazione di numerosi contratti flessibili e soprattutto con la sottoscrizione nel 2023 di un contratto di Accordo Quadro avente ad oggetto il servizio di molteplici prestazioni sanitarie mediche, a causa della cessazione di quest'ultimo nella seconda parte del 2024 la Direzione ha predisposto un piano di azione mirato a garantire la piena continuità di servizio e di erogazione delle prestazioni, basato sui seguenti elementi:

- attivazione di convenzioni con altre ASST sul territorio per la gestione del personale in una logica di collaborazione ed interazione interaziendale;
- ulteriore intensificazione dell'indizione di bandi di concorso pubblico e di selezione (personale dipendente per attività ordinaria e incarichi libero-professionali).

Ciò nonostante, al fine di garantire i volumi previsti per le prestazioni, ambulatoriali e di ricovero, e definiti all'interno degli obiettivi di mandato, la progressiva cessazione delle cooperative, di cui al citato Accordo Quadro, avvenuta nel periodo da luglio a ottobre 2024 per i diversi servizi interessati, ha comportato un incremento della spesa complessiva per le attività espletate in area a pagamento nonchè

l'attivazione di numerosi contratti libero-professionali con tariffe orarie in media superiori a quelle precedentemente in essere, sebbene in linea con le direttive regionali.

Piano degli Investimenti - PROGETTI PNRR

Missione 6: CdC, OdC e CoT

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

Contestualmente la LR n. 22/2021 ha previsto l'evoluzione dell'assetto organizzativo delle Aziende del SSR, ed in particolare per la ASST Melegnano e della Martesana è stato previsto che nel corso del 2024:

- fosse attivato e potenziato il Dipartimento Cure Primarie;
- fosse potenziata la rete territoriale coerentemente con il PNRR;
- venissero avviati tutti i cantieri PNRR.

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

CRONOPROGRAMMA INTERVENTI								
Sede	Tipologia	Stato della progettazione	Approvazione PE	Contratto con l'O.E.	Contratto con il Comune	Inizio Lavori	Durata cantiere	IMPORTO COMPLESSIVO INTERVENTO
PIOLTELLO Via San Francesco, 16	CdC, COT	PE COMPLETATO	n.a.	Rep. n. 3032 del 9/10/2023 (ISP Consorzio stabile)	n.a.	avviato e concluso	concluso	313.208,00 €
CASSANO D'ADDA Via Quintino di Vona, 41	CdC, OdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Dussmann)	n.a.	19/02/2024	17 mesi	3.552.087,00 €
SAN GIULIANO MILANESE Via Cavour, 15	CdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (AR.CO Lavori)	Contratto di comodato firmato.	11/03/2024	21 mesi	6.623.006,00 €
SEGRATE Via Amendola snc	CdC	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Dussmann)	Contratto di comodato firmato.	18/03/2024	11 mesi	5.647.482,00 €
GORGONZOLA Via Bellini, 5	CdC, OdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (COSEDIL)	n.a.	03/04/2024	21 mesi	13.445.077,00 €

708 – ASST Melegnano e della Martesana

TREZZO SULL'ADDA P.le Gorizia, 2	CdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Dussmann)	n.a.	16/05/2024	12 mesi	3.682.583,67 €
LISCATE Via Brambilla, 4/6	CdC	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (Sirimed)	Contratto di comodato firmato.	19/06/2024	14 mesi	7.036.472,00 €
MELEGNANO Via San Francesco / Via Campania snc	CdC, OdC (Nuova costruzione)	PE secondo stralcio in fase di verifica	primo stralcio approvato	Sottoscritto (Gemmo SpA)	Diritto di superficie stipulato	08/08/2024	31/12/2025	12.017.071,00 €
ROZZANO Via Perseghetto / Via Guido Rossa snc	CdC, OdC, COT (Nuova costruzione)	PE secondo stralcio in fase di verifica	primo stralcio approvato	Sottoscritto (Cons. Ciro Menotti)	Diritto di superficie stipulato	30/09/2024	31/12/2025	12.467.317,00 €
VAPRIO D'ADDA Via Don Moletta, 22	CdC, OdC, COT	PE COMPLETATO	approvato	Sottoscritto (AR.CO Lavori)	n.a.	30/07/2024	19/12/2025	6.477.946,00 €
Somma								70.949.041,67 €

MISSIONE 6: Ammodernamento tecnologico, grandi apparecchiature

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

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

708 – ASST Melegnano e della Martesana

CDC Cassano d’Adda	RX – Radiografo			
CDC Vaprio D’Adda	RX – Radiografo			

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

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

Di tali apparecchiature sono stati finora installati e collaudati i 2 ecografi ginecologici, i 5 mammografi (2 a Vizzolo Predabissi, 2 a Cernusco sul Naviglio e 1 a Gorgonzola), i 3 Polifunzionali RX- Radiografo (1 di Vizzolo Predabissi, 1 di Cernusco sul Naviglio e 1 di Cassano d’Adda) e l’Ortopantomografo di Vizzolo Predabissi. Sono stati installati la TAC di Cernusco sul Naviglio, i 2 Telecomandati Radiologici (1 di Vizzolo Predabissi e 1 di Vaprio d’Adda) i cui collaudi sono stati completati entro il 31/12/2024.

Per la Risonanza Magnetica di Melzo e per l’Angiografo di Cernusco sul Naviglio, è stata concessa dal Ministero la proroga della scadenza di installazione per il 30/06/2025, mentre per il Telecomandato di Gorgonzola, si rimane in attesa della conferma di differimento dei termini di installazione, sempre per il 30/06/2025.

MISSIONE 6: digitalizzazione dell’assistenza sanitaria

Nel corso degli anni 2023-2026 è prevista anche l’acquisizione ed aggiornamento dei seguenti programmi, i cui costi di acquisto ed eventuali opere infrastrutturali necessarie sono stati finanziati con fondi del PNRR e Regione Lombardia:

INTERVENTO	UO REFERENTE PROGETTO	STATO ATTUATIVO
Cartella Clinica Elettronica	Direzione Medica – UOC Medicina	Avviata area Medicina Vizzolo novembre 2024 – estensione primi mesi 2025
ADT	UOC Accoglienza	Avviamento novembre 2024 – presidio Vizzolo; estensione primi mesi 2025
PS	UOC Pronto Soccorso di tutte le sedi	Avviamento Primo semestre 2025
Cartella Clinica Ambulatoriale	UOC Ambulatori distribuiti ASST	Avviamento gennaio 2025 ambulatorio esterno – estensione 2025
Automazione Farmaci e Dispositivi Medici	UOC Farmacia	In attesa di proposta soluzione regionale in ambito PNRR
Evoluzione Data Warehouse	UOC Controllo Gestione	Avviato – in completamento primo semestre 2025
Potenziamento infrastrutturale	UOC SIA	Area WIFI completata Sicurezza completata prima fase – altre componenti 2025
Digitalizzazione e integrazione di immagini, segnali, video sanitari (Radiologia e Laboratorio)	UOC Gastroenterologia	Da contrattualizzare – progetto 2025
Anatomia Patologica	UOC Anatomia Patologica	In attesa di proposta soluzione regionale in ambito PNRR
Gestione Chemioterapia	UOC Farmacia e Oncologia	In corso installazione – avviamento primo semestre 2025
Dialisi	UOC Dialisi	In corso individuazione soluzione

- **Sistema di Gestione Digitale del Territorio e Telemedicina**

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

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

Nel corso del 2024 la funzione relativa alla gestione dei processi socio-assistenziali territoriali è stata

diffusa ed applicata a tutte le strutture territoriali per gestire i seguenti processi:

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

Il Sistema per la Gestione Digitale del Territorio, oltre a rappresentare un servizio digitale a supporto del funzionamento delle Case della Comunità e delle Centrali Operative Territoriali, rappresenta un prerequisito per abilitare e facilitare la prossima attuazione e diffusione dei servizi di Telemedicina nell'ambito dei progetti PNRR, prevista nel 2025.

Investimenti: lavori e opere di adeguamento delle strutture aziendali

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

P.O. di Cernusco sul Naviglio:

- DGR n. 4189/2015, DGR n. 6548/2017. Sono stati realizzati la nuova facciata, gli ambulatori lato Ovest, è stato adeguato il reparto di ortopedia e l'installazione di 2 Gruppi Elettrogeni per i montalettighe antincendio. I lavori sono stati completati e collaudati.
- DGR n. 770/2018: Finanziamento per l'adeguamento del blocco operatorio ai requisiti di accreditamento e prevenzione incendi per un importo di € 1.816.000,00. In data 18/05/2021 il Progetto Esecutivo è stato approvato con decreto della DGW n. 10329 del 27/07/2021. Sono stati aggiudicati i lavori con Deliberazione n. 1067/22 del 01/12/2022. Cantiere non ancora avviato; si è ritenuto di procedere preventivamente con la determinazione del fabbisogno complessivo per assicurare la piena copertura economica dell'intervento. A tale riguardo in data 2 agosto 2023 si è provveduto ad inviare formale istanza di finanziamento straordinario di € 1.924.000,00 alla Direzione Generale Welfare. Con Decreto della DGW n. 2457 del 03/06/2024 i fondi di cui alla sopra richiamata istanza sono stati concessi e si rimane in attesa della formale assegnazione e con Decreto n. 2326 del 24/02/2025 Regione Lombardia ha approvato il nuovo Quadro tecnico economico dell'intervento.
- DGR n. XI/6681 del 18/07/2022: Finanziamento di € 1.500.000,00 per adeguamento ai requisiti di prevenzione incendi del presidio; progetto completato. Gara di appalto lavori aggiudicata da parte di ARIA, il cantiere è iniziato in data 23/08/2024.
- DL 34/2020 - Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid - con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: lavori per l'allestimento di 1 posto letto di Terapia Intensiva, per un importo pari ad € 95.341,53, da quadro economico, e lavori di realizzazione di un nuovo percorso esterno per il Pronto Soccorso, per un importo pari ad € 925.216,15, da quadro economico. Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è proceduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 si è proceduto ad inviare formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs n. 50/2022. Con Decreto MEF RGS n.154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo. L'ASST ha aderito alla IV rimodulazione del Piano ed è in corso la formale approvazione da parte del Ministero.

I lavori relativi all'intervento della Terapia Intensiva sono stati completati. È in corso la predisposizione del progetto esecutivo dell'intervento del Pronto Soccorso.

P.O. di Melzo:

- D.G.R. n. X/388/2013 - "Lavori di completamento prevenzione incendi del Presidio Ospedaliero di Melzo" - Importo progetto € 1.100.000,00; progetto approvato dalla D.G. Welfare con Decreto n. 3649 del 27/04//2016. Lavori ultimati. Certificato di regolare esecuzione concluso.
- DGR n. IX/1725/2019: interventi di completamento dell'adeguamento alle normative di prevenzione incendi per € 3.000.000,00 Iva inclusa. Progetto esecutivo approvato con Deliberazione n. 1026 del 17/11/2022. Lavori in corso di esecuzione.
- DGR. VIII/2472/2006 e Decreto 18478/2019 - Intervento di adeguamento e razionalizzazione poliambulatori del Presidio Ospedaliero di Melzo: Accertamento di entrata per penale all'appaltatore e riutilizzo dei fondi per finanziare i lavori relativi all'Adeguamento ai requisiti di accreditamento del Centro Trasfusionale di Melzo, per € 217.153,00 IVA inclusa. Lavori in corso di esecuzione.
- DGR n. 3479/2020: sono stati finanziati interventi impiantistici per € 1.650.000,00 (impianti aeraulici). Lavori in corso di esecuzione.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: allestimento di cinque posti letto di Terapia Intensiva, presso il quarto piano, per un importo finanziato pari ad € 1.513.048,70, da quadro economico, e ampliamento del Pronto Soccorso con creazione di un percorso separato, per un importo finanziato pari ad € 1.556.658.67, da quadro economico. Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è proceduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 si è proceduto ad inviare formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs n. 50/2022. Con Decreto MEF RGS n.154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo. L'ASST ha aderito alla IV rimodulazione del Piano ed è in corso la formale approvazione da parte del Ministero.

Al momento è in corso la predisposizione del progetto esecutivo dell'intervento relativo all'ampliamento del Pronto Soccorso. Per quanto riguarda invece l'intervento della Terapia Intensiva, i lavori sono stati completati. È in corso il collaudo delle opere.

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

- DGR n. 7767/2018: lavori di adeguamento del piano terra per il trasferimento del SERT situato a Trezzo s/Adda, per un importo di € 438.000,00. Lavori iniziati. In data 25 maggio 2023 è stata inoltrata a Regione Lombardia un'istanza di nulla osta per la redazione di una perizia di variante e la rimodulazione del titolo dell'intervento. La DGW risorse strutturali e tecnologiche con nota in data 8 settembre 2023 autorizza le opere supplementari ex art. 106 c.1 lettera b) del D.Lgs 50/2016 per un importo di € 26.649.63 oltre IVA, mentre esprime diniego per le opere ex art. 106 c. 1 lettera c) del codice, invitando la ASST ad acquisire preventivamente specifico parere dell'ATS circa le motivazioni della proposta di rimodulazione del titolo. La documentazione al fine dell'acquisizione del parere preventivo di ATS è stata predisposta ed inviata all'ente in data 06/12/2023. Tuttavia a seguito della rilevazione di problematiche strutturali dell'edificio storico, oggetto dei lavori, è stata concordata con

Regione Lombardia una chiusura anticipata dell'appalto, previo stato di consistenza dei lavori da parte della DL - in corso di svolgimento.

