



Table with columns: Codice, Descrizione, Bilancio Consuntivo Complessivo 2019, Bilancio Consuntivo attività ambulatoria 2019, Bilancio Consuntivo attività territoriale 2019, Bilancio Consuntivo attività farmacia 2019, Bilancio Consuntivo attività ricerca 2019, Bilancio Consuntivo attività sanitaria 2020, Bilancio Consuntivo attività ricerca 2020, Bilancio Consuntivo attività territoriale 2020, Rendiconto Consuntivo attività 2020.

MINISTERO DELLA SANITA'

Direzione Generale della Programmazione sanitaria, dei livelli di assistenza e dei principi etici di sistema

Direzione Generale del Sistema Informativo

CE
**MODELLO DI RILEVAZIONE DEL CONTO ECONOMICO
 AZIENDE UNITA' SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
 IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	030
U.S.L./AZ.OSP.	701
OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	Consuntivo 2020

Verbale Collegio Sindacale (S/N)	N
---	----------

(valori in Euro)

Cons	CODICE	VOCE MODELLO CE	IMPORTO
		A) Valore della produzione	
	AA0010	A.1) Contributi in c/esercizio	262,069,929
	AA0020	A.1.A) Contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	208,075,947
	AA0030	A.1.A.1) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto	208,075,947
	AA0031	A.1.A.1.1) Finanziamento indistinto	170,693,580
	AA0032	A.1.A.1.2) Finanziamento indistinto finalizzato da Regione	12,956,127
	AA0033	A.1.A.1.3) Funzioni	24,426,240
	AA0034	A.1.A.1.3.A) Funzioni - Pronto Soccorso	4,130,000
	AA0035	A.1.A.1.3.B) Funzioni - Altro	20,296,240
	AA0036	A.1.A.1.4) Quota finalizzata per il Piano aziendale di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	AA0040	A.1.A.2) da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	-
	AA0050	A.1.B) Contributi c/esercizio (extra fondo)	42,492,839
	AA0060	A.1.B.1) da Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	3,309,132
	AA0070	A.1.B.1.1) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	1,322,327
SS	AA0080	A.1.B.1.2) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura LEA	-
	AA0090	A.1.B.1.3) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	AA0100	A.1.B.1.4) Contributi da Regione o Prov. Aