

NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA

BILANCIO PREVENTIVO 2021

Azienda

ASST NORD MILANO

Codice azienda:

707

Regione Lombardia

Sommario

1. Criteri generali	4
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021	4
Gestione Sanitaria	5
3. Ricavi	5
ASSTIR01 – DRG	5
ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE.....	6
ASSTIR03 – AMBULATORIALE	6
ASSTIR04 – NEUROPSICHIATRIA	7
ASSTIR05 – SCREENING	7
ASSTIR06 – ENTRATE PROPRIE.....	7
ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	8
ASSTIR08 – PSICHIATRIA	8
ASSTIR09 – FILE F	8
ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	9
ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	9
ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)	9
ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	9
ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR.....	9
ASSTIR15 – PRESTAZIONI SANITARIE	10
4. Costi	12
ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente	12
ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	13
ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)	13
ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	19
ASSTIC06 – ALTRI COSTI	20
ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL’ESERCIZIO.....	21
ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	21
Gestione Territoriale.....	22
ENTRATE PROPRIE.....	22

LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)	Errore. Il segnalibro non è definito.
UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI.....	23
ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche).....	23
ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche).....	23
PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI	23
PERSONALE e IRAP personale dipendente	23
LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP	24
BENI E SERVIZI (netti).....	24
INTEGRATIVA E PROTESICA.....	25
AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati).....	26
ALTRI COSTI.....	26
ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO.....	26
ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI	27

1. Criteri generali

Il Bilancio Preventivo economico 2021 è costituito dai seguenti documenti:

1. ATTO DI APPROVAZIONE DEL BILANCIO PREVENTIVO;
2. BILANCIO;
3. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA GESTIONE SANITARIA E TERRITORIALE;
4. NOTA INTEGRATIVA DESCRITTIVA EMERGENZA URGENZA 118;
5. RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE;
6. SCHEMA DI DETTAGLIO CONTRIBUTI VINCOLATI;
7. TABELLA DETTAGLIO ALTRE PRESTAZIONI;
8. MODELLO A : DETTAGLIO COSTI DEL PERSONALE;
9. TABELLA DI DETTAGLIO ACCANTONAMENTI;
10. TABELLA DI DETTAGLIO ONERI E PROVENTI STRAORDINARI
11. PIANO DEGLI INVESTIMENTI;
12. RELAZIONE PIANO INVESTIMENTI;
13. MODELLO UDO ASST

Il Bilancio Preventivo economico 2020 è stato predisposto in euro. L'arrotondamento è stato eseguito all'unità inferiore per decimali inferiori a 50 centesimi Euro e all'unità superiore per decimali pari o superiori a 50 centesimi.

I valori iscritti nel Bilancio Preventivo economico 2021 si riferiscono ai valori dei flussi regionali di attività e alla stima effettuata sulla base dei valori dell'anno 2019, nonché agli obiettivi e ai criteri determinati nelle disposizioni di cui alla *DGR del 29 gennaio 2021, n. XI/4232*.

Nella redazione del Bilancio Preventivo economico 2021 si è tenuto conto delle disposizioni di cui alla *DGR del 29 gennaio 2021, n. XI/4232* "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio socio sanitario regionale per l'esercizio 2021 –quadro economico programmatico", della circolare attuativa n. /// del /// , nonché dei decreti di assegnazione del 12 e del 18 febbraio 2021, rispettivamente n. 1720 e n. 2117.

2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del BPE 2021

Il Bilancio Preventivo economico annuale è lo strumento di programmazione finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Pertanto, sulla base di quanto disposto dall'art. 25 del DLgs 118/2011, si forniscono i criteri utilizzati per la redazione del documento previsionale, in coerenza con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

3. Ricavi

ASSTIR01 – DRG

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Ai sensi della DGR del 29 gennaio 2021, n. XI/4232, tenuto conto della tempistica di sottoscrizione del contratto, con la A.T.S. della Città Metropolitana di Milano, di produzione sanitaria per l'anno 2021, gli obiettivi definitivi dell'esercizio, verranno recepiti con un ulteriore Decreto di Assegnazione di rimodulazione delle risorse per l'anno 2021.

In questa sede, coerentemente con quanto indicato nelle schede allegate ai Decreti del 12 febbraio 2021 n. 1720 e del 18 febbraio 2021 n. 2117, sono iscritti ricavi per ricoveri per cittadini lombardi per complessivi € 46.932.800,00, inclusi € 242.300,00 riferiti a cittadini stranieri STP onere 9.

Nel predetto decreto è stato assegnato anche l'importo di complessivi € 2.274.980,00, quale valore delle attività di ricovero soggette a maggiorazioni tariffarie di cui alla L. 7/2010, inerente l'attività svolta nelle strutture convenzionate con l'Università degli studi Bicocca, afferite al PO Bassini e al PO di Sesto San Giovanni, come sedi didattiche per i corsi di laurea in medicina e chirurgia.

L'importo, indicato nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 relativo alle prestazioni di ricovero per le prestazioni da erogare a cittadini residenti fuori regione è pari a € 343.123,00.

In relazione al perdurare della situazione di emergenza sanitaria e in continuità con l'esercizio precedente si evidenzia che sia durante la prima che la seconda ondata il Presidio Bassini si è trasformato in Ospedale COVID (ad eccezione dei reparti di Psichiatria e Hospice), mentre, a differenza della prima ondata, si è cercato di mantenere il Presidio di SSG -il più possibile- COVID free. In tutte e due le fasi i pazienti afferenti alla Pediatria, Ginecologia-Ostetricia, Psichiatria e Hospice, con riscontro casuale di positività al tampone molecolare, sono stati ricoverati nei reparti di pertinenza in stanze singole con percorsi funzionalmente separati. Nell'eventualità di una nuova ondata epidemica sarà necessario provvedere ad ampliare l'offerta recettiva soprattutto nelle aree mediche, semi-intensive e intensive, al fine di poter consentire un'adeguata assistenza ai pazienti con Covid-19 andando a rimodulare gli interventi e le attività programmate, salvaguardando quelle non procrastinabili anche in sinergia con le reti HUB and SPOKE regionali per le alte specialità e le patologie tempo dipendenti.

Si ritiene fondamentale, nell'eventualità di una terza ondata con proporzioni simili alle due precedenti, salvaguardare parte delle attività per i pazienti COVID negativi, per quelle situazioni di urgenza differibile che nel corso di questi mesi è stata notevolmente sacrificata.

La nuova organizzazione dei reparti prevede la creazione di equipe multidisciplinari per la gestione dei reparti che verrebbero staffati per intensità di cura e permetterebbe inoltre, rispetto alle precedenti due ondate, di prevedere un proseguo dell'attività chirurgica e cardiologica il più a lungo possibile.

Nelle aree del Pronto soccorso è stato attivato, nel corso del 2020, nei due presidi ospedalieri, uno sportello di pre-triage nella fase di accoglienza dei pazienti all'ingresso in modo da avere un percorso immediato differenziato e un'area dedicata per il triage e la presa in carico dei pazienti con sintomi respiratori ed evitare il contatto con gli altri pazienti in attesa.