- con DGR n. XI/4928 del 16/06/2021 sono stati stanziati € 1.000.000,00 per la ristrutturazione dell'area psichiatrica del POT. Con nota prot. n.24690 del 20/10/2023 è stata avanzata formale istanza di rimodulazione a Regione Lombardia in merito alla riduzione della consistenza delle lavorazioni da effettuare, nel rispetto dell'importo del finanziamento assegnato. La rimodulazione è stata approvata da Regione con D.G.R. n.1690 del 28/12/2023: il nuovo titolo dell'investimento è "Riqualificazione Palazzina storica del POT di Vaprio d'Adda destinata a CRA" e la scadenza per l'avvio dei lavori è stata posticipata al 31/12/2024. La progettazione si è conclusa e la gara di appalto dei lavori è stata aggiudicata da parte di ARIA. Considerata l'impossibilità di iniziare i lavori entro il 31/12/2024, stante la necessità di allocare i servizi coinvolti in altra struttura, non ancora opportunamente individuata, al fine di non causare un'interruzione del servizio, con nota prot. 33414 del 25/10/2024 è stata avanzata a Regione Lombardia formale istanza di proroga dei suddetti termini. L'istanza è stata approvata con DGW n. 3393 del 11/11/2024.

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

- Decreto n. 20087/2018 - VII Atto Integrativo all'Accordo di Programma Quadro per la realizzazione dell'intervento di adeguamento e razionalizzazione dell'area per acuti: finanziato da Regione Lombardia per € 1.377.500,00 e dallo Stato con € 26.172.500,00, per un importo complessivo dell'intervento di € 27.550.000,00; è stata incaricata Infrastrutture Lombarde S.p.A., ora ARIA S.p.A. quale stazione appaltante e RUP per l'esecuzione dei lavori; l'inizio lavori è stato sottoscritto in data 21/10/2021. Lavori in corso di esecuzione.
- DGR n. 1017/2015: Interventi di adeguamento alla normativa di prevenzione incendi riguardante i connettivi verticali per un importo di € 4.150.000,00 – la procedura di gara dei lavori è stata aggiudicata e la partenza dei lavori è avvenuta in data 20 ottobre 2020. Con deliberazione 829 del 21/09/2023, si è proceduto alla risoluzione del contratto con l'appaltatore a causa di gravi inadempienze contrattuali. Il Direttore dei Lavori ha completato lo stato di consistenza a seguito della risoluzione. Il Collaudatore ha redatto il verbale di accertamento tecnico-contabile delle opere eseguite. È in corso la procedura di riaffidamento sia delle opere non realizzate dall'appaltatore sia delle opere non collaudabili.
- DL 34/2020 – Finanziamenti finalizzati ministeriali per emergenza Covid: con DGR XI/3479 del 05/08/2020 sono stati finanziati due interventi: ristrutturazione del blocco operatorio dismesso per la creazione di 8 posti letto di Terapia Intensiva e 20 di Terapia Semintensiva, per un importo finanziato pari ad € 4.490.287.52, da quadro economico, e rimodulazione delle aree di attesa pre-triage, per un importo finanziato pari ad € 93.317,03, da quadro economico. Con Deliberazione n. 638 del 27/10/2021 si è proceduto alla rimodulazione degli interventi afferenti al DL 34/2020. Per fronteggiare l'aumento dei prezzi dei materiali da costruzione, con nota prot. 8664/23 del 03/04/2023 si è proceduto ad inviare formale richiesta per l'accesso al Fondo Opere Indifferibili ex D.Lgs n. 50/2022. Con Decreto MEF RGS n.154 del 19/05/2023 è stato ottenuto l'accesso a tale Fondo. L'ASST ha aderito alla IV rimodulazione del Piano ed è in corso la formale approvazione da parte del Ministero.

Al momento sono stati ultimati i lavori presso l'area del Pronto Soccorso, mentre i lavori per la Terapia Intensiva e Semi Intensiva sono iniziati in data 18/12/2023. A seguito del rinvenimento

imprevisto di fibre in amianto e FAV è stata approvata la relativa perizia di variante. I lavori sono 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 completati. Collaudi in corso.

Presidio CRA di via Cavour 5/7 – Melegnano

- DGR n. 3264/2020: sono stati finanziati € 1.000.000,00. Lavori ultimati. Certificato di regolare esecuzione concluso.

Finanziamenti distribuiti sui presidi

- DGR n. 862 del 08/08/2023 - Determinazioni in ordine agli investimenti in ambito sanitario per l'esercizio finanziario 2023 – sono stati finanziati interventi di riqualificazione impianti meccanici, elettrici ed antincendio al fine del miglioramento degli standard di sicurezza, comfort e del risparmio energetico per complessivi € 3.400.000,00 presso i Presidi di Vizzolo Predabissi, Cernusco S/N, Vaprio d'Adda, Melzo e Cassano. Progettazione in corso.

Finanziamenti contribuiti cd. "indistinti 2024" per manutenzioni e per apparecchiature a bassa e media tecnologia

- DGR. n. 2457 del 03/06/2024 (decreto n. 10316 del 08/07/2024) – assegnazione di contributi indistinti per manutenzioni per l'esercizio 2024 per complessivi € 1.413.800,00 destinati ad interventi finalizzati al mantenimento del patrimonio strutturale e tecnologico.
- D.G.R. n. 2615 del 24/06/2024 (decreto n. 11198 del 23/07/2024) – assegnazione di contributi indistinti destinati all'acquisizione di apparecchiature a bassa-media tecnologia per l'esercizio 2024 per l'importo complessivo di € 1.686.300,00.

Si segnala che in considerazione della rilevante entità di tutte le attività di investimento strutturale sopraesposte, che proseguiranno nei prossimi mesi e avranno durata pluriennale, si potrebbero verificare ripercussioni anche sull'andamento delle attività con impatto sui livelli di produzione.

3 Il sistema degli acquisti – area contratti

Anche nel 2024 l'attività dell'ASST Melegnano e della Martesana è proseguita nell'ottica di razionalizzazione della spesa sanitaria e nel consolidamento delle linee d'azione perseguite per l'efficientamento della spesa e per l'appropriato uso dei fattori dell'aggregato di spesa Beni e Servizi, con particolare riferimento 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;
- 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;
- indicazione di professionisti dell'ASST per la nomina delle Commissioni Giudicatrici da parte del Soggetto Aggregatore;
- 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;
- espletamento di procedure di gara aggregate e/o con l'introduzione della clausola di adesione ex post.

In ordine agli obiettivi, si è perseguita la massima aggregazione possibile dei fabbisogni, attraverso una più affinata attività di programmazione anche con gli Enti aderenti al Consorzio Interaziendale cui questa ASST appartiene. Si tratta di uno sforzo ulteriore, dovuto anche al 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 l'impegno dell'ASST finalizzato a consentire al Coordinatore l'invio ai competenti Uffici regionali dei resoconti alle scadenze stabilite nelle Regole.

Nel mese di ottobre è stata inviata ad ARIA S.p.A. ed al "Tavolo Tecnico per gli Acquisti" la programmazione triennale degli acquisti.

Si segnala che il mutato contesto globale ha richiesto nel 2024 l'esperimento di diversi procedimenti di revisione delle condizioni economiche di alcuni contratti in essere per i quali è stata accertata l'intervenuta eccessiva onerosità, fatto salvo il rispetto della normativa vigente, e ha comportato al contempo la presenza di oneri incrementali per alcune nuove adesioni a convenzioni centralizzate e nuove gare esperite dall'ASST Melegnano e della Martesana.

Per citare alcuni esempi: il contratto relativo al servizio di guardiania, nelle more di attivazione di nuova Convenzione ARIA_2023_057, è stato revisionato riconoscendo l'adeguamento del CCNL già intervenuto a far data dal 1/07/2024 e ha fatto registrare un incremento di spesa del 24%.

Il nuovo contratto per il servizio di sorveglianza antincendio, stipulato a seguito di procedura di gara aperta, con decorrenza 01/09/2024, ha fatto registrare un aumento su base annua del 57%, dovuto principalmente all'incidenza del costo della manodopera sul servizio, pari al 84,96% del corrispettivo totale, che qualifica il contratto ad "alta intensità di manodopera", ai sensi dell'articolo 2, comma 1, lettera e), dell'allegato I.1 del Codice in considerazione all'aggiornamento del CCNL Vigilanza Privata e

Servizi di Sicurezza, a seguito dell'Ipotesi di Accordo siglato in data 16/02/2024, applicabile al personale dipendente impiegato nell'appalto considerato maggiormente indicativo perché stipulato dalle associazioni dei datori e dei prestatori di lavoro comparativamente più rappresentative sul piano nazionale e il cui ambito di applicazione è strettamente connesso con l'attività oggetto dell'appalto svolta dall'impresa anche in maniera prevalente.

L'adesione alle convenzioni ARIA "Accordo Quadro per protesi di ginocchio" ha fatto registrare incrementi medi di prezzo di circa il 68% e l'adesione all'"Accordo Quadro per protesi di anca" un incremento del 15%, dovuto ad un aumento dei prezzi unitari degli impianti oggetto di adesione, nonostante vi sia stata una revisione sostanziale delle scelte da parte dei tecnici aziendali competenti al fine di valorizzare il case-mix delle protesi di interesse che ha consentito una diminuzione del costo medio ad impianto.

In riferimento al servizio bar presso il Presidio di Vizzolo è stata attivata entro la fine dell'anno una procedura di gara per l'affidamento in concessione della gestione, che ha portato in sede di aggiudicazione nel 2025 ad una riduzione del canone.

Analogamente l'indizione della nuova procedura di gara per l'affidamento del servizio di trasporto sanitario farà presumibilmente rilevare un aumento della spesa, anche in virtù dell'aggiornamento delle tariffe di riferimento regionali.

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;
- espletamento di gare "ponte" per le attività residuali non incluse in procedure regionali: si segnala che la mancanza di completezza delle convenzioni rispetto ai fabbisogni inviati ad ARIA, in particolare nelle categorie del dpcm, comporta una serie di procedure complementari che devono essere espletate dalle singole ASST che comportano allungamento dei tempi di avvio, proroghe ai contratti esistenti e gare esclusive ex art. 76 del codice contratti pubblici che possono arrivare ad erodere una parte del risparmio potenziale della gara centralizzata;
- esecuzione, per quanto riguarda la Protesica territoriale, di procedure di gara per tutti i LEA non previsti nella programmazione di ARIA S.p.A.;
- verifica con ARIA e la struttura di Farmacia Ospedaliera per l'introduzione di ulteriori azioni di risparmio per l'ambito farmaci e dispositivi medici, con particolare attenzione alla contrattualizzazione dei prodotti acquistati in economia e per i farmaci principi attivi equivalenti e biosimilari;
- estensione della fase di test, di concerto con Farmacia Aziendale e Ingegneria Clinica, per l'utilizzo di materiale compatibile non originale, al fine di un abbattimento dei costi di alcuni dispositivi specifici; ove non attuabile, valutazione di dispositivi simili sul mercato al fine di avere un mix di prodotti e stimolare la concorrenza, se ritenuto economicamente vantaggioso.

Si è provveduto a partecipare puntualmente alla raccolta fabbisogni per gli studi di fattibilità di tutte le gare proposte, previste in programmazione regionale.

L'esigenza di garantire la continuità dell'attività diagnostica, terapeutica, di cura e assistenza, in rilevanti specialità mediche, ha imposto, già dall'anno 2020, il ricorso ad affidamenti per l'esecuzione di servizi di assistenza medica.

In considerazione delle criticità illustrate con nota prot. n. 369/23 del 9 gennaio 2023 era stata avanzata

formale istanza alla Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia di autorizzazione ex art. 4, comma 2 della legge regionale 29 dicembre 2022, n. 34 (legge di stabilità 2023 - 2025) per la sottoscrizione di nuovi contratti con cooperative o altri soggetti giuridici. Con nota protocollo n. 0006443/23 del 14/03/2023 la Direzione Generale Welfare di Regione Lombardia aveva espresso parere favorevole rispetto a quanto richiesto.

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

L'avvio dei contratti derivati dall'accordo quadro era stato ultimato nel III trimestre 2023.

Tutte queste contrattualizzazioni sono giunte a scadenza il 31 ottobre 2024. La spesa riferita alla parte di anno interessata si attesta sui 6,5 milioni. Dirimente sul tema l'applicazione della DGR n. XII/1514 del 13/12/2023, relativa all'"Approvazione delle linee guida per il superamento delle esternalizzazioni dei servizi sanitari core e per la migliore gestione del personale".

Nel mese di agosto è stato seguito il medesimo iter autorizzativo per l'attivazione di servizi di assistenza medica per la realizzazione dei nuovi progetti "Miglioramento dell'accoglienza e cura dei pazienti pediatrici della Martesana nei Pronto Soccorso dei Presidi di Melzo e Cernusco sul Naviglio" e "Riqualificazione dell'intero percorso nascita e dei Punti Nascita della ASST Melegnano e della Martesana"

La contrattualizzazione di queste prestazioni mediche in Ostetricia e Ginecologia e in Pediatria, per il periodo trimestrale, con scadenza a fine novembre 2024, ha comportato un'ulteriore spesa di circa € 266.000.

Al fine di reperire le risorse umane necessarie l'Azienda ha proseguito tutte le azioni già in precedenza intraprese, indicando ed espletando numerosi concorsi e avvisi, sia per assunzione di personale a tempo indeterminato e determinato, sia per incarichi libero-professionali finalizzati a soddisfare le essenziali ed inderogabili esigenze di continuità di erogazione delle prestazioni e dei servizi.

Con il medesimo scopo, si è addivenuti alla sottoscrizione di convenzioni con le ASST e Fondazioni per l'erogazione delle prestazioni sanitarie di cui l'ASST Melegnano e della Martesana necessita.

Anche nel corso dell'ultimo trimestre del 2024 si è proseguito nel perseguimento dell'obiettivo fissato dalla Direzione Strategica di intensificare, nel rispetto della programmazione dei Soggetti Aggregatori e del Consorzio CAESP, l'espletamento di procedure di gara relative ai dispositivi medici.

Durante il IV trimestre 2024 è stata indetta una procedura aperta in forma aggregata per la fornitura di dispositivi per apparato cardio circolatorio non presenti in Convenzioni e si è deciso di disporre adesione alla Convenzione ARIA_2023_043 "Pacemaker e defibrillatori impiantabili".

4. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

È opportuno premettere che i valori riportati nel BPE 2024 originale alla voce Beni e Servizi sono coerenti nel complesso con la specifica assegnazione di cui al Decreto n. 20355 del 19/12/2023, il cui importo complessivo è stato determinato tenendo conto delle indicazioni di dettaglio proposte dalla DG Welfare in relazione ai costi per DM ed altri Beni e Servizi (che hanno visto una riduzione rispettivamente del 12% sul Sezionale SAN e del 14,6% rispetto alla prechiusura al 31/12/2023 della terza Certificazione Economica Trimestrale 2023) sulla base del livello delle risorse disponibili per il SSR a legislazione vigente. L'assegnazione alle singole voci di NiSan del BPE ha tenuto conto dei prospetti di dettaglio predisposti dalla DG Welfare contenenti i valori previsti per il 2024 in relazione ai costi per File F e Doppio Canale e Dispositivi Medici, alle Collaborazioni e agli Altri Beni e Servizi. Tale situazione aveva portato ad una generale sottostima dei costi per Beni e Servizi nel BPE con necessità di continuo e costante monitoraggio dell'andamento dei costi di gestione aziendali da parte della Direzione e di un ulteriore step nei processi di efficientamento delle attività di approvvigionamento e contrattualizzazione, nel rispetto degli obiettivi di produzione e di erogazione dei servizi.

Per tale motivo 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, con particolare riguardo al costo del personale ed ai costi per Beni e Servizi, mirate ai Dispositivi medici (in funzione anche dell'andamento dell'attività), ai costi energetici e alle altre aree di criticità rilevate in tema di gestione del superamento delle esternalizzazioni dei servizi sanitari *core*. Quest'ultimo tema è risultato particolarmente complesso e delicato, avendo chiamato la Direzione ad adottare una serie di azioni su diversi fronti per cercare una soluzione al problema della prosecuzione delle attività sanitarie e mantenimento dei LEA senza soluzione di continuità, cosa che è stata realizzata principalmente con:

- l'incremento delle procedure concorsuali e di selezione per l'assunzione di personale dipendente e con incarico libero-professionale;
- l'attivazione di un numero crescente di collaborazioni a carattere convenzionale con aziende sanitarie pubbliche del territorio confinante per l'acquisizione di prestazioni sanitarie necessarie ai bisogni dell'ASST.

Con riferimento al Sezionale TER si richiama quanto già esposto nel precedente paragrafo 2. *Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi* in relazione al passaggio dall'1/01/2024 della funzione di Medicina territoriale e dell'attività del Dipartimento Cure Primarie e contestuale afferimento all'ASST di circa 340 Medici di Medicina Generale, 80 Pediatri di Libera Scelta e 115 Medici di Continuità Assistenziale provenienti dall'ATS Città di Milano, per i cui compensi è stato originariamente stanziato nel BPE 2024 un importo complessivo pari a circa € 60 mln.

L'Assestamento effettuato a settembre 2024 era pertanto finalizzato a fornire le informazioni utili agli uffici regionali al fine di procedere ad un primo riequilibrio di sistema ed adeguare le assegnazioni economiche alle esigenze effettive delle singole aziende, riequilibrio realizzato in concreto, sebbene in misura parziale, con l'adozione da parte di Regione Lombardia del nuovo Decreto n. 15492 del 16 Ottobre 2024 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 Sociosanitario Lombardo delle Risorse destinate al Finanziamento di parte corrente del F.S.R. per l'esercizio 2024 a seguito procedure di Assestamento". A tale proposito si tiene a sottolineare che questa prima revisione delle assegnazioni ha comunque comportato una riduzione media da parte di Regione del 3,4% del File F e Doppio Canale, del 2,07% dei Dispositivi Medici, del 18% del Personale non strutturato e dell'1,45% degli Altri Beni e Servizi

rispetto alla Rendicontazione di Assestamento del Sezionale SAN, per un importo complessivo per questa ASST di € 3,8 mln. Sul Sezionale TER invece sono state accolte tutte le indicazioni presentate dall'azienda in sede di Assestamento, oltre ad un'integrazione del Budget riferito alla voce relativa alla medicina del territorio (MMG, PDF e MCA) di € 1,1 mln.

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

In questa sede si vuole evidenziare, in particolar modo, l'andamento 2024 del costo per Beni e servizi e del costo del personale, con l'evidenza dei risultati ottenuti rispetto sia al Bilancio 2023 che al Decreto n. 15492 del 16 Ottobre 2024, 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 2023 che al Decreto di assestamento di ottobre e al 4° Cet 2024, il raggiungimento degli obiettivi prefissati:

Macrovoce €/000	Decreto			Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024/2023	Delta Bilancio 2024/Decreto assest.	Delta Bilancio 2024/4° CET	Delta % Bilancio 2024/23
	Bilancio 2023	Assestamento 2024	Prechiusura 4° Cet 2024					
AB&S	55.695	58.436	57.807	57.589	1.895	- 847	- 218	3%
BS	30.554	31.471	31.635	32.178	1.625	707	543	5%
COLL	9.583	9.446	9.594	10.911	1.329	1.465	1.317	14%
DM	15.105	15.682	16.000	15.358	253	- 324	- 642	2%
Totale complessivo	110.936	115.036	115.036	116.037	5.101	1.001	1.001	5%

Preliminarmente si evidenzia un aumento complessivo di € 5,1 mln rispetto al Bilancio 2023 e un incremento di € 1 mln rispetto al 4° Cet 2024 ed al Decreto di assestamento 2024.

Di seguito viene meglio analizzato il risultato 2024 rispetto al 2023 nelle sue singole componenti:

Altri beni e servizi: questa Macro-categoria mostra una variazione incrementale di €/000 1.895 rispetto al 2023. Tale valore è il risultato di numerosi scostamenti in aumento e diminuzione di costi; la differenza più rilevante riguarda gli Altri servizi non sanitari acquistati in "Service" relativi al contratto di manutenzione multitecnologica MIES di Consip, che comprende, tra l'altro, la gestione calore: +€/000 841, mentre gli altri costi di area energetica, quali le utenze elettriche, mostrano una riduzione di -€/000 137 (per applicazione di conguagli tariffari e fiscali favorevoli).

Tra gli altri incrementi significativi si devono menzionare i servizi di elaborazione dati (+ €/000 532, per l'avanzamento delle attività del progetto PNRR i-cloud), i canoni di noleggio sanitario (+ €/000 442), le Altre prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (+€/000 339), la Manutenzione ordinaria per immobili (+ €/000 285), le Altre manutenzioni e riparazioni (+ €/000 268) e i Servizi esterni di vigilanza (+ €/000 266). A fronte di questi alcune voci di costo mostrano invece una riduzione rilevante: si tratta in particolare della Mensa degenti (- €/000 718 per effetto dell'applicazione delle condizioni del nuovo contratto), servizi di pulizia (-€/000 257, principalmente per riduzione delle superfici in relazione ai numerosi cantieri attivi) e la manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie (-€/000 166) per fine manutenzione di diverse apparecchiature sostituite con altre di nuova installazione.

Beni Sanitari: per quanto concerne la categoria in esame si evidenzia un incremento complessivo di €/000 1.625 rispetto al 2023.

I Farmaci File F (voce nella quale è incluso il costo dei farmaci innovativi acquistati per conto di erogatori privati e scorporato l'HCV), sono in incremento di €/000 593, mentre i costi per Doppio Canale sono aumentati di +€/000 335, così distribuiti: Emoderivati DC +€/000 335, Ossigeno DC +€/000 57 e Farmaci DC -€/000 83. I farmaci ospedalieri sono in aumento di €/000 396, così come il costo degli Altri beni e prodotti sanitari (senza repertorio e/o CND): +€/000 89.

La variazione delle rimanenze ha invece pesato in totale per +€/000 322 nell'esercizio, principalmente per i farmaci File F e gli emoderivati doppio canale.

Collaborazioni e consulenze: il dato risulta in aumento nel complesso di €/000 1.329 rispetto al 2023 per le motivazioni già in precedenza segnalate relativamente all'incremento degli incarichi libero-professionali di area sanitaria. Tale differenza è infatti da correlare principalmente all'aumento del costo per le consulenze sanitarie da terzi (+€/000 1.848, pari al +76%) in relazione ai nuovi contratti libero-professionali attivati per la necessità di far fronte alla nota questione della chiusura dei contratti di prestazioni sanitarie mediche intervenuta nel 2024, unitamente all'aumento del costo per consulenze sanitarie da ATS/ASST/Fondazioni della Regione (+€/000 76). Si evidenziano inoltre variazioni sui costi per lavoro interinale (sanitario: -€/000 466, amministrativo: +€/000 183 e tecnico: -€/000 3) e alla voce Prestazioni occasionali e altre prestazioni di lavoro sanitarie da terzi (- €/000 268).

Dispositivi medici: per quanto concerne la categoria in esame il dato di bilancio evidenzia un incremento di costi complessivo di €/000 253 rispetto al 2023. Tale valore è da attribuire da un lato al sostanziale consolidamento dell'andamento della produzione sanitaria rispetto al 2023, che infatti, nonostante le criticità nella gestione del turnover e delle assunzioni del personale sanitario in misura adeguata alle necessità aziendali, si è mantenuta sostanzialmente stabile, e dall'altro all'aumento dei prezzi di approvvigionamento dei dispositivi medici a seguito delle mutate condizioni di mercato e dell'esito delle procedure di gara a livello centralizzato (ARIA) ed aggregato.

Tra le principali variazioni rispetto al bilancio 2023 si segnalano gli incrementi per Dispositivi medici: Cnd C (+ €/000 157), Dispositivi Medici: Cnd J-impiantabili attivi (+ €/000 147) e Dispositivi diagnostici Cnd W (+ €/000 97).

La variazione delle rimanenze ha pesato su questo aggregato per -€/000 372 nell'esercizio per l'aumento delle scorte finali.

SEZIONALE TER

Per quel che concerne l'area del Bilancio territoriale l'obiettivo economico 2024 sui costi di Beni e Servizi è stato rideterminato in € 77,3 mln con il decreto di assestamento. Si rileva che nell'aggregato Altri Beni e Servizi nel 2024 è incluso il budget del servizio della Medicina territoriale, acquisito dal 1/01/2024, e con esso il costo dei medici delle Cure primarie, cui è da attribuire lo scostamento rispetto al 2023.

Ciò premesso, qui di seguito si riporta la tabella di sintesi dei costi e relativo confronto con il Bilancio 2023, il Decreto di assestamento 2024, la Prechiusura 4° Cet 2024 e il Bilancio 2024.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Macrovoce €/000	Decreto		Prechiusura 4° Cet 2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024/2023	Delta Bilancio 2024/Decreto assest.	Delta Bilancio 2024/4° CET	Delta % Bilancio 2024/23
	Bilancio 2023	Assestamento 2024						
AB&S	4.257	66.524	63.073	67.162	62.905	638	4.088	1478%
BS	6.062	5.794	6.141	6.527	465	733	386	8%
COLL	504	597	521	515	11	82	6	2%
DM	6.091	4.385	4.313	4.271	- 1.820	114	42	-30%
Totale complessivo	16.914	77.301	74.048	78.475	61.561	1.174	4.427	364%

Dalla tabella suindicata si evidenzia un incremento complessivo di € 61,6 mln rispetto al Bilancio 2023 e di € 4,4 mln rispetto al 4° Cet 2024, con un incremento rispetto al Decreto di assestamento 2024 pari a € 1,2 mln.