Nel mese di gennaio 2021 sono iniziati i lavori, presso il PO Bassini, di ristrutturazione, previsti nel Piano di riordino della rete ospedaliera, di cui all'art. 2 del D.L. n. 34/2020, convertito in Legge n. 77/2020, di cui allo specifico finanziamento disposto con DGR n. XI/3479, per il consolidamento della separazione dei percorsi al fine di rendere strutturale l'individuazione di distinte aree di permanenza per i pazienti sospetti COVID-19 o potenzialmente contagiosi, in attesa di diagnosi. Nei prossimi mesi è previsto l'avvio di tale ristrutturazione anche nel PO di Sesto San Giovanni.

Dal mese di ottobre la Terapia Intensiva del Presidio Bassini è ritornata ad essere COVID ed, in collaborazione con i dirigenti medici della Terapia Intensiva del Presidio di Sesto San Giovanni, ha incrementato il numero dei posti letto da 6 a 16. Nell'ultima settimana di dicembre il numero dei posti letto dedicati all'emergenza COVID sono passati da 16 a 6.

Nel predetto Piano di riordino, volto a fronteggiare adeguatamente le emergenze pandemiche, come quella da COVID-19 in corso, che garantiscano l'incremento di attività in regime di ricovero in Terapia Intensiva e in aree di assistenza ad alta intensità di cure, rendendo strutturale la risposta all'aumento significativo della domanda di assistenza, è previsto il finanziamento dell'aumento dei posti letto in terapia intensiva, definito per questa azienda, ai sensi della predetta DGR n. XI/3479/2020 di n. 6 unità, nonché di altre n. 2 unità di posti letto di area semi-intensiva e l'adeguamento integrazione di n. 3 pl già esistenti per opere impiantistiche, gas e elettriche di quelli esistenti, presso l'U.C.C. del P.O. Bassini.

ASSTIR02 – FUNZIONI NON TARIFFATE

ASSTIR03 – AMBULATORIALE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Ai sensi della DGR del 29 gennaio 2021, n. XI/4232, tenuto conto della tempistica di sottoscrizione del contratto, con la A.T.S. della Città Metropolitana di Milano, di produzione sanitaria per l'anno 2021, gli obiettivi definitivi dell'esercizio, verranno recepiti con un ulteriore Decreto di Assegnazione di modulazione delle risorse per l'anno 2021.

Il valore massimo riconosciuto in sede assegnazione, di cui decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, è stato indicato in complessivi € 35.828.065,00 e comprende il valore assegnato per l'attività di screening.

In questa sede, coerentemente con quanto indicato nelle schede allegate ai decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, sono iscritti ricavi per prestazioni ambulatoriali per cittadini lombardi per complessivi € 35.714.800,00, inclusi € 63.300 riferiti a cittadini stranieri STP onere 9.

Per quanto concerne i dati riferiti alle prestazioni ambulatoriali erogate a cittadini residenti fuori regione l'importo assegnato è di € 113.265,00.

ASSTI04 – NEUROPSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Le prestazioni di neuropsichiatria infantile assegnate con decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 sono pari a complessivi € 845.000,00. Detto valore è comprensivo anche della somma di € 220.000,00, quota annuale dei progetti di seguito indicati:

COD. G029 “migrazione e disturbi NPIA” per € 100.000,00;

COD. G031 - “Presenza in carico integrata di adolescenti con disturbi psichiatrici” per € 80.000,00;

cod. G032- “Disabilità complesse: bisogni, risorse e prospettive della presa in carico nei servizi di NPIA del territorio dell’ATS Città metropolitana di Milano” per € 40.000,00.

ASSTI05 – SCREENING

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

n.d. inglobato nelle prestazioni ambulatoriali come indicato nel decreto di assegnazione.

ASSTI06 – ENTRATE PROPRIE

Entrate proprie *(escluse le voci che rientrano “Altre prestazioni sanitarie da ...)*

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si è provveduto a riportare il valore delle entrate proprie indicate nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, pari a € 10.323.208,00.

Si presume che l’attività di solvenza, soprattutto per quanto riguarda in particolare per gli introiti derivanti dall’attività di odontostomatologia svolta in “service”, possa essere maggiore di quella rilevata nel corso dell’esercizio 2020.

Il valore indicato nella voce “Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale” è dell’importo complessivo di € 6.153.524,00, superiore al valore indicato in sede di assestamento 2020, anche considerato l’aumento di produzione previsto nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021.

Occorre rilevare altresì che le entrate proprie riferite alla voce di ricavo “rimborsi assicurativi” sono da ritenersi “una tantum” e non possono pertanto essere storicizzate.

Per la voce affitti attivi è previsto un leggero aumento rispetto a quanto indicato in sede di assestamento 2020, per l’avvio a pieno regime del contratto relativo all’immobile del P.O. Sesto San Giovanni.

Si evidenzia che si è provveduto ad indicare nella voce “Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione” l’importo previsto per l’attività svolta dal Centro Trasfusionale riguardante la cessione di sacche di sangue per la relativa lavorazione ai Centri di Lavorazione e Validazione (CLV), così come previsto anche dalla DGR n. XI/2672 del 16 dicembre 2019.

Altre prestazioni sanitarie da ...

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

E' stato indicato l'importo di € 263.762,00 per l'esecuzione degli esami di laboratorio del PO CTO, la cui convenzione è terminata nel mese di maggio 2019 con l'ASST PINI/CTO. Detto importo è stato indicato per la quadratura con i decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 alla voce "altre prestazioni sanitarie", così come già verificatosi nel BPE 2020.

ASSTIR07 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55CCNL)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i valori per le prestazioni di ricovero, per attività ambulatoriale in libera professione e per le prestazioni per attività in convenzione definiti nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, relativi ai presidi ospedalieri e alle strutture poliambulatoriali confluite nell'A.S.S.T Nord Milano: tali valori sono proporzionati all'esercizio 2020, caratterizzato dall'emergenza sanitaria.

ASSTIR08 – PSICHIATRIA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

*Le prestazioni di psichiatria sono state valorizzate in € 7.194.550,00 come da decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, comprensive della residenzialità leggera, nonché dell'importo di € **198.000,00**, relativamente alla quota dei programmi innovativi di salute mentale (TR98 e TR105), incremento per l'anno in corso rispettivamente di € 13.000,00 e € 5.000,00 per i seguenti progetti:*

- TR 98 – “ Valutazione, presa in carico, formulazione di percorsi di cura e di progetti riabilitativi individuali per persone migranti, richiedenti asilo, vittime di tortura” per € 50.000,00.*
- TR 105 - “ Prevenzione ,individuazione e trattamento precoce dei disturbi psichici in età giovanile. Sviluppo di processi integrativi nell'area della salute mentale.” per €. 148.000,00.*

ASSTIR09 – FILE F

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si è provveduto ad indicare il valore riconosciuto in sede di assegnazione di cui ai decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, per € 5.044.151,00 riferito a cittadini lombardi, e per € 93.935,00, riferito a cittadini fuori regione .

ASSTIR10 – UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

n.d

ASSTIR11 – ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

I contributi vincolati da Regione, assegnati con decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, ammontano a complessivi € 9.641.996,00 di seguito dettagliati.