Beni Sanitari: si rileva un incremento di €/000 465 rispetto al 2023 riferibile in via principale all'acquisto di vaccini (+ €/000 303) e alla variazione delle rimanenze della medesima voce, che ha pesato per +€/000 141. Si rilevano inoltre alcuni costi relativi all'avvio delle attività delle Case di Comunità e assistenza domiciliare, quali farmaci (€/000 22) e Altri beni e prodotti sanitari (€/000 37).

Consulenze, collaborazioni, interinali e comandi: il dato risulta sostanzialmente in linea con il 2023 (+€/000 11) per effetto principalmente della riduzione delle consulenze sanitarie da terzi (-€/000 15) a fronte di nuovi costi per servizi per consulenze Tecniche - da privato (+€/000 23) a supporto delle attività dell'Ufficio Tecnico Patrimoniale.

Altri Beni e Servizi: questa Macro-categoria si incrementa di €/000 62.905. Di questi €/000 62.734 riguardano i costi relativi della Medicina del territorio (MMG, PDF e MCA) sulla base delle determinazioni degli uffici regionali. Al netto di questi, si segnala che le altre differenze più significative di questa macrocategoria riguardano i Servizi esterni di vigilanza (+€/000 138), i Ticket restaurant dipendenti (+€/000 120), le Utenze telefoniche (+€/000 93) e i Canoni di Noleggio non sanitari (+€/000 59), a fronte della riduzione dei costi per Manutenzione e riparazione ordinaria externalizzata per immobili e loro pertinenze (-€/000 140) e degli Affitti passivi (-€/000 72).

Dispositivi Medici: il dato mostra un decremento di €/000 1.820 rispetto al 2023. Si rileva anche che a partire dalla seconda metà del 2023 alcuni contratti di nuova aggiudicazione da parte di ARIA attivati per la fornitura di DM per i pazienti cronici hanno previsto l'approvvigionamento in forma di noleggio giornaliero, e ciò ha comportato una graduale riclassificazione dei costi da acquisto di DM a noleggi sanitari di area protesica anche nel 2024. A fronte di ciò si rilevano infatti scostamenti rispetto al 2023 sui Dispositivi Cnd Z (-€/000 1.357) e Dispositivi con repertorio e senza Cnd (-€/000 842). Inoltre si evidenzia un aumento dei costi per DM Cnd T (+€/000 230), DM Cnd B,G,N,Q,R,U (+€/000 57) e DM Cnd W (+€/000 28). Il valore della variazione delle rimanenze di magazzino è pari a + €/000 4.

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 2024 era inizialmente pari a €/000 10.120 ed è stato poi rimodulato a €/000 12.928 con il decreto di assestamento.

708 – ASST Melegnano e della Martesana

Macro voci € /000	Decreto		Prechiusura 4° Cet 2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024/2023	Delta Bilancio 2024/Decreto assest.	Delta Bilancio 2024/4° CET	Delta % Bilancio 2024/23
	Bilancio 2023	Assestamento 2024						
AB&S	9.642	12.238	12.142	13.459	3.817	1.220	1.316	40%
BS	685	690	786	771	86	81	- 15	13%
DM	-	-	-	-	-	-	-	
Totale complessivo	10.327	12.928	12.928	14.229	3.903	1.301	1.301	38%

Si evidenzia un incremento rispetto al 2023 di €/000 3.903, coerente con l'aumento dell'attività di protesica maggiore rendicontata nel corso del 2024 ed i motivi sopraesposti. È possibile esaminare la composizione di tale variazione nella tabella che segue:

Macro voci €	Decreto		Prechiusura 4° Cet 2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024/2023	Delta Bilancio 2024/Decreto assest.	Delta Bilancio 2024/4° CET	Delta % Bilancio 2024/23
	Bilancio 2023	Assestamento 2024						
(Canoni di Noleggio sanitari relativi a protesica)	4.705.209	7.000.000	7.021.829	8.378.035	3.672.826	1.378.035	1.356.206	78%
(Acquisto di prestazioni relative all'Assistenza Integrativa - Nutrizione Artificiale Enterale)	964.680	1.010.000	1.010.000	981.849	17.169	- 28.151	- 28.151	2%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) - Costi di gestione magazzino)	318.950	407.100	407.100	407.100	88.150	-	-	28%
(Assistenza Protesica non erogata tramite Farmaceutica Convenzionata (ex art. 8, c. 2, D.Lgs. 502/92) c.d. protesica "Maggiore")	3.653.218	3.821.079	3.703.500	3.691.667	38.449	- 129.412	- 11.833	1%
(Prodotti dietetici)	673.162	690.000	785.750	778.186	105.024	88.186	- 7.564	16%
(Prodotti dietetici)	11.391	-	-	- 7.416	- 18.807	- 7.416	- 7.416	-165%
Totale complessivo	10.326.610	12.928.179	12.928.179	14.229.421	3.902.811	1.301.242	1.301.242	38%

Le variazioni più significative riguardano i noleggi sanitari (+€/000 3.673), la Nutrizione Artificiale (+€/000 86, inclusi i prodotti dietetici) ed i costi di gestione del magazzino esternalizzato (+€/000 88).

Il costo del personale

Il costo complessivo del personale risulta in linea con il decreto di assegnazione definitivo anno 2024 ed è sintetizzato nella tabella seguente:

Valori in €/000							
DESCRIZIONE	2023	Decreto Assestamento 2024	Prechiusura IV Cet 2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024/2023	Delta Bilancio 2024/Decreto Assestamento	Delta Bilancio 2024/Prechiusura IV Cet
Personale SAN + Irap	140.771	139.183	139.183	142.359	1.588	3.176	3.176
Personale TER+ Irap	21.019	22.800	22.800	23.637	2.617	837	837
Personale AREU + Irap	381	400	400	403	22	3	3
Totale	162.171	162.383	162.383	166.399	4.228	4.016	4.016

Il costo del personale dipendente per l'anno 2024 è pari a € 166.398.961 (inclusa irap), di cui € 142.359.210 sul Sezionale San, € 23.636.587 sul Sezionale Ter ed € 403.164 sul Sezionale Areu 118.

Nella determinazione del costo 2024 vengono evidenziate le seguenti operazioni effettuate in applicazione della normativa vigente e delle indicazioni regionali:

- il “mancato preavviso” e gli “oneri Trattamento Previdenza Integrativa (Fondi PERSEO – SIRIO)” sono stati valorizzati considerando i valori complessivi definiti per l'anno 2024;
- le voci “risorse ai sensi dell'art. 1, commi 330 e 332, della Legge 29.12.2022, n. 197” e “applicazione dell'art. 3 D.L. 18.10.2023 n. 145 – anticipo rinnovi contratti pubblici” sono state determinate in applicazione delle richiamate disposizioni normative.
- le RAR sono state esposte nel valore di cui al decreto di assegnazione alla rendicontazione depositata nel portale SCRIBA.

Dirigenza area sanità:

- implementazione dei fondi contrattuali delle risorse di cui all'art. 1, comma 435 e 435 bis della Legge 205/2017, con i montanti aggiornati al BES 2024, negli importi trasmessi da Regione per il costo del personale dipendente.
- 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 il costo del personale dipendente;
- implementazione del fondo di cui all' art. 75 – comma 2 – CCNL 2019/2021, 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 per il costo del personale dipendente – Dirigenza Medica.

Valorizzazione dei fondi contrattuali secondo le indicazioni regionali:

- a) D.L. 34/2020 art 1, comma 4, convertito con Legge 77/2020 – POTENZIAMENTO ADI: valorizzazione fondi artt. 72-73 e 74 CCNL 2019/2021 € 22.361,57 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;
- b) Risorse INCREMENTO PER ASSUNZIONI PERSONALE TERRITORIO: valorizzazione fondi artt. 72-73 e 74 CCNL 2019/2021 € 90.970,92 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;

Comparto:

- valorizzazione dei fondi contrattuali secondo le indicazioni regionali:

a) D.L. 34/2020 art 1, comma 4, convertito con Legge 77/2020 – POTENZIAMENTO ADI: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 138.453,73 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;

b) D.L. 34/2020 art. 1, comma 5, convertito con Legge 77/2020 – IFEC: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 577.215,54 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;

c) D.L. 34/2020 art. 2, commi 1 e 7, convertito con Legge 77/2020 – TERAPIE INTENSIVE: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 54.601,47 esclusi oneri ed IRAP sezionale SAN;

d) Risorse DGR XI/6868 del 2.8.2022 – INCREMENTO PER ASSUNZIONI PERSONALE TERRITORIO: valorizzazione fondi artt. 102 e 103 CCNL 2.11.2022 € 201.479,42 esclusi oneri ed IRAP sezionale TER;

e) Risorse in applicazione del D.L. 35/2019 convertito con Legge 60/2019 – DECRETO CALABRIA. Valorizzazione fondi art. 102 e 103 del CCNL 2.11.2022 per incremento personale 2024 (FTE) rispetto al 2018 (teste al 31.12.2018 con P.T. rapportato), al netto delle assunzioni stabili di cui punti a), b), c), d) € 846.790,80 escluso oneri ed IRAP sezionale SAN a seguito incremento assunzioni.

Si esplicita che si è provveduto al trasferimento di una quota, pari ad € 128.615,00, comprensivi di oneri ed IRAP dal SAN al TER al fine di provvedere alla quadratura.

Dirigenza PTA

Risorse in applicazione del D.L. 35/2019 convertito con Legge 60/2019 – DECRETO CALABRIA. Valorizzazione fondi art. 90 e 91 del CCNL 17.12.2020 per incremento personale 2024 (FTE) rispetto al 2018 (teste al 31.12.2018 con P.T. rapportato), € 256.318,61 esclusi oneri ed IRAP sezionale SAN.

In merito alla gestione del personale dell'ASST Melegnano e della Martesana si conferma, come già evidenziato nelle precedenti relazioni di rendicontazione periodica, che l'Azienda nel corso del 2024 registrava una persistente difficoltà di reclutamento di personale, nonostante le numerose procedure espletate; in particolare nelle aree di: ostetricia e ginecologia (Melzo), pediatria (Melzo), Cardiologia, Pronto Soccorso, Psichiatria, Radiologia ed anche per il reclutamento di personale del comparto sanitario, come peraltro già esposto nei CET.

Per questi motivi l'ASST ha dovuto ricorrere, anche nel 2024, a procedure di acquisizione straordinarie di personale medico, sia mediante incarichi libero professionali per garantire adeguati livelli assistenziali.

L'Azienda è stata fortemente impegnata nell'espletamento di numerosi concorsi e avvisi al fine di coprire il *turnover* del personale strutturato:

- concorsi per: dirigenti medici di oftalmologia, medicina emergenza urgenza, gastroenterologia, medicina interna, cardiologia, psichiatria, pediatria, otorinolaringoiatria, anestesia e rianimazione, radiodiagnostica, igiene e medicina preventiva e medicina legale, nonché per le figure di ostetriche, tecnico della riabilitazione psichiatrica, tecnico sanitario di laboratorio biomedico, tecnico sanitario di radiologia medica, ortottista, fisioterapista, logopedista, terapeuta della neuro e psicomotricità dell'età evolutiva, infermiere, dietista, collaboratore tecnico professionale, assistente tecnico;

- avvisi a T.D. per le figure di: tecnico sanitario di radiologia medica, infermiere, ostetrica e tecnico di laboratorio biomedico.

In esito a tutte queste attività la situazione del personale in servizio al 31/12/2024 ha evidenziato un incremento di 124 unità rispetto alla medesima data dell'anno precedente. Di seguito la tabella di confronto che analizza la composizione per profilo del personale in servizio.