€ 462.000,00 quali contributi Covid correlati a costi del personale di cui al D.L. n.34/2020, art.2, commi 1 e 7, e convertito con Legge 77/2020;

€ 9.179.996,00, come elencati nell'apposito allegato "contributo vincolati esercizio 2021 VincNI_SAN", sono comprensivi di:

€ 2.729.000,00 relativi all'equiparazione finanziaria ;

€ 998,996,00 riferiti alle RAR- risorse aggiuntive regionali ;

€ 2.621.000,00 come contributo per accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione;

€ 2.831.000,00 per altri contributi da Regione: storicizzazione anni precedenti.

ASSTIR12 – ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

n.d.

ASSTIR13 – PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

N.D.

ASSTIR14 – CONTRIBUTO PSSR

Doppio Canale e I ciclo terapeutico

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto riguarda la tipologia 6 “Doppio canale”, assimilata alla farmaceutica territoriale, e la tipologia 11 “Primo ciclo” è stato indicato, tenuto conto di quanto indicato nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, il valore di complessivi € 3.146.844,00 per cittadini lombardi e € 12.623,00 per cittadini residenti fuori Regione. Detto importo comprende anche la quota riferita all’attività svolta sul territorio.

Reti sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si fa presente che nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 sono stati indicati rispettivamente per dette attività € 1.078.900,00 ed € 695.015,00.

L’attività clinico-assistenziale si sviluppa sui seguenti ambiti:

1. Cure Palliative Domiciliari

- UCP-Dom Bassini c/o il Presidio Ospedaliero Bassini (Cinisello, Sesto SG, Cologno M.se, Cusano M.no, Cormano, Bresso)

- UCP-dom Farini c/o il Poliambulatorio Farini (Milano città)

Il Servizio di Assistenza Domiciliare UCP-Dom è rivolto ai pazienti affetti da malattia in fase avanzata, secondo i parametri definiti dalla Delibera Regionale X/5918/2016. Il servizio è attivo dal lunedì alla domenica (7 giorni su 7) con pronta disponibilità medica ed infermieristica sulle 24 ore: è previsto che gli operatori sanitari, siano in grado di garantire di norma gli interventi di pronta disponibilità al domicilio entro 30 minuti dalla chiamata.

n. 6 dirigenti medici – ruolo sanitario medico

n. 1 infermiere coordinatore- ruolo sanitario comparto

n. 11 infermieri –ruolo sanitario comparto

2. cure palliative residenziali (hospice)

Relativamente alle modalità di programmazione dei ricoveri, con disponibilità di 10 posti letto presso il P.O. Bassini l’hospice utilizza i criteri adottati dalla Rete Hospice Milano.

I costi sono prevalentemente riferiti al personale di cui :

n. 1 dirigente medico – ruolo sanitario medico

n. 1 dirigente non medico (psicologo) – ruolo sanitario non medico

n. 7 infermieri –ruolo sanitario comparto

n. 8 operatori socio-sanitari – ruolo tecnico comparto

Subacuti

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per l'attività di ricovero e cura - subacuti , si è provveduto ad indicare l'importo complessivo di € 2.344.802,00 di cui ai *decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021*, riferito a cittadini lombardi .

Il reparto di Subacuti in ottemperanza alla D.G.R. del 5 agosto 2020, n. XI/3525 , sarà fino a nuova indicazione destinato all'assistenza dei pazienti COVID positivi in guarigione, così da garantire un maggiore turnover dei PL nei reparti per acuti a maggiore intensità assistenziale.

Altre prestazioni sanitarie v/Asl di appartenenza

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si è provveduto in questa sede ad indicare l'importo annuo di complessivi € 2.196.624,00 riferito all'attività per cure subacute per cittadini residenti in ATS Milano città metropolitana.

Altre prestazioni sanitarie verso altre ATS/ASST/Fondazioni lombarde

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo di € 153.178,00 si riferisce a:

€ 5.000,00 riferite all'attività svolta dai componenti del comitato etico presso l'ASST di Niguarda;

€ 148.178,00 per l'attività di subacuti rese a pazienti residenti presso altre Ats lombarde.

4. Costi

ASSTIC01 – PERSONALE e ASSTIC02 – IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si è provveduto a riportare il costo complessivo del personale dipendente nel rispetto del budget assegnato con i decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021:

Relativamente al sez. ASST SANITARIO il costo del personale dipendente pari a Euro 102.553.228,00 con oneri escluso Irap;

- si riporta il costo del personale dipendente pari a Euro 102.553.228,00 con oneri escluso Irap;
- si riporta il costo, pari a Euro 672.000, di cui € 462.000,00 correlato al contributo finalizzato in ottemperanza al disposto del DL 34/2020, per il reclutamento del personale in relazione al Piano di Riordino delle Terapie Intensive, derivante dall'assegnazione relativa alle assunzioni legate alle nuove risorse messe a disposizione a livello statale e regionale come da Decreto DGW 16454/2020, già ricompreso nel costo del personale dipendente di cui al punto sopra;
- in merito alle Risorse Aggiuntive Regionali, si è provveduto ad indicare nelle rispettive voci di bilancio l'importo complessivo di Euro 1.983.137,00, comprensivo di oneri, così come definito nel Decreto di assegnazione, di cui:

Euro 1.547.000,00, per il personale del Comparto;

Euro 436.137,00, per il personale della Dirigenza;

- relativamente alle prestazioni orarie aggiuntive, rese in regime di libera professione dal personale sanitario, si provvederà a quantificarle, successivamente, a seguito di autorizzazione regionale.;

Si è provveduto ad indicare:

- per l'area della Dirigenza, gli importi dei fondi contrattuali, ai sensi degli artt. 94, 95 e 96 del CCNL Area Sanità triennio 2016/2018 del 19 dicembre 2019, comprensivi dell'incremento riportato nella "Scheda di dettaglio Assegnazione Risorse su Personale Dipendente" relativamente all'incremento del fondo per la retribuzione delle condizioni di lavoro di cui all'art. 96 del CCNL della dirigenza medica e sanitaria, l'incremento di complessivi € 101.636,00, inerente "Risorse per adeguamento dei fondi ai sensi del comma 435 articolo 1 L. 205/2017";

- per l'area Dirigenza PTA l'incremento dei fondi così come determinati dal CCNL del Personale dell'Area delle Funzioni locali III sez. Dirigenza PTA comma 3 lett a)

- art. 90 fondo retribuzione di posizione: € 542.408,00;

- art. 91 fondo retribuzione risultato e altri trattamenti accessori € 97.944,00,

- per l'area del Comparto, gli importi dei fondi contrattuali, così come rideterminati ai sensi degli artt. 80 e 81 del CCNL del 21 maggio 2018 con deliberazione n. 892 del 15/12/2020 e nella fattispecie:

- art. 80 fondo condizioni di lavoro e incarichi: € 5.368.574,00;

- art. 81 € 8.396.766,00

Relativamente all'Indennità Vacanza Contrattuale, nelle more della definizione dei CC.CC.NN.LL triennio 2019/2021, si è provveduto ad indicare gli importi dell'Indennità Vacanza Contrattuale da riconoscere al personale della Dirigenza e del Comparto.

Relativamente al personale dell'area del Comparto con contratto di lavoro a tempo determinato, si certifica che la programmazione di tali assunzioni rispetta quanto stabilito dall'art. 57 del CCNL del 21 maggio 2018.

Si conferma il rispetto del limite percentuale di cui agli artt. 57 e 59 del CCNL del 21 maggio 2018, per una stima dei contratti di fornitura di lavoro temporaneo così come indicati nel PTFP:

Ruolo	Profilo professionale	FTE	COSTO SEZ. SAN
Sanitario	C.P.S. Infermiere cat. D	6,00	279.395
Tecnico	Operatore tecnico cat. B	12,00	406.734
Amministrativo	Coadiutore amministrativo cat. B	11,5	469.925
TOTALE			1.156.054

ASSTIC03 – LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

All'interno dello schema di dettaglio delle prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia è stato inserito l'importo dell'indennità di esclusività medica relativamente ai soli medici che svolgono l'attività di libera professione. Tale importo, erogato secondo quanto previsto dal CCNL della dirigenza medica, non può essere imputato tra i costi nel CE della libera professione ma è compreso nell'importo totale dell'indennità di esclusività medica nella sezione dei costi del personale dirigente medico ruolo sanitario tra le competenze fisse della NI_San e nel modello A "Dettaglio costi del Personale" alla voce "Indennità di Esclusività".

Si è provveduto ad inserire i costi diretti e i costi generali aziendali nel Dettaglio_CE_San, tenuto conto dell'attività svolta presso i presidi ospedalieri e le strutture poliambulatoriali aziendali: anche i costi, così come i ricavi, sono proporzionati all'esercizio 2020, caratterizzato dall'emergenza sanitaria.

ASSTIC04 – BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Ai sensi di quanto definito dalla DGR del 29 gennaio 2021, n. XI/4232 inerente le "Regole di sistema per la gestione del servizio socio-sanitario 2021- quadro economico-programmatorio", sono stati assegnati con i decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 gli obiettivi economici riguardan-

ti, che in questa sede si riferiscono ai costi sostenuti nel 2019, al netto di contributi vincolati e utilizzi di contributi vincolati.

Per quanto riguarda la macrovoce di costo - Farmaci e Altri Beni Sanitari - si rileva l'incremento complessivo di € 1.387.807,00.

In relazione ai costi dei farmaci in File F, come indicato nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, tenuto conto del trend stabile di crescita, è stato determinato l'incremento di sistema calcolato sui dati del flusso gennaio-dicembre 2020.

In relazione ai costi dei farmaci in File F, DC e PC si è provveduto ad iscrivere nelle rispettive voci di bilancio i valori indicati nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021.

Si è provveduto a determinare i costi dei dispositivi medici, sulla base dei consumi sostenuti nel 2019. Non si è tenuto conto in questa sede dei costi emergenti e correlati alle necessità di approvvigionamento per far fronte all'emergenza sanitaria.

Per i **dispositivi medici**, si è provveduto alla compilazione dell'apposito modello scaricato da SCRIBA

Rispetto a quanto definito nel decreto di assegnazione si rileva che l'azienda a seguito del perdurare dello stato di emergenza sanitaria potrebbe ricorrere all'acquisizione in autonomia dei dispositivi medici e dei DPI, forniti nel 2020 e nei primi mesi del 2021 dalla Protezione civile e dalla soc. ARIA di Regione Lombardia, nonché subire l'incremento dei prezzi di alcuni dispositivi medici che, a causa della pandemia, sono non facilmente reperibili sul mercato.

Si evidenzia altresì che si è provveduto ad indicare nella voce "Sangue ed emocomponenti da ATS/ASST/Fondazioni della Regione" l'importo per l'attività svolta dal Centro Trasfusionale relativamente alla cessione di sacche di sangue per la relativa lavorazione ai Centri di Lavorazione e Validazione (CLV) così come previsto dalla Regole di Sistema regionali., sulla base dei dati in possesso al 31 dicembre 2020 e conciliati in Intercompany.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per questa tipologia di beni è tenuto conto del piano di razionalizzazione della spesa già avviato negli anni precedenti si ipotizza di mantenere i valori riscontrati nel 2020, al netto dei costi covid.

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto concerne la voce "prestazioni di servizi sanitari da ATS/ASST/IRCCS della Regione" si evidenzia che si è provveduto alla conciliazione intercompany per le prestazioni sanitarie in convenzione, in essere al 31 dicembre 2020 e per le quali se ne prevede la prosecuzione nel 2021.

Relativamente alla voce B.2.A.14) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie si è provveduto, a riportare nelle specifiche voci di bilancio i costi indicati nel PTFP di cui alla deliberazione aziendale del 3 febbraio 2021, N. 83

Per i costi del personale gravante su "Beni&Servizi" in relazione a quanto definito nelle Regole di sistema 2020, di cui alla D.G.R. n. XI/2672/2019, si rileva che non è applicabile alcuna riduzione di

costo per gli incarichi di consulenza conferiti nell'ambito della realizzazione dei progetti innovativi territoriali di Psichiatria (TR 40 E TR 98) e i progetti di Neuropsichiatria Infantile, così come definito al paragrafo n. 6.4.5 pagg. 117- 118 della predetta D.G.R. Corre l'obbligo ricordare che nelle specifiche voci di ricavo detti per la realizzazione di detti progetti sono stati stanziati complessivi € 418.000,00 (€ 220.000,00 ed € 198.000,00).

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si rileva che non è attuabile il percorso di razionalizzazione della spesa per "servizi sanitari in service" nell'ambito dei contratti in essere, in particolare per ciò che riguarda l'attività per l'erogazione delle prestazioni del servizio di odontostomatologia. Si precisa che i costi derivanti da detta attività, previsti in € 1.627.992,00, sono strettamente correlati all'attività sanitaria svolta e pertanto non comprimibili. Si fa presente pertanto che in questa sede non si è potuto mantenere il costo sostenuto nell'esercizio 2019, al fine del mantenimento dell'equilibrio economico-finanziario, in quanto l'importo indicato nel decreto di assegnazione per le "entrate proprie" è quello riferito al decreto di assestamento 2020, nel quale si rileva una drastica riduzione di tale attività a seguito della sospensione, per buona parte del 2020, dell'erogazione delle prestazioni ambulatoriale per fronteggiare l'emergenza sanitaria da pandemia del coronavirus COVID-19. Corre l'obbligo evidenziare infine che questa azienda ha aderito alla gara espletata in forma aggregata da ASST GOM Niguarda e ai sensi della deliberazione aziendale del 18 dicembre 2019, n. 799, per le strutture poliambulatori ali di via Farini e di via Livigno (lotto 6) il servizio per detta tipologia di attività è erogato, a decorrere dall'1 gennaio 2020, e per il poliambulatori di Sesto San Giovanni, di Cologno Monzese e di Cusano Milanino (lotto 5) dall'1 ottobre 2020, da un'altra società alla quale occorrerà riconoscere, sulla base di quanto definito negli atti di gara, costi determinati su una maggiore percentuale sul fatturato rispetto alle precedenti condizioni contrattuali (83, 12% in luogo del 78% lotto 6 e 81,38% in luogo del 78% lotto 5).