PROSPETTO PERSONALE DIPENDENTE COMPARTO E DIRIGENZA AGGIORNAMENTO AL 30.04.2025

RAGGRUPPAMENTO PROFILI COMPARTO	PRESENTI AL 31.12.23 (a)	PRESENTI AL 31.12.24 (b)	Delta (b-a)
PERS. INFERMIERISTICO	1.139	1.120	-19
INFERMIERI DI FAMIGLIA	70	77	7
OSTETRICA	57	66	9
PERS. TECNICO SANITARIO	128	140	12
ASSISTENTI SANITARI	8	9	1
PERS. VIGILANZA ISPEZIONE	2	2	0
PERS. RIABILITAZIONE	118	127	9
ASSISTENTI SOCIALI	43	49	6
PERS. RUOLO TECNICO NON SAN.	131	120	-11
OTA/OSS	260	330	70
AUSILIARI	6	5	-1
PERS. AMM.VO	397	423	26
PERSONALE COMUNICAZIONE/INFORMAZIONE	0	0	0
TOTALE COMPARTO	2.359	2.468	109

RAGGRUPPAMENTO PROFILI DIRIGENZA	PRESENTI AL 31.12.23 (a)	PRESENTI AL 31.12.24 (b)	Delta (b-a)
DIRIGENZA MEDICA	368	376	8
DIR. DELLE PROF. SAN.	3	7	4
DIRIGENZA SANITARIA	70	72	2
DIRIGENZA PROFESSIONALE	4	4	0
DIRIGENZA TECNICA	3	3	0
DIRIGENZA AMMINISTRATIVA	11	12	1
TOTALE DIRIGENZA	441	455	15

TOTALE COMPLESSIVO	2.800	2.923	124
---------------------------	--------------	--------------	------------

Fonte: Dato WHR - dotazione organica

DATO ELABORATO: NUMERO TESTE

Dato include anche il personale assente per aspettative, assegnazioni temporanee, comandi.

Per quanto concerne il rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 70 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Personale del Comparto Sanità del 2 novembre 2022 e 84 del CCNL della Dirigenza Medica del 23 gennaio 2024, di seguito si riportano le tabelle che **attestano il rispetto del limite del 20%** determinato con riferimento alla data del 31/12/2024 (461 contro le 61 unità in servizio per il comparto e 84 contro le 26 unità in servizio per la dirigenza sanitaria).

708 – ASST Melegnano e della Martesana

PERSONALE DEL COMPARTO A TEMPO INDETERMINATO AL 01/01/2024	20% (art. 70, comma 3, C.C.N.L. 2.11.2022)	INTERINALI AL 31/12/2024	TEMPI DETERMINATI AL 31/12/2024	TOTALE AL 31/12/2024
2.304	461	36	25	61
PERSONALE DELLA DIRIGENZA DELL'AREA SANITA' A TEMPO INDETERMINATO AL 01/01/2024	20% (art. 84, comma 3, C.C.N.L. 23.01.2024)	TEMPI DETERMINATI AL 31/12/2024	TOTALE AL 31/12/2024	
418	84	26	26	

Con riferimento alla situazione del personale non strutturato e dei contratti atipici, nel corso dell'anno 2024 si è proceduto, come previsto dalla DGR n. XII/1514 del 13/12/2023 ad oggetto "Approvazione delle linee guida per il superamento delle esternalizzazioni dei servizi sanitari per la migliore gestione del personale" all'acquisizione di liberi professionisti da destinare ai servizi sanitari *core* mediante utilizzo di procedura selettiva gestita da AREU.

Dal mese di marzo 2024 si è proceduto altresì alla contrattualizzazione, mediante contratti di consulenza libero professionale, di personale Medico, inizialmente per i Servizi/UO di Anestesia e Rianimazione e Pronto Soccorso e l'Ambulatorio Codici Minori e, successivamente, per le altre discipline (Ortopedia/Traumatologia, Psichiatria, Pediatria, Ginecologia, Cardiologia, Radiodiagnostica e Chirurgia).

Analoga procedura è stata avviata per il reclutamento di personale infermieristico, tecnico sanitario di radiologia medica, tecnico sanitario di laboratorio analisi e assistente sanitaria.

Il numero totale dei contratti di lavoro autonomo alla data del 31/12/2024 risulta pari a n. 215 unità, di cui n. 143 Medici, n. 29 Psicologi e n. 43 comparto sanitario.

La tabella che segue mette invece in evidenza il numero delle ore contrattualizzate con personale a rapporto libero professionale, rapportato al FTE, alla data del 31/12/2023 e al 31/12/2024; in tale modo è possibile comprendere il reale aumento di personale esterno, in aggiunta ai dati del personale dipendente, realizzatosi nel corso dell'anno ed apprezzarne lo sforzo organizzativo che lo ha reso possibile:

	MEDICI ad FTE	PSICOLOGI ad FTE	FARMACISTI ad FTE	COMPARTO ad FTE	TOTALE
Libero professionisti al 31/12/2023	25	13	3	3	44
Libero professionisti in attività al 31/12/2024	71	18	0	29	118
Variazione 2024 vs 2023	+ 46	+ 5	-3	+ 26	+ 74

L'incremento dei professionisti dell'area sanitaria ha determinato, al 31/12/2024, un costo complessivo pari a circa €/000 4.773 (di cui €/000 4.285 sul Bilancio SAN ed €/000 488 sul Bilancio TER).

5. Il bilancio dell'anno 2024

5.1 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 2024 ed il Decreto di assestamento di ottobre 2024 dalla tabella che segue, nonché alcuni commenti in ordine alle variazioni più significative.

Cod.	Voce	BPE 2024	Decreto Assestamento n. 15492/2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024 vs BPE 2024	Delta Bilancio 2024 vs Decreto Assestam. 2024
Valori in migliaia di Euro						
	RICAVI					
AOIR01	DRG	70.802.955	65.032.586	64.270.602	- 6.532.353	- 761.984
AOIR02	Funzioni non tariffate	20.288.493	21.101.662	18.555.665	- 1.732.828	- 2.545.997
AOIR03	Ambulatoriale	41.064.065	39.511.804	40.119.108	- 944.957	607.304
AOIR04	Neuropsichiatria	1.715.480	1.715.480	1.662.454	- 53.026	- 53.026
AOIR05	Screening	1.130.684	1.021.719	1.274.169	143.485	252.450
AOIR06	Entrate proprie	14.073.963	13.905.096	14.075.676	1.713	170.580
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.451.667	3.458.597	3.596.338	144.671	137.741
AOIR08	Psichiatria	7.318.076	7.318.076	5.923.830	- 1.394.246	- 1.394.246
AOIR09	File F	14.685.679	15.670.479	15.834.285	1.148.606	163.806
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	894.401	1.358.095	1.126.295	231.894	- 231.800
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	131.353.194	141.981.737	161.344.331	29.991.137	19.362.594
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	626.907	805.856	788.462	161.555	- 17.394
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	-	1.410.251	2.315.121	2.315.121	904.870
AOIR15	Prestazioni sanitarie	12.337.059	13.029.973	12.662.022	324.963	- 367.951
	Rettifiche altri contributi da Regione	-	9.479	67.415	67.415	57.936
	Rettifiche altri contributi	-	-	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	319.742.623	327.311.932	343.480.943	23.738.320	16.169.011
	COSTI					
AOIC01	Personale	145.010.229	152.228.478	155.571.113	10.560.884	3.342.635
AOIC02	IRAP personale dipendente	9.701.278	10.154.780	10.827.848	1.126.570	673.068
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	2.981.220	2.986.720	3.132.668	151.448	145.948
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	119.553.670	130.668.393	131.808.451	12.254.781	1.140.058
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.838	1.864.184	1.863.128	- 1.710	- 1.056
AOIC06	Altri costi	9.057.027	9.338.369	9.472.452	415.425	134.083
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	3.021.456	3.298.824	10.958.117	7.936.661	7.659.293
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	-	132.277	492.162	492.162	359.885
AOIC09	Cure primarie	56.954.377	61.695.049	62.733.538	5.779.161	1.038.489
AOIC17	Integrativa e protesica	10.120.000	12.928.179	14.229.421	4.109.421	1.301.242
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	358.264.095	385.295.253	401.088.898	42.824.803	15.793.645
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	38.521.472	57.983.321	57.607.955	19.086.483	- 375.366
	Risultato economico	-	-	-	-	-

Preliminarmente l'aspetto principale che si intende evidenziare è la **tenuta degli equilibri economici complessivi della gestione**: anche nel 2024 l'Azienda ha infatti dovuto gestire la perdurante situazione di criticità dal punto di vista della carenza di risorse mediche in aree particolarmente sensibili, situazione ulteriormente aggravata dalla necessità di far fronte alla scadenza dei contratti in essere a seguito dell'Accordo Quadro per l'acquisto di servizi di prestazioni sanitarie mediche, conclusisi entro il 31 ottobre 2024. Ciò ha senza dubbio condizionato la "capacità produttiva" delle singole unità dell'ASST. Lo sforzo aziendale complessivo finalizzato al sostegno 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 tuttavia proseguito con impegno ed ha coinvolto l'intera struttura anche in un contesto di evoluzione aziendale legata all'avvio e sviluppo dei numerosi progetti PNRR ed avvio delle attività delle Case di Comunità territoriali. Ciononostante l'ASST è riuscita a realizzare un sostanziale consolidamento complessivo della produzione rispetto al 2023, garantendo sempre il governo dei costi (considerato l'incremento dei Beni e Servizi dovuto in particolare al necessario aumento di costi per consulenze sanitarie e acquisto di prestazioni per servizi sanitari da ATS/ASST/Fondazioni della Regione per sopperire all'oggettiva carenza di personale medico).

5.2 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 2024, tenuto conto del fatto che il Bilancio preventivo risulta originariamente adottato a dicembre 2023 con ipotesi di piena ripresa dell'attività sanitaria a livelli pre-covid e con previsione di riduzione di costi, pertanto non si ritiene particolarmente significativo il confronto con il BPE 2024.

Dal lato dei ricavi sanitari la valorizzazione definitiva dei flussi di produzione sanitaria evidenzia una variazione complessiva negativa pari a €/000 1.553 rispetto all'assegnazione, con riduzione quasi completamente riferibile all'area della psichiatria (sebbene in aumento rispetto al 2023), dei ricoveri e delle altre Prestazioni sanitarie (subacuti, cure palliative), compensate dall'aumento dell'ambulatoriale e screening, nonché del File F e Doppio Canale.

Le entrate proprie risultano nel complesso in aumento di €/000 171, principalmente correlato all'aumento degli altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati (+€/000 276), Altri ricavi per concorsi, recuperi e rimborsi verso privati (+€/000 82) e Rimborsi per vaccinazioni in copagamento (+ €/000 140) per adeguamento ai valori definitivi; a fronte della riduzione dei rimborsi per Cessione di sangue ed emoderivati verso ATS/ASST/Fondazioni della Regione gestiti all'interno del Consorzio Interregionale e verso altri enti (pari a €/000 400, a seguito della validazione dei dati definitivi).

La Libera Professione mostra un incremento di €/000 138. L'importo si riferisce al valore determinato a consuntivo ed include le fatture da emettere al 31/12/2024. Stesso dicasi per la parte di costo (+ €/000 145), rideterminata a consuntivo applicando ai ricavi le aliquote previste dal vigente regolamento aziendale sulla base delle diverse tipologie di prestazione (visite specialistiche, di controllo, diagnostica).

Gli Utilizzi di contributi di esercizi precedenti e gli Altri contributi da Regione mostrano rispettivamente una riduzione di €/000 232 (in base all'effettivo utilizzo dei contributi pregressi al 31/12, a cui corrispondono altrettanti costi in relazione ai valori di prechiusura) ed un incremento complessivo di €/000 19.363, derivante quest'ultimo dalle assegnazioni definite da Regione Lombardia nel decreto di Bilancio 2024 (decreto n. 6618 del 13/05/2025). La voce Altri Contributi risulta in riduzione di €/000 17 per adeguamento ai valori contabili definitivi.

Per quanto concerne le Rettifiche di altri contributi da Regione, l'importo di €/000 67 riguarda la quota di contributi in conto esercizio accantonati in esercizi precedenti che nel corso del 2023 è stata impiegata per l'acquisizione di beni d'investimento. Tale voce "Rettifica contributi in conto esercizio per destinazione ad investimenti" ha come contropartita nel conto economico la voce "Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi esercizi precedenti", che include il medesimo importo.

Infine i Proventi finanziari e straordinari mostrano un incremento degli altri proventi straordinari di €/000 905 in relazione alle rilevazioni contabili definitive e al netto della riduzione di assegnazione alla voce sopravvenienze attive da parte di RL per l'importo di €/000 878. Il notevole incremento rispetto all'assestamento è correlato ad una serie di eventi quali: la conclusione favorevole di alcuni procedimenti di contenzioso con fornitori che si sono definiti transattivamente (soc. Pellegrini per €/000 560 sul Sezionale SAN e €/000 245 sul TER correlati a 2 contenziosi giudiziali aperti nel 2016 e venuti a conclusione mediante accordo transattivo) e giudizialmente (soc. Enel energia per €/000 117, a seguito di sentenza, ed €/000 80 per incasso della quota di pertinenza di una fidejussione escussa da ARIA in relazione ad un vecchio contratto di fornitura in contenzioso); il conguaglio di €/000 269 riconosciuto dalla soc. Edison Next Government per il riconoscimento di differenza iva applicata su fatture pregresse; l'inserimento della quota di €/000 288 quale stralcio di debiti anni pregressi 2021 e 2023 per attività in area pagamento non riconosciuta a personale dipendente (a seguito di verifica con Ufficio Personale).

Sul fronte dei costi si evidenzia il maggiore costo della voce Personale, a causa dell'allineamento ai valori consuntivati, tenuto conto anche degli importi riconosciuti a regime per l'applicazione dei rinnovi contrattuali per il personale della dirigenza Sanitaria e PTA e dei valori definitivi per le RAR.