Si rilevano, per contro, in questa sede maggiori costi per l'implementazione del sistema informativo della cartella nefrologica per i pazienti dializzati, che comporterà un incremento pari a circa € 82.000,00, nonché dell'aggiornamento dei moduli del dell'applicativo in uso al CdG.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I servizi non sanitari sono stati indicati per un importo complessivo di € 20.238.971,00 rispetto a quanto rilevato in sede di consuntivo 2019 pari a complessivi € 20.677.597,00.

Occorre rilevare anche in questa circostanza che non stati contemplati i costi emergenti per far fronte all'emergenza sanitaria da pandemia da covid-19 tenuto conto anche della necessità di dover mantenere anche oltre il termine temporale di fine dello stato di emergenza, i protocolli finalizzati al contenimento della diffusione del Coronavirus.

- servizio di lavanoleggio: *Si precisa che a seguito dell'adesione alla gara ad ARIA, il servizio è stato affidato al nuovo aggiudicatario a decorrere dall'1 agosto 2020, ai sensi della deliberazione del 29 luglio 2020, n. 530. .*

- **servizio di pulizia:** a seguito della assunzione della deliberazione 29 gennaio 2021, n.50, di adesione alla convenzione ARIA per i servizi di pulizie e sanificazione ambientale per il periodo dal 01 febbraio 2021 al 31 gennaio 2025 (ARCA_2018_080 - LOTTO 2), seppure ha costi inferiori rispetto al precedente contratto di pulizia e sanificazione, non copre tuttavia tutti i reali fabbisogni aziendali, sorti anche a seguito dell'emergenza sanitaria derivante dalla pandemia da Covid 19.

La gara esperita da ARIA risale al periodo antecedente all'emergenza sanitaria, per cui non prevede un livello di pulizia e sanificazione adeguato a far fronte all'attuale emergenza pandemica. L'evoluzione pandemica ha reso necessario provvedere ad una rideterminazione delle aree di rischio, che sono in continua evoluzione in funzione della riorganizzazione dei reparti ospedalieri e delle strutture aziendali per fare fronte all'emergenza sanitaria, nonché in funzione delle disposizioni dettate da ATS, dai DPCM e dalle ordinanze di Regione Lombardia emanate ed emanande in materia, che implicano inevitabilmente un continuo adeguamento delle attività di sanificazione (a titolo meramente esemplificativo, e non esaustivo: riconversione delle attività ambulatoriali in Centri di diagnosi (punti tampone); attivazione di aree c.d. "Tamponi Drive" e di "Day Service" per la gestione dei pazienti Covid positivi, presso il P.O. Città di Sesto San Giovanni e presso alcune sedi Poliambulatoriali; attivazione della campagna vaccinale anti Covid 19 presso il P.O. Città di Sesto San Giovanni, ecc.). Per molte aree è stata modificata l'originaria qualificazione della tipologia di rischio, ovvero quelle a basso rischio sono state ricollocate nel medio rischio e quest'ultime nell'alto rischio, con conseguente aumento dei costi.

La pulizia e l'adozione delle corrette misure di igiene e sanificazione degli ambienti rappresentano un punto cardine nella prevenzione della diffusione di SARS-CoV-2, per cui è indispensabile intensificare le prestazioni del servizio in parola.

Va inoltre evidenziato che per il servizio di pulizie l'adesione alla convenzione ARIA comporta risparmi rispetto al precedente contratto, ma i risparmi non rappresentano il costo reale del servizio poiché il Capitolato ARIA non soddisfa tutte le necessità dell'Asst Nord Milano.

- **servizio di ristorazione:** il costo è inferiore con quanto rilevato nel 2019; il relativo contratto è conseguente all'aggiudicazione della gara svolta da questa ASST in forma aggregata, di cui alla deliberazione del 16 marzo 2016, n. 116, per il periodo 1 giugno 2016 - 31 maggio 2021. I relativi prezzi sono inferiori rispetto ai prezzi di riferimento stabiliti dall'ANAC, derivanti dal ribasso d'asta sull'elenco prezzi ANAC. Non è possibile pertanto attuare ulteriori riduzioni;

- **servizio di ticket sostitutivi della mensa dipendenti,** a seguito della assunzione della deliberazione 22 maggio 2018, n.318, di adesione alla convenzione Consip per la fornitura di buoni pasto per il personale in servizio presso le strutture aziendali prive di mensa, per la durata contrattuale 1 luglio 2018-30 giugno 2021, il valore indicato nell'apposita voce di bilancio è inferiore con quanto definito nel 2019, tenuto conto che, per far fronte all'emergenza sanitaria in corso, a decorrere dall'11 marzo 2020, è stata autorizzata, a livello aziendale, l'attività di lavoro agile quale forma ordinaria.

Per quanto riguarda la voce "**Servizi impianti termici**": la riduzione prevista in questa sede, rispetto al dato rilevato nel 2019, si riferisce all'adesione alla convenzione Consip "Multiservizio tecnologico integrato con fornitura di energia per gli edifici in uso, a qualsiasi titolo, alle pubbliche amministrazioni sanitarie MIES 2" Lotto 2 Lombardia con decorrenza 1 febbraio 2019- 31 gennaio 2026, di cui alla deliberazione aziendale del 18 gennaio 2019, n. 19, tenuto conto che il contratto per l'erogazione del servizio in questione ha decorrenza dal mese di ottobre 2019. Si rileva che in questo contratto è previsto, per detta voce di bilancio, solo il materiale di consumo, considerato che i costi inerenti la manutenzione degli impianti di riscaldamento e di condizionamento rientrano nella voce "**manutenzione ordinaria impianti e macchinari**"

- **Energia elettrica:** si rileva in questa sede che il valore indicato in detta voce di bilancio pari a complessivi € 3.000.000,00 è inferiore al costo rilevato nel 2019 in quanto si è tenuta in debita considerazione sia l'adesione alla convenzione CONSIP, con Enel Energia, di cui alla deliberazione aziendale del 24 agosto 2020, n. 566, per l'importo di € 1.200.000,00 per il periodo gennaio –dicembre 2021, sia per i costi, pari a circa € 1.800.000,00, derivanti dall'adesione alla convenzione Consip "MIES 2", di cui alla deliberazione aziendale n. 19/2019 –periodo 2019-2026, per effetto dell'installazione degli impianti di trigenerazione che producono quota parte dei consumi aziendali;

A seguito dell'adesione alla gara aggregata ARIA, di cui alla deliberazione del 21 gennaio 2020, n. 31 è stato affidato il servizio di copertura assicurativa dei rischi di **responsabilità civile verso terzi e verso prestatori d'opera**, a fronte della quale si rileva una riduzione del premio annuo, che si attesta per il triennio 2020-2022 in € **1.452.000,00**, in luogo dell'importo di € 1.940.367,00, riferito al premio del precedente contratto.

- per quanto riguarda la voce "Acquisto di altri servizi non sanitari da Ats/Asst/Fondazioni della Regione" è stato indicato l'importo di € 505.200,00, derivanti dall'attività svolta dal servizio di Call Center Regionale, in ottemperanza a quanto disposto dalla D.G.R. del 30 gennaio 2008, n. VIII/6538, sulla base dei dati conciliati in sede di intercompany con ATS Milano città metropolitana. Occorre comunque rilevare che anche in questo caso si tratta di costi non comprimibili, in quanto correlati al numero di accessi a tale servizio.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Occorre altresì segnalare che l'aggiornamento del servizio di posta elettronica aziendale, di cui all'adesione alla convenzione ARIA, per il periodo 2020-2024, comporta maggiori costi annui per detta voce di bilancio pari a complessivi € 42.803,00. Si rilevano altresì maggiori costi a seguito dell'adesione alla convenzione ARIA, per l'erogazione global service per le manutenzioni delle apparecchiature biomedicali, con deliberazione aziendale n. 337/2019, è stato stipulato un contratto ponte con decorrenza 1 luglio 2019, i cui costi annui per detto servizio sono aumentati di € 130.000,00.

Occorre altresì segnalare che l'introduzione del servizio di conservazione legale sostitutiva, non presente precedentemente nell'ASST Nord Milano, presenterà un incremento dei costi pari a circa € 129.000,00 di questa voce di bilancio, Si rende infine necessario l'aggiornamento del sistema gestionale in uso presso l'UOC Controllo di gestione.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Nell'ambito di questa tipologia di costi occorre rilevare che a partire dall'1 luglio 2018 questa ASST ha stipulato la convenzione attivata da ARCA per i "servizi di guardiania e portierato" in ottemperanza a quanto previsto dalla normativa vigente che sancisce per detti servizi l'obbligo da parte degli Enti Sanitari della Lombardia di rivolgersi alle Centrali di Committenza (ARCA e CONSIP).

L'adesione alla Convenzione ARCA per detto servizio ha comportato un aumento medio del costo orario di circa il 20% in più rispetto al contratto precedentemente in essere presso la ASST, nonostante la

razionalizzazione e riorganizzazione posta in essere al fine di garantire la sicurezza e l'accessibilità alle strutture Aziendali, non comprimibile.

Si è evidenzia che con deliberazione del 21 novembre 2018, n. 686 è stata indetta una gara in forma aggregata con altre ASST/IRCCS Fondazioni della Regione per l'affidamento del servizio di facchinaggio (multiservizi economici). Detto servizio è stato affidato con decorrenza 1 ottobre 2020, di cui alla deliberazione aziendale del 31 luglio 2020, n. 556, comporterà in parte i maggiori costi indicati in detta voce di bilancio nel corso dell'esercizio 2021.

Occorre comunque rilevare già in questa sede che detto aumento è correlato da una diminuzione, seppur minore, di costi da altre voci di bilancio quali:

- lavoro interinale tecnico*
- noleggio auto*
- Carburante*
- manutenzioni tecnico-economale*

B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il costo imputato alla voce "Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie" è di complessivi € 1.148.739,00, si è provveduto, a riportare nelle specifiche voci di bilancio i costi indicati nel PTFP i cui alla deliberazione aziendale del 3 febbraio 2021, N. 83

Si evidenzia che non è possibile razionalizzare ulteriormente i costi inerenti per le seguenti voci di bilancio :

- spese legali*
- personale religioso*

Si rilevano infine ulteriori costi, non previsti a budget, a seguito dell'incarico conferito al Dirigente della U.O.C. Controllo di gestione a decorrere dall'1 giugno 2020.

B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

L'importo è maggiore rispetto al 2019, tenuto conto delle maggiori esigenze aziendali anche alla luce di quanto disposto l'articolo 57, comma 2, del DI 124/2019 che abroga l'articolo 6, comma 13, del DI 78/2010 che disponeva la riduzione del 50% per le spese di formazione rispetto a quelle del 2009. cessano di applicarsi le norme in materia di contenimento e di riduzione della spesa per formazione

B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Per quanto riguarda la **“manutenzione ordinaria immobili”** il costo è, per la gran parte, costituito da quote fisse a canone per i servizi di manutenzione edile – e quindi certe – e da più modeste quote presunte extracanone derivanti da interventi che, se pur riconducibili all’ordinarietà della manutenzione, esulano dalla quota di canone.

Per ciò che concerne la **“manutenzione ordinaria impianti e macchinari”** anche in questo caso si tratta prevalentemente di quote fisse a canone per le attività di manutenzione ordinaria.

Per quanto riguarda la voce di costo **“Manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie”** si evidenzia che l’incremento dell’importo rilevato in questa sede è dovuto ai nuovi contratti stipulati nel corso del 2019 che hanno la copertura di garanzia per 12 mesi e che pertanto alla scadenza di tale periodo si rilevano maggiori costi in questo esercizio pari a circa € 100.000,00.

I maggiori costi rilevati nella voce di bilancio **“altre manutenzioni e riparazioni”** si riferiscono alle manutenzioni ordinarie per l’aggiornamento dei software in uso presso, le direzioni mediche di Presidio, l’U.O.C. Controllo di gestione e nei servizi sanitari di anatomia patologia e cure palliative.

B.4) Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In merito alla voce **“Fitti passivi”** l’importo indicato risulta inferiore rispetto a quanto indicato nel 2019, tenuto conto che a far data dall’ 1 agosto 2019 con deliberazione del 31 luglio 2019, n. 504 è stata dismessa la struttura poliambulatoriale di Via Puecher 9 con un conseguente risparmio di ca. € 51.000 annui e il contratto per la struttura poliambulatoriale via Saint Bon è stato rinnovato fino al 30 giugno 2020.

Per quanto riguarda la voce di bilancio **“Canoni di Noleggio sanitari (esclusa protesica)”** l’incremento riscontrato in questa sede è riferito principalmente alla necessità di ricorrere al noleggio di sistemi per l’esecuzione di esami batteriologici e il noleggi di materassi..

Occorre infine precisare che sarà necessaria una integrazione di budget, pari a circa € 60.000,00, per l’anno in corso, riferita al conto di bilancio “Canoni di Noleggio non sanitari”, a seguito della stipula del contratto con Lispa in data 11 giugno 2019 per il noleggio di pc stampanti e PDL. Si rileva che ai sensi di quanto indicato nel decreto di assegnazione n. 12995/2019 l’importo di € 271.410,00, in ordine a quanto di-sposto dalla D.G.R. N. XI/1565 del 15 aprile 2019, relativamente alla proroga della scadenza del contratto del servizio service provider-fleet management, è stato iscritto nella voce di bilancio “Altri servizi non sanitari acquistati in “Service”, in quanto riferito soltanto all’erogazione del servizio.

Si fa presente pertanto che detto importo non è sufficiente a coprire il fabbisogno di questa azienda, tenuto conto anche delle necessità di noleggio delle apparecchiature per un costo complessivo di € 212.448,74.

ASSTIC05 – AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

La quota degli ammortamenti indicata, al netto dei costi capitalizzati è linea con quanto definito nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, determinata a seguito delle risultanze della chiusura del bilancio consuntivo 2019, in attuazione del D. Lgs. n. 118/2011.