Per quel che riguarda i Beni e Servizi, si rileva un aumento complessivo di €/000 2.179, se considerato unitamente all'aggregato relativo ai costi per le Cure Primarie (+ €/000 1.038, voce quest'ultima adeguata a consuntivo sulla base delle indicazioni fornite dalla competente Direzione regionale). Con riferimento ai Beni e Servizi in senso stretto, in aumento di €/000 1.141, si osserva che gli scostamenti principali riguardano l'aggregato Altri Beni e Servizi (-€/000 1.247) per adeguamento dei costi ai valori definitivi che hanno interessato principalmente i servizi appaltati sanitari e non sanitari, la mensa, ma anche la manutenzione edilizia e non, i noleggi, i costi energetici e utenze, le cui stime hanno risentito più di altre dello scenario altamente variabile. La voce Collaborazioni e consulenze evidenzia un incremento di €/000 1.383 (maggiori costi per Consulenze sanitarie). I Dispositivi medici mostrano un decremento di €/000 438 per adeguamento ai valori contabili definitivi, incluse le rimanenze finali, mentre la voce Beni sanitari mostra un aumento di €/000 1.440 rispetto all'Assestamento per maggiori costi per File F e Doppio Canale, vaccini, oltre alla variazione delle rimanenze. Si evidenzia che complessivamente la variazione delle rimanenze di beni, incluse quelle di reparto, ha inciso per + €/000 351 sul totale dei Beni e Servizi.

La voce Altri Costi mostra un incremento di €/000 134 dovuto all'allineamento dei valori 2024 ai dati definitivi (in particolare costi per servizi di consulenza in area a pagamento e relativa irap e Sumai, questi ultimi in riduzione).

Gli Accantonamenti d'esercizio evidenziano un incremento di €/000 7.659 determinato dall'adeguamento ai valori definitivi dell'esercizio, che include l'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale dipendente, SUMAI e convenzionato (MMG, PLS e MCA), determinati sulla base del decreto di assegnazione.

Gli Oneri finanziari e straordinari aumentano di €/000 360 in relazione alle rilevazioni contabili definitive al 31/12/2024.

La voce Integrativa e Protesica aumenta di €/000 1.301 in relazione ai valori contabili rilevati a consuntivo

in base ai flussi di rendicontazione definitivi.

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

Il Modello LA relativo all'anno 2024, redatto in base alle Linee Guida Regionali e Ministeriali, rispetto al modello dell'anno 2023 presenta uno scostamento delle percentuale dei costi ripartiti tra i livelli assistenziali, soprattutto per quanto concerne il livello distrettuale ed ospedaliero.

Il livello "Prevenzione Collettiva e sanità pubblica" risulta complessivamente in linea rispetto all'anno precedente, passando da 5,45% a 4.73%.

In relazione al livello di assistenza Distrettuale, invece, sono presenti sostanziali differenze, sia in termini percentuali che in valore assoluto, rispetto al 2023. L'aspetto fondamentale da considerare è il passaggio del personale MMG/PLS da ATS Città metropolitana di Milano verso ASST Melegnano e della Martesana (L.R. 22/21), comportando un notevole aumento dei costi, ed una variazione percentuale complessiva del livello (che passa da 49.54% del 2023 a 56.73% nel 2024).

Per quanto concerne il Livello di assistenza ospedaliera si evidenzia un incremento del valore assoluto dei costi rispetto al 2023, derivante soprattutto dall'utilizzo delle cooperative ed incremento del personale dipendente del ruolo tecnico. Tuttavia, il peso specifico del livello ospedaliero diminuisce, passando da 45,01% a 38,54%, sul totale complessivo.

Macrovoce 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						
TO TALE PREVENZIONE COLLETTIVA E SANITA' PUBBLICA	6.006.332	35.226	630.300	1.612.418	2.114.209	6.483.583	27.930	802.615	1.248.178	323.287	12.318	79.482	-	19.375.878	4,73%
TO TALE ASSISTENZA DISTRETTUALE	42.050.119	305.427	74.478.868	20.386.482	16.116.004	57.009.173	222.137	6.590.833	8.336.511	5.372.643	201.490	1.209.942	-	232.279.629	56,73%
TO TALE ASSISTENZA OSPEDALIERA	11.063.067	263.049	1.738.272	19.602.530	28.012.421	71.436.440	301.574	11.108.629	7.725.987	4.739.359	253.905	1.532.489	1.615	157.779.337	38,54%
TOTALE GENERALE	59.119.518	603.702	76.847.440	41.601.430	46.242.634	134.929.196	551.641	18.502.077	17.310.676	10.435.289	467.713	2.821.913	1.615	409.434.844	100%

6. Confronto Decreto Consuntivo 2024 e Consuntivo 2024 per codice SK

Cod.	Voce	Decreto Consuntivo 2024	Bilancio 2024	Delta Bilancio 2024 vs Decreto Consuntivo 2024
	<i>Valori in migliaia di Euro</i>			
	RICAVI			
AOIR01	DRG	64.270.602	64.270.602	-
AOIR02	Funzioni non tariffate	18.555.665	18.555.665	-
AOIR03	Ambulatoriale	40.119.108	40.119.108	-
AOIR04	Neuropsichiatria	1.662.454	1.662.454	-
AOIR05	Screening	1.274.169	1.274.169	-
AOIR06	Entrate proprie	14.075.000	14.075.676	676
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.596.338	3.596.338	-
AOIR08	Psichiatria	5.923.830	5.923.830	-
AOIR09	File F	15.834.285	15.834.285	-
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	1.126.295	1.126.295	-
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	161.344.331	161.344.331	-
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	788.462	788.462	-
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	2.313.223	2.315.121	1.898
AOIR15	Prestazioni sanitarie	12.662.022	12.662.022	-
	Rettifiche altri contributi da Regione	67.415	67.415	-
	Rettifiche altri contributi		-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	343.478.369	343.480.943	2.574
	COSTI			
AOIC01	Personale	155.571.113	155.571.113	-
AOIC02	IRAP personale dipendente	10.827.848	10.827.848	-
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.132.537	3.132.668	131
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	131.808.992	131.808.451	- 541
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.863.128	1.863.128	-
AOIC06	Altri costi	9.471.582	9.472.452	870
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	10.956.003	10.958.117	2.114
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	492.162	492.162	-
AOIC09	Cure primarie	62.733.538	62.733.538	-
AOIC17	Integrativa e protesica	14.229.421	14.229.421	-
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	401.086.324	401.088.898	2.574
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	57.607.955	57.607.955	-
	Risultato economico	-	-	-

Si rileva il sostanziale allineamento con i valori assegnati dal Decreto regionale di finanziamento definitivo n. 6618 del 13/05/2025, con una differenza di ricavi di +€/000 3 per adeguamento ai valori contabili definitivi delle Entrate proprie e Proventi straordinari, a pareggio con la sezione costi, nella quale ci sono scostamenti poco significativi sui Beni e Servizi, la Libera Professione, gli Altri costi e gli Altri

accantonamenti dell'esercizio, correlati all'accantonamento vincolato a fronte dei minori costi e maggiori entrate netti rispetto al finanziamento del Decreto.

7. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2024 per codice SK

Cod.	Voce			
		<i>Prechiusura IV Cet 2024</i>	<i>Bilancio 2024</i>	<i>Delta Bilancio 2024 vs Prechiusura IV Cet 2024</i>
	<i>Valori in migliaia di Euro</i>			
	RICAVI			
AOIR01	DRG	65.032.586	64.270.602	- 761.984
AOIR02	Funzioni non tariffate	21.101.662	18.555.665	- 2.545.997
AOIR03	Ambulatoriale	39.511.804	40.119.108	607.304
AOIR04	Neuropsichiatria	1.715.480	1.662.454	- 53.026
AOIR05	Screening	1.021.719	1.274.169	252.450
AOIR06	Entrate proprie	13.845.828	14.075.676	229.848
AOIR07	Libera professione (art. 55 CCNL)	3.488.706	3.596.338	107.632
AOIR08	Psichiatria	7.318.076	5.923.830	- 1.394.246
AOIR09	File F	15.670.479	15.834.285	163.806
AOIR10	Utilizzi contributi esercizi precedenti	976.578	1.126.295	149.717
AOIR11	Altri contributi da Regione (al netto rettifiche)	141.981.737	161.344.331	19.362.594
AOIR12	Altri contributi (al netto rettifiche)	796.654	788.462	- 8.192
AOIR13	Proventi finanziari e straordinari	2.827.615	2.315.121	- 512.494
AOIR15	Prestazioni sanitarie	13.024.923	12.662.022	- 362.901
	Rettifiche altri contributi da Regione	46.079	67.415	21.336
	Rettifiche altri contributi	-	-	-
	Totale Ricavi (al netto capitalizzati)	328.267.768	343.480.943	15.213.175
	COSTI			
AOIC01	Personale	152.228.478	155.571.113	3.342.635
AOIC02	IRAP personale dipendente	10.154.780	10.827.848	673.068
AOIC03	Libera professione (art. 55 CCNL) + IRAP	3.032.769	3.132.668	99.899
AOIC04	Beni e Servizi (netti)	130.425.205	131.808.451	1.383.246
AOIC05	Ammortamenti (al netto dei capitalizzati)	1.864.184	1.863.128	- 1.056
AOIC06	Altri costi	8.876.089	9.472.452	596.363
AOIC07	Accantonamenti dell'esercizio	7.527.915	10.958.117	3.430.202
AOIC08	Oneri finanziari e straordinari	527.837	492.162	- 35.675
AOIC09	Cure primarie	58.685.653	62.733.538	4.047.885
AOIC17	Integrativa e protesica	12.928.179	14.229.421	1.301.242
	Totale Costi (al netto capitalizzati)	386.251.089	401.088.898	14.837.809
AOIR14	Contributo da destinare al finanziamento del PSSR, progetti obiettivo, miglioramento qualità offerta e realizzazione piani di sviluppo regionali (FSR indistinto)	57.983.321	57.607.955	- 375.366
	Risultato economico	-	-	-

Con riferimento ai ricavi si rilevano le differenze relative alle prestazioni sanitarie che vengono rendicontate nei flussi del debito informativo e rese definitive in occasione della chiusura di esercizio, per le quali non si ritiene di dovere effettuare ulteriori commenti specifici.

Analogamente dicasi per i Contributi da Regione, valore assegnato all'ASST dalla Regione stessa con il Decreto di finanziamento definitivo, in incremento di oltre € 15,6 mln (considerando anche i finanziamenti regionali assegnati tramite utilizzi e sopravvenienze attive relative a risorse per contributi pregressi).

Le Entrate proprie sono migliorative rispetto alle stime di prechiusura 4° Cet, grazie all'incremento di €/000 265 degli Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati, di €/000 82 per Altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati ed €/000 38 dei rimborsi per vaccinazioni in copagamento, a fronte della riduzione di €/000 208 per cessione di emoderivati e sangue ed emocomponenti.

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 (+ €/000 108). 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 sostanzialmente coerenti con il dato del 4° Cet, opportunamente adeguato ai valori definitivi, così come le rettifiche degli Altri contributi da Regione (+ €/000 21).

La differenza sui Proventi finanziari e straordinari, -€/000 512, riguarda l'adeguamento contabile ai valori straordinari rilevati a fine anno e comprende alcune operazioni straordinarie rilevate in via definitiva successivamente alla redazione del 4° Cet 2024, già in precedenza accennate e meglio precisate in Nota Integrativa e nei modelli allegati, unitamente alla riduzione delle sopravvenienze attive di assegnazione regionale (-€/000 878).

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

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

Beni e servizi netti: Per quanto concerne i Beni e Servizi, si rileva una variazione complessiva di +€/000 1.383, di cui:

- BS: +€/000 927; i valori di File F, DC e primo ciclo esposti in base ai dati contabili al 31/12 e non a valore di decreto, risultano in aumento di €/000 85 rispetto all'assegnazione (considerata la variazione delle relative scorte di magazzino), mentre i costi per Farmaci ospedalieri (determinati tenuto conto anche dei costi per farmaci di categoria File F ma somministrati a pazienti in regime di ricovero) sono in aumento di €/000 592 (al netto della variazione delle rimanenze). Inoltre si segnala l'incremento di €/000 369 dei costi per materiali per la profilassi igienico-sanitari: vaccini.
- DM: -€/000 680; tale decremento rispetto al 4° Cet riguarda principalmente l'aumento delle rimanenze finali di magazzino (-€/000 356) oltre ai costi di acquisto dei DM Cnd Y - Supporti o ausili tecnici per persone disabili (-€/000 314);
- Collaborazioni e consulenze: +€/000 1.311, determinati quasi esclusivamente dall'incremento di €/000 1.316 delle consulenze sanitarie da terzi, oltre ad altri minori scostamenti di segno opposto;
- Altri Beni e Servizi: -€/000 176, determinati da una serie di variazioni positive e negative in conseguenza di una migliore stima dei valori finali tra cui: canoni di noleggino sanitari (+€/000 120),

manutenzione esternalizzata per attrezzature tecnico sanitarie (-€/000 168) e Altre manutenzioni e riparazioni (- €/000 113).