Occorre comunque già segnalare in questa sede che dalla rilevazione del libro cespiti i costi degli ammortamenti, al netto dei costi capitalizzati, a carico dell'esercizio 2021, ammontano a complessivi € 260.040,00, per ammortamenti su fabbricati acquisiti con mezzi propri prima del 2011, tenuto conto che la quota residuale pari ad € 14.316,00, riferita a beni mobili, per acquisizioni ante 2011, è stata completamente ammortizzata nell'esercizio 2019.

ASSTIC06 – ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Con riferimento alla medicina specialistica ambulatoriale si precisa che, con l'approvazione dell'ACN del 31.03.2020, è stata istituita una nuova quota oraria per i medici e professionisti che operano nell'ambito della specialistica ambulatoriale con rapporto di esclusività con il SSN (cfr. art. 45) e che ne facciano richiesta. Il 15 gennaio u.s. la Delegazione Regionale di Parte Pubblica ha sottoscritto con le OO.SS. di categoria una preintesa sull'Accordo Integrativo Regionale con i medici specialisti ambulatoriali, i veterinari e altre professionalità sanitarie.

Tale preintesa è in fase di approvazione da parte di Regione Lombardia; poiché a fronte di tale nuova indennità, per l'anno 2020, nel quale le mensilità interessate sono 9 (ovvero quelle successive all'approvazione dell'ACN) verranno riconosciute circa Euro 800.000,00 (oneri inclusi), per l'anno 2021, nel quale il riconoscimento sarà sui 12 mesi, si prevede un costo di circa Euro 1.067.000,00.

Si precisa che la quota oraria aggiuntiva assegnata alle aziende è determinata in sede regionale sulla base del numero di specialisti che di anno in anno intendono aderire a tale istituto e sul numero di ore lavorate in Azienda e che pertanto potrebbe essere suscettibile di rilevanti oscillazioni.

Trasporti sanitari per emergenza da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

la spesa prevista è in linea con il valore deliberato. Al riguardo, nelle more che la gara aggregata in fase di espletamento da parte dell'ASST Rhodense venga aggiudicata, si è proceduto ad affidare un contratto ponte. Si rileva pertanto un sostanziale allineamento con il dato dell'anno precedente, al netto dei costi covid

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Sulla base delle previsioni per tali attività, non si prevede una sostanziale riduzione, rispetto al 2019, anche per il proseguimento del progetto di sviluppo di modelli per potenziare l'accessibilità ai servizi di specialistica ambulatoriale in orari e in giornate più favorevoli ai soggetti impegnati in attività lavorative.

Si evidenzia altresì che in relazione alla nuova fase dell'epidemia, che vede una graduale attenuazione della diffusione dei contagi ed una riduzione delle esigenze di assistenza di ricovero, con la nota regionale prot. 8827 del 20/01/2021, viene chiesto ad ATS e, per loro tramite, alle ASST e agli IRCCS pubblici, di predisporre specifici piani attuativi, per il recupero delle liste di attesa secondo le nuove linee guida regionali, formalizzate con Decreto n. 15453 del 9/12/2020, procedendo quindi alla riprogrammazione 2021 per una proporzionale ripresa delle attività ambulatoriali e di ricovero

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Relativamente alle risorse assegnate nella sezione "Costo del personale Universitario", pari a Euro 139.632,00, con come determinato nell'apposita scheda trasmessa dalla DG.Welfare, potrebbero dover essere incrementate in quanto dall'1 giugno 2020 è presente in Azienda un ulteriore dirigente medico che, pertanto, inciderà sull'intera annualità del 2021 mentre nel 2020 ha inciso per 7 mesi.

ASSTIC07 – ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Il valore della voce "accantonamenti" è stato indicato nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 in complessivi € **3.833.866,00**.

Per i sinistri ricompresi nella SIR, si è indicato l'importo di € 2.621.000,00 di cui ai decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021. Si precisa che a seguito dell'adesione alla gara aggregata ARIA per la copertura assicurativa per il triennio 2020-2022, di cui alla deliberazione del 21 gennaio 2020, n. 31, l'importo annuo per i sinistri ricompresi nella SIR, ammonta a € 2.297.000,00.

La quota dell'accantonamento al fondo premialità Sumai pari a € 992.000,00, è in linea con quanto determinato in sede di IV CET 2019 e definito nel predetto decreto di assegnazione.

Per gli altri accantonamenti è stato indicato l'importo di € 117.589,00, come da indicazioni regionali, per "Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D. lgs 50/2016", in quanto trattasi del dato riferito all'esercizio 2019.

Corre l'obbligo precisare che non è stato possibile indicare nella voce "Altri accantonamenti" l'importo di € 135.263,00, in quanto in "accantonamenti libera professione" è stato indicato l'importo complessivo di € 57.552,00 di cui: € 31.625,00 riferita al Fondo perequativo L. professione, € 25.927,00 acc. Legge Balduzzi, tenuto conto che l'attività ed i relativi costi indicati nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 si riferiscono al 2020, decisamente inferiore a quella espletata nel 2019 a causa dell'emergenza sanitaria in corso. Il dato indicato di 135.263,00, non avrebbe consentito il pareggio di bilancio della libera professione.

ASSTIC08 – ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

N.D.

Gestione Territoriale

Descrizione dei ricavi e dei costi relativi alle linee di attività riguardanti i servizi territoriali ivi compresi i servizi socio sanitari a gestione diretta (RSA, RSD, CDD, hospice, ...).

Per le gestioni dirette dei succitati servizi è richiesta la compilazione del modello CE_UdO per ASST, come specificato nelle istruzioni operative per la predisposizione del BPE 2020.

Per ciò che riguarda l'eventuale fornitura diretta di prestazioni di assistenza domiciliare integrata (A.D.I.), nonché eventuali gestioni dirette che non riguardano servizi sociosanitari per i quali sia già stato ottenuto l'accreditamento (es. CRD di Usmate nel territorio dell'ASST Vimercate), la stessa ASST dovrà fornire un dettaglio dei costi sostenuti (e degli eventuali specifici ricavi) nella nota integrativa descrittiva territoriale.

ILLUSTRARE UN BREVE COMMENTO

.....

ENTRATE PROPRIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

E' stato indicato l'importo definito nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021.

Le prestazioni si riferiscono a:

- ticket derivanti dall'attività svolta presso i consultori;*
- vaccinazioni in co-pagamento, ai sensi della normativa vigente in materia;*
- certificazioni di medicina legale.*

PRESTAZIONI SANITARIE E SOCIO SANITARIE

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

E' stato indicato l'importo definito nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021.

L'importo di € 17.725,00, si riferisce alla convenzione con ASST SS PAOLO E CARLO, di cui alla deliberazione aziendale del 29 dicembre 2017, n. 826, relativa all'attività svolta da personale medico ed amministrativo nell'ambito della Commissione Medica Locale per i residenti nei territori afferenti agli ex distretti n. 6 e n. 7, non rinnovata nel 2021.

Doppio canale ex Tip 13

Come da disposizioni regionali rientrano nella voce doppio canale tipologia 6 e sono stati indicati, come da decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, nella parte relativa alla gestione sanitaria.