Con riferimento al costo aggregato delle **Cure Primarie**, si rileva un aumento di €/000 4.048 per allineamento dei valori consuntivi sulla base delle indicazioni fornite dalla competente Direzione regionale.

Altri costi: si evidenzia l'incremento di €/000 596, determinato principalmente dall'incremento di alcune voci per adeguamento ai valori consuntivi quali: Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento -art. 55 c.2 CCNL (+€/000 505 inclusa irap) ed imposte e tasse (+ €/000 67)).

Accantonamenti dell'esercizio: si segnala l'inserimento degli accantonamenti per rinnovi contrattuali del personale della dirigenza medica e non medica, dei medici SUMAI e del personale convenzionato delle Cure Primarie (MMG, PLS e MCA), determinati complessivamente in €/000 7.949 come da indicazioni regionali, e l'adeguamento degli altri valori definitivi dell'esercizio.

Oneri finanziari e straordinari: la differenza (-€/000 36) riguarda l'adeguamento contabile agli oneri straordinari rilevati a fine anno.

Integrativa e Protesica: si rileva un decremento complessivo di €/000 1.301 per allineamento ai dati contabili definitivi.

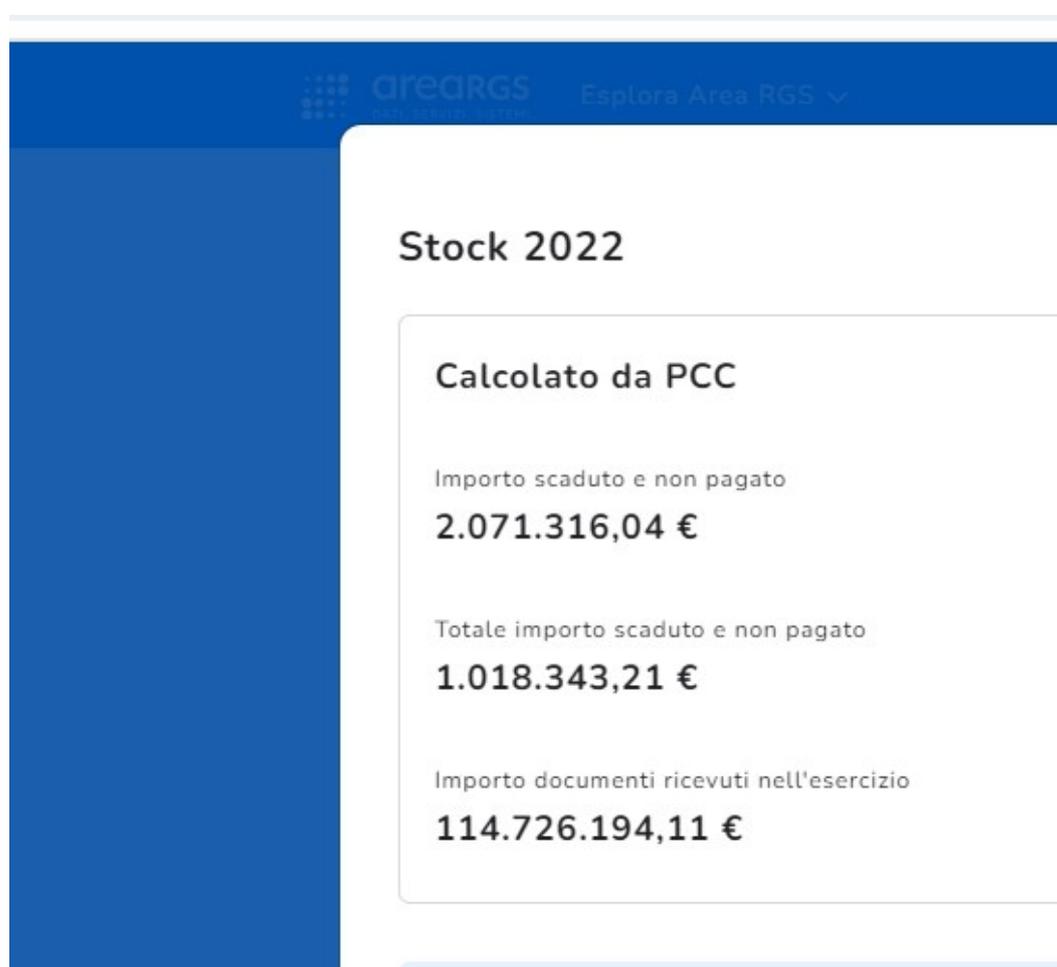
8. Fatturazione elettronica e PCC

In merito al monitoraggio dello stato di acquisizione delle fatture elettroniche in PCC e dei relativi aggiornamenti periodici previsti dalla legge si osserva che i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+.

Ad oggi, con riferimento all'anno 2022, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute:	38.807	
Fatture pagate:	38.735	(99,8%)
Fatture da pagare:	72	(0,2%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2022** il dato è stato aggiornato ed è stata fatta la comunicazione che è stata successivamente allineata.



- Anche per il **2023** i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+. Ad oggi, con riferimento all'anno 2023, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute:	39.521	
Fatture pagate:	39.426	(99,77%)
Fatture da pagare:	95	(0,23%)

Per quanto riguarda lo **stock di debito residuo** al 31 dicembre **2023** il dato è stato aggiornato ed è stata fatta la comunicazione che è stata successivamente allineata.

[Crea com](#)

Anno 2023

🔒 Comunicazione dello stock dell'anno - Ch

Calcolato da PCC - Stock dell'anno

Importo scaduto e non pagato <div style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">2.036.997,36 €</div>	Note di <div style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">-1.08</div>
Tempo medio ponderato di pagamento ? <div style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">29,3 gg.</div>	Tempo i ritardo <div style="text-align: center; font-weight: bold; font-size: 1.2em;">-30,7</div>

- Anche nel **2024** i dati vengono aggiornati nella PCC attraverso il sistema SIOPE+. Ad oggi, con riferimento al 31 dicembre 2024, risultano i seguenti dati:

Fatture ricevute:	39.467
Fatture pagate:	39.025 (98,87%)
Fatture da pagare:	442 (1,13%)

Per quanto riguarda lo stock di debito residuo, sono state fatte le previste comunicazioni e la previsione che il portale fornisce, è la seguente:

Salvato il 30/04/2025

Anno 2024

🔒 Comunicazione dello stock dell'anno - Chiusa

Calcolato da PCC - Stock dell'anno

Importo scaduto e non pagato	Note di credi
------------------------------	---------------

Si precisa 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...) e a sospesi in contestazione/adempimenti normativi (DURC e Verifica Equitalia...) è gestita in maniera completamente manuale.

9. Tempi di pagamento e ITP

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

- anno 2016 pari a – 2,57 giorni;
- anno 2017 pari a – 0,63 giorni;
- anno 2018 pari a 0,53 giorni;
- anno 2019 pari a – 10,24 giorni;
- anno 2020 pari a – 3,24 giorni;
- anno 2021 pari a – 26,38 giorni;
- anno 2022 pari a – 31,51 giorni;
- anno 2023 pari a – 29,89 giorni.

L’**indice ITP** per il 2024, determinato ai sensi dell’art. 9, co.1, DPCM 22/09/2014, risultante alla data del 5 maggio 2025, presenta i seguenti valori trimestrali:

- 1° trimestre 2024 pari a – 38,91 giorni;
- 2° trimestre 2024 pari a – 37,27 giorni;
- 3° trimestre 2024 pari a – 39,03 giorni;
- 4° trimestre 2024 pari a – 36,21 giorni.

L’**indice ITP aggregato per l’intero anno 2024** risulta essere pari a – **37,81 giorni**, che consolida e migliora l’ottimo risultato degli ultimi due anni.

Nella tabella seguente il riscontro ai dati elaborati dal portale:

Consultazione ITP

Filtra per anno:

Anno di pagamento	Trimestre di pagamento	ITP
2024	-	-37,81
2024	2024-4	-36,21

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

Non si sono verificati fatti di rilievo alla data odierna.

11. Ulteriori considerazioni:

➤ **Analisi delle passività potenziali al 31/12/2024 per contenzioso in corso**

Di seguito si riporta uno stralcio della relazione riferita al monitoraggio al 31/12/2024 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 PER COPERTURA DIRETTA DEI RISCHI**

Il fondo è destinato alla gestione dei risarcimenti derivanti da richieste di danni da responsabilità civile verso terzi (RCT), sia nei casi coperti da polizza con SIR di € 250.000,00, sia nei casi in cui la gestione sia interamente a carico della Azienda.

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

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

Il presente aggiornamento è relativo al periodo sino al 31/12/2024.

Tabella 1 – Fondo rischi

Fondo rischi per franchigia assicurativa *	IMPORTO
TOTALE CONSISTENZA FONDO AL 01/01/2024	12.001.212,17*
Accantonamento d'esercizio 2024 (autorizzato con Decreto regionale)	2.320.004,00
Utilizzo al 31/12/2024	- 2.068.195,25
TOTALE CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2024	12.253.020,92

* valore di bilancio, a seguito della riclassificazione dal "Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)"

Il Fondo rischi per copertura diretta dei rischi viene incrementato annualmente attraverso accantonamenti stabiliti da DG Welfare (sulla base delle informazioni contenute nel GE.DI.S.S.) ed autorizzati con specifico decreto di assegnazione del finanziamento da parte di Regione Lombardia.

Tabella 2 – Confronto tra dato gestionale e dato contabile

DESCRIZIONE	IMPORTO
TOTALE CONSISTENZA FONDO AL 31/12/2024	12.253.020,92
Riservato in sede di CVS al 31/12/2024 a carico ASST	7.542.539,00
DELTA	4.710.481,92

Il delta positivo di € **4.710.481,92** indica che **il fondo risulta capiente rispetto alla stima del rischio potenziale massimo**. Tuttavia, è necessario mantenere un costante monitoraggio delle richieste di risarcimento per garantire la sufficienza delle risorse accantonate.

2) FONDO PER CONTENZIOSO LEGALE

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

La valutazione degli accantonamenti viene effettuata sulla base di periodica ricognizione del contenzioso pendente e viene comunicata, sulla base delle attuali direttive regionali, a Regione Lombardia per la valutazione di un eventuale accantonamento in apposito fondo accentrato nella GSA.

Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali (parcelle avvocati; spese legali; consulenze di parte)	IMPORTO
Consistenza iniziale del fondo (valore al 31/12/2023)	1.758.488,87
Incremento anno 2024 (reintegro da GSA per accantonamento pregresso)	100.253,00
Utilizzo al 31/12/2024 (utilizzo pagamento per causa S.G. - diritto lavoro/ Accordo transattivo Pellegrini – causa fidejussioni)	- 547.324,42
TOTALE (consistenza fondo al 31/12/2024)	1.311.617,45

VALUTAZIONE DEL FONDO PER CAUSE LEGALI CON IMPATTO ECONOMICO RILEVANTE

Per consentire una puntuale verifica della congruità e capienza dei fondi accantonati a copertura del potenziale rischio di soccombenza legato alle posizioni patrocinata in nome e per conto dell'Azienda, la S.C. Affari Generali e Legali ha effettuato un aggiornamento in merito al contenzioso legale pendente. A tal fine in data 15 luglio 2024 ha inoltrato nota pec ai professionisti incaricati dall'azienda con richiesta:

- di informazioni sulle singole pratiche agli stessi assegnate;
- di stimare il grado di soccombenza di ciascun contenzioso, classificandolo in:

- Probabile: “quando il suo accadimento è ritenuto più verosimile che il contrario”
- Possibile: “ossia il grado di accadimento dell’evento è inferiore al probabile”
- Remoto: “quando ha scarse possibilità di verificarsi”.

La valutazione è stata acquisita sulla base dei dati in possesso dei legali incaricati della gestione della vertenza.

Si rileva che, nonostante la valutazione resa dai professionisti, non è possibile prevedere con certezza l'esito finale di un giudizio, stante la sua aleatorietà.

Le informazioni sono state registrate sul prospetto di seguito riportato in cui si è annotata: la controparte, il petitum, il quantum e l’aggiornamento sullo stato del giudizio relativamente ai contenziosi il cui impatto economico legato al rischio di soccombenza è particolarmente elevato.

Di seguito la tabella riepilogativa del contenzioso in corso:

CONTROPARTE	PETITUM	QUANTUM DARE	AGGIORNAMENTO
ALLIANZ MUCCIOLA - APPELLO Trieste	Appello promosso da ALLIANZ per la parziale riforma della sentenza n. 81/2023 emessa dal Trib. di Trieste (R.G. 2160/2016). L’appello è stato rigettato con sentenza n. 460/24 (R.G. 304/23 C.d.A. di Trieste) che ha confermato la correttezza della escussione della polizza fideiussoria effettuata da ASST di 268.000,00€ (oltre spese legali) in qualità di garante della società Mucciola.(inadempiente verso l’ASST, nell’ambito di un contratto di appalto). L’avvocato incaricato, per conto dell’azienda, ha notificato la sentenza all’Allianz al fine di far decorrere il termine breve per l’eventuale giudizio di cassazione(60 giorni). Trascorso il termine, senza che sia stato proposto il gravame, la sentenza acquisirà valore di giudicato.	€ 268.000,00 valore della fidejussione già incamerata dall’ASST e accantonata. Il rischio di causa è possibile e comporterebbe la restituzione della somma percepita a titolo di polizza fideiussoria oltre agli interessi e alle spese legali	GIUDIZIO APPELLO Concluso. Sentenza n. 460/24 favorevole per ASST Delibera n. 243/25
BANCA IFIS APPELLO RG 2755/2024	Banca IFIS ha appellato la sentenza di prime cure n. 209/2024 con cui il Trib. di Lodi aveva accolto l’opposizione a decreto ingiuntivo promosso dall’azienda(R.G.1509/2022) nei confronti di Banca IFIS e relativo alla somma di 245.389,70€, oltre interessi.	€ 245.389,70, oltre interessi e spese legali.	GIUDIZIO PENDENTE Udienza fissata per il 16.09.2025
BFF BANK APPELLO	La BFF ha convenuto in giudizio la ASST per la riforma della sentenza n. 398/2024 del	680.000,00 € circa	GIUDIZIO PENDENTE

708 – ASST Melegnano e della Martesana

RG 1875/24	Tribunale di Lodi emessa all'esito del giudizio RG 1280/20. Nel giudizio di prime cure BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiedeva il pagamento di - 484.100,86 € a titolo di capitale - 7.340,25€ interessi moratori sul capitale - Interessi anatocistici sul capitale - 145.711,26€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - 40.680,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 9.040,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02		Udienza fissata per il 11.03.2026
BFF BANK Lodi R.G. 2947/2020	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 757.047,09 € a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 506.112,28€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici - 14.880,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 107.720,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02 - 29.560,00 € ai sensi art. 6 d.lgs.231/02	1.430.000,00 € circa	GIUDIZIO PENDENTE Disposta CTU contabile. L'ASST ha nominato proprio CTP il Direttore della SC Bilancio.
BFF BANK Lodi R.G. 2130/2021 (proposto appello)	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 221.813,38€ a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 173.901,90€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici - 3.720,00€ ai sensi art. 6 d.lgs.231/02	446.000,00 € circa	GIUDIZIO PENDENTE Il Giudice aveva formulato una proposta transattiva e l'ASST ha controproposto una soluzione sulla base dei valori contabili risultanti a sistema.
BFF BANK APPELLO RG 1124/24	BFF, cessionaria di crediti ceduti da fornitori dell'ASST, chiede pagamento di - 270.703,24€ a titolo di capitale - interessi moratori sul capitale - interessi anatocistici sul capitale - 3.862,06€ a titolo di interessi moratori per ulteriori crediti - interessi anatocistici	281.069,29 € circa	GIUDIZIO PENDENTE
BFF BANK - APPELLO RG 195/2024 (giudizi riuniti)	Appello proposto da ASST avverso la sentenza n. 444 del 16.6.2023, emessa a conclusione della causa RG. 814/2020, con cui il Tribunale condannava l'Azienda a:	487.000,00 € circa.	GIUDIZIO PENDENTE

708 – ASST Melegnano e della Martesana

	<p>1) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank l'importo in linea capitale di € 240.855,55, oltre interessi moratori ex art. 5 D. Lgs. n. 231/02 ed oltre interessi anatocistici ex art. 1284 c.c., dal dovuto all'effettivo soddisfo;</p> <p>2) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank l'importo di € 20.600,00 ex art. 6 D. Lgs. n. 231/02;</p> <p>3) condanna ASST Melegnano e della Martesana a corrispondere a BFF Bank le spese di lite che liquida in € 1.214,00 per spese e in € 12.678,00 per compensi, oltre rimborso forfettario 15%, IVA e C.P.A.</p>		Udienza fissata per il 19.11.2025
B.C.- CASSAZIONE R.G. 2251/2023	<p>Ricorso ex art 360 c.p.c. notificato in data 16/01/2023 prot. n. 842/23 promosso avanti alla Corte di Cassazione dal sig. B., in proprio e quale legale rappresentante della figlia minore, B. G., ed avente ad oggetto l'accertamento della responsabilità contrattuale dell'ASST e del Dr. C. (Medico ora in quiescenza) nella causazione dell'evento morte della Sig.ra P.M., quale conseguenza del ritardo diagnostico in data 29/05/2009 (carcinoma mammario pleomorfo) e la condanna al risarcimento dei danni, a titolo di danno biologico e morale, pari ad € 400.000,00 oltre ad € 450.000,00 a favore della figlia minore, oltre interessi legali ed accessori.</p> <p>La sentenza della Corte d'Appello conclude per l'assenza del nesso causale e condanna il B. alla restituzione di quanto già ricevuto dall'ASST in esecuzione della sentenza di primo grado (invece favorevole al B.).</p>	480.000,00 €	GIUDIZIO CONCLUSO con Sentenza della Cassazione favorevole per ASST. Intraprese azioni di recupero del credito
OFFICINE CST /VALSABBINA – APPELLO Corte Appello Milano R.G. 2877/2023	<p>Officine ha proposto appello avverso la sentenza emessa nel giudizio di primo grado, Con atto di appello Officine chiede il pagamento di circa 15.000,00 € di capitale oltre interessi</p>	15.000,00 € oltre interessi	GIUDIZIO CONCLUSO Sentenza n. 801/2025 favorevole ASST
S. D. TAR	<p>Annullamento delibera di esclusione da concorso per OSS</p>	Indeterminato	GIUDIZIO CONCLUSO

Lombardia I° grado R.G. 2269/21			Controparte ha chiesto abbandono del giudizio riconoscendo all'ASST un contributo spese legali pari ad € 1.100
---------------------------------------	--	--	--

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

Si segnala che con nota Pec prot. n. 4160/2025 del 6/02/2025 ad oggetto “Ricognizione accantonamenti centralizzati sul bilancio GSA per I fondi rischi 2024-ASST Melegnano e della Martesana”, e successiva nota Pec di integrazione prot. N. 5200/2025 del 13/02/2025, è stata data comunicazione agli uffici regionali ai fini dell’aggiornamento degli anni 2021, 2022 e 2023 dell’accantonamento nel Fondo rischi GSA e della comunicazione delle nuove esigenze aziendali sorte nel 2024.

12. Conclusioni

Questa Direzione, che si è insediata il 1° gennaio 2024 e pertanto si accinge a chiudere il bilancio del primo anno di gestione, nel richiamare le osservazioni inserite nelle relazioni sulla gestione predisposte in occasione del Rendiconto del 4° trimestre 2024 e del Bilancio Preconsuntivo 2024 ritiene opportuno evidenziare alcuni aspetti della gestione 2024 che possono avere dei riflessi anche sull’attività del 2025.

Ricavi

In relazione ai ricavi di produzione sanitaria l’ASST è stata impegnata per tutto il 2024, e lo è tuttora, nel perseguimento di azioni finalizzate al consolidamento dei volumi di produzione del 2023 nonché al miglioramento delle liste d’attesa ed al rispetto dei tempi di attesa, azioni che passano anche attraverso l’incremento della quantità di prestazioni erogate ma che si basano in concreto sull’effettivo numero di risorse umane disponibili.

Nel corso di tutto l’anno 2024 la Direzione ha infatti inteso attivare tutte le possibili leve organizzative al fine di realizzare gli obiettivi regionali di produzione e di rispetto dei tempi di attesa. Si è cercato di ridurre gli effetti della carenza di professionisti promuovendo procedure integrate di reclutamento al fine di dare continuità ai servizi sanitari ospedalieri e territoriali. Le aree nelle quali questa ASST incontra maggiori difficoltà nel reperimento di risorse umane adeguate alle necessità di copertura del turnover, sia in ambito medico che infermieristico (area ospedaliera e territoriale), sono alcune aree critiche (quali Ginecologia e Pediatria, PS e Rianimazione, Psichiatria, Radiologia), o quelle che richiedono l’implementazione dei nuovi servizi territoriali (es. infermieri di famiglia). Queste difficoltà sono state ulteriormente acuite quest’anno, tenuto conto che l’ASST si è trovata ad affrontare, in applicazione della

normativa nazionale e delle specifiche disposizioni regionali (DGR n. XII/1514 del 13/12/2023 ad oggetto “Approvazione delle linee guida per il superamento delle esternalizzazioni dei servizi sanitari core per la migliore gestione del personale”), la transizione dai contratti di servizio di prestazioni sanitarie, la cui totale chiusura è stata completata entro l’anno, alla gestione di un maggior numero di personale con incarico libero-professionale a supporto e integrazione del personale strutturato.

Ferme restando le criticità connesse alle attività di reperimento ed assunzione del personale strutturato, l’ASST è riuscita nel 2024 nell’intento di invertire la tendenza consolidata degli ultimi anni di progressiva perdita del numero di dipendenti in servizio incrementando il numero del personale dipendente a fine anno rispetto al personale in servizio all’1/1/2024.

Nel 2024 l’ASST ha infatti previsto una serie di azioni combinate mirate alla copertura dei fabbisogni di personale attraverso sia la sistematica apertura di procedure concorsuali per l’assunzione di personale dipendente, finalizzata anche alla riduzione del numero di lavoratori interinali, sia l’incremento di procedure selettive per l’affidamento di incarichi di lavoro autonomo (attingendo ove possibile alle graduatorie di AREU), nonché l’attivazione di convenzioni con altre ASST lombarde (oltre che nel territorio della Città Metropolitana di Milano anche nelle provincie di Monza-Brianza, Cremona, Pavia e Lodi) per l’erogazione di alcune delle prestazioni sanitarie di cui l’ASST Melegnano e della Martesana necessita. In aggiunta sono stati previsti ed avviati numerosi progetti in area a pagamento volti ad incrementare il numero di prestazioni erogate per il contenimento delle liste d’attesa ed il potenziamento dei turni di PS.

Tutto quanto sopra premesso, il prospetto seguente mostra che l’ASST nel 2024 è riuscita a realizzare nel complesso il consolidamento dell’attività di produzione sanitaria aziendale, che risulta in lieve aumento rispetto al 2023:

PRESTAZIONI SANITARIE	CONS 2023	CONS 2024	DELTA (2024 - 2023)
DRG	64.693.664	64.270.602	- 423.062
Ambulatoriale	39.671.527	40.119.108	447.581
Neuropsichiatria	1.686.994	1.662.454	- 24.540
Screening	1.561.331	1.274.169	- 287.162
Psichiatria	5.231.767	5.923.830	692.063
File F	14.965.091	15.834.285	869.194
Prestazioni sanitarie (Subacuti, Cure Palliative, Doppio Canale e I ciclo, altre prestazioni)	12.046.185	12.662.022	615.837
Totale	139.856.559	141.746.470	1.889.911

Costi

La principale osservazione che si ritiene di sottolineare riguarda nuovamente la questione della carenza strutturale di personale: infatti gli sforzi che si sono realizzati per garantire la prosecuzione il più possibile regolare delle attività sanitarie nel delicato momento di progressiva chiusura dei contratti di servizio di prestazioni sanitarie di cui l’ASST si avvaleva hanno da un lato permesso di non interrompere i servizi nei vari Presidi ospedalieri aziendali, ma dall’altro hanno causato un incremento di costi inizialmente non

programmato. La vera sfida per i prossimi anni è quella di riuscire a mantenere il trend di crescita delle assunzioni di personale dipendente, condizione per garantire maggiore stabilità all'interno dell'organizzazione dei servizi ed al contempo maggiore possibilità di pianificazione delle attività a più lungo termine.

Oltre a ciò la Direzione ritiene opportuno evidenziare anche la situazione relativa agli investimenti strutturali, già dettagliati nella specifica sezione della presente relazione. Gli interventi in essere e quelli finanziati e avviati e in fase di sviluppo sono numerosi e hanno determinato un notevole impatto organizzativo anche sulle attività di erogazione dei servizi; nonostante l'avvio dei numerosi cantieri abbia comportato la necessità di riorganizzazione e di reperire nuovi spazi per garantire la prosecuzione delle attività sanitarie dedicate alla popolazione sia per le aree per acuti sia per i servizi territoriali, l'Azienda ha mantenuto nel complesso la propria capacità produttiva.

Preme infine sottolineare l'impegno della Direzione Strategica per il raggiungimento degli obiettivi di produzione definiti da Regione Lombardia e per agevolare lo sviluppo dei numerosi interventi strutturali, sia PNRR che a finanziamento interamente regionale, nell'ottica di un continuo miglioramento e sviluppo dei servizi erogati ai cittadini afferenti al territorio di competenza dell'ASST.

Vizzolo Predabissi, 12 giugno 2025

Il Direttore Generale

(Dott.ssa Roberta Labanca)

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