UTILIZZI CONTRIBUTI ESERCIZI PRECEDENTI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

N.D.

ALTRI CONTRIBUTI DA REGIONE (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

E' stato indicato il contributo assegnato con decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, pari a complessivi € 17.350.704,00 così suddivisi:

€ 3.504.000,00 inerenti i costi del personale dipendente per emergenza Covid-19 (infermieri di famiglia/comunità di cui all'art.1, c.5 D.L. 34/2020 convertito con Legge 77/2020);

€ 13.846.704,00 quali finanziamento di parte corrente (FSR indistinto) per l'area territoriale.

ALTRI CONTRIBUTI (al netto delle rettifiche)

Descrizione dei valori

N.D.

PROVENTI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In ottemperanza alle disposizioni regionali non si è provveduto in questa sede ad indicare alcun importo.

PERSONALE e IRAP personale dipendente

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si è provveduto a riportare il costo complessivo del personale dipendente nel rispetto del budget assegnato con decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021 pari a Euro 10.827.036,00 con oneri escluso Irap;

si riporta il costo, pari a Euro **3.283.628,00 con oneri escluso Irap**, derivante dall'assegnazione di n. 73 unità di Infermieri di Famiglia - di cui all'art. 1, comma 5, del D.L. 34/2020 - già ricompreso nel costo del personale dipendente di cui al punto sopra; nel corso del 2020, a partire dall'11 novembre

2020, sono state assunte n. 18 unità mentre nell'anno corrente sono state assunte ulteriori n. 7 unità; mediante espletamento di ulteriori procedure concorsuali, nonché di richieste di utilizzo graduatorie di altre ASST, si procederà ad ulteriori assunzioni; gli infermieri di famiglia non hanno al momento una sede fisica poiché saranno impegnati in molte attività territoriali, non solo nell'ambito dei nostri 6 Comuni, ma anche presso la città di Milano.

in merito alle Risorse Aggiuntive Regionali, si è provveduto ad indicare nelle rispettive voci di bilancio l'importo complessivo di Euro 142.386,00, comprensivo di oneri, così come definito nel Decreto di assegnazione, di cui:

- Euro 109.000,00, per il personale del Comparto.

- Euro 33.386,00, per il personale della Dirigenza;

LIBERA PROFESSIONE (art. 55 CCNL) + IRAP

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Considerato che i costi sono correlati ai ricavi, sono stati indicati i valori correlati al 2020: tali valori sono pertanto parametrati a questo esercizio, caratterizzato dall'emergenza sanitaria.

BENI E SERVIZI (netti)

B.1.A) Acquisti di beni sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi riferiti alla gestione effettuata direttamente da questa azienda sulla base dei contratti in essere.

B.1.B) Acquisti di beni non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

B.2.A) Acquisti di servizi sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

I costi "intercompany" dell'importo di € **18.938,00**, si riferiscono principalmente ai corrispettivi per i Dipartimenti interaziendali e precisamente:

MEDICINA LEGALE - ASST SANTI PAOLO E CARLO € 4.961,00,

CURE PALLIATIVE - ASST SACCO FBF € 3.308,00

Nell'ambito delle convenzioni in essere per l'erogazione di prestazioni sanitarie i costi sostenuti si riferiscono a:

PRESTAZIONI SANITARIE – CONVENZIONE CON ASST SAN GERARDO MONZA € 10.669,00

L'importo di € **48.323,00** si riferisce al contratto in essere per l'erogazione del "Servizio analisi per la ricerca di sostanze stupefacenti su matrici pilifere"

Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

n.d.

B.2.B.1) Servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi riferiti alla gestione effettuata direttamente da questa azienda sulla base dei contratti in essere.

Altri servizi non sanitari acquistati in "Service"

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi previsti per l'integrazione dei sistemi informativi.

Altri servizi non sanitari

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi per complessivi € 148.088,00 riferiti alla gestione effettuata direttamente da questa azienda sulla base dei contratti in essere riferiti a:

Servizio archiviazione atti amministrativi

Servizio di guardiania e portierato

Servizio ritiro e recapito corrispondenza

Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Si riporta il costo del personale amministrativo interinale che opera sul territorio

Ruolo	Profilo professionale	FTE	SEZ. TER
Amministrativo	Coadiutore amministrativo cat. B	15,00	323.312
TOTALE			323.312

Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi riferiti alla gestione effettuata direttamente da questa azienda sulla base dei contratti in essere.

Godimento di beni di terzi

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Sono stati indicati i costi riferiti alla gestione effettuata direttamente da questa azienda sulla base dei contratti in essere.

INTEGRATIVA E PROTESICA

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Ai sensi di quanto stabilito nella DGR X/ 7600/2017, dal 2018, nell'ambito del progetto Milano, viene attivato il SUPI contabile, presso ASST G.O.M. Niguarda, per le aziende facenti parte il territorio della ex ASL Milano, tra cui ASST NORD MILANO.

ASST Nord Milano si configura come ASST operativa e come tale gestisce tutte le attività rivolte direttamente all'utenza: informative, di front office, di verifica dei criteri di avente diritto e di necessità d'uso dell'assistenza richiesta e/o fornita, prescrittive.

Si fa presente che i costi sostenuti nel 2019 ammontano a complessivi € 810.580,00, di poco superiore a quanto rilevato nel 2020.

AMMORTAMENTI (al netto dei capitalizzati)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

La quota degli ammortamenti indicata, al netto dei costi capitalizzati è linea con quanto definito nei decreti di assegnazione n. 1720/2021 e n. 2117/2021, determinata a seguito delle risultanze della chiusura del bilancio consuntivo 2019, in attuazione del D. Lgs. n. 118/2011.

ALTRI COSTI

Assistenza medico specialistica convenzionata interna (SUMAI)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Si evidenzia che è necessario un incremento di € 100.000,00 per garantire la copertura dell'area vaccinale mediante il reclutamento stabile di almeno 2 figure a 38 ore settimanali.

Trasporti sanitari da pubblico e da privato

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

Si fa presente che l'azienda è subentrata nei contratti in essere stipulati a suo tempo dalla predetta ATS, per il servizio di trasporto di soggetti nefropatici sottoposti a trattamento dialitico con deliberazione n. 94/2018 e il costo annuo si attesta in complessivi € 742.451,00.

Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

N.D.

Altri costi

Descrizione dei valori e delle motivazioni dello scostamento

E' stato indicato il costo derivante dai compensi da riconoscere ai componenti la Commissione invalidi.

ACCANTONAMENTI DELL'ESERCIZIO

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

Gli accantonamenti dell'esercizio per il bilancio territoriale sono quelli relativi al premio operosità Sumai e ammontano a complessivi € 26.194,00 , mentre € 107 si riferisco all'accantonamento per libera professione , l'importo complessivo di € 26.301,00, così come indicato nei decreti del 12 febbraio e del 18 febbraio 2021, rispettivamente n. 1720 e n. 2117.

ONERI FINANZIARI E STRAORDINARI

Descrizione dei valori e motivazioni dello scostamento

In ottemperanza alle disposizioni regionali non si è provveduto in questa sede ad indicare alcun importo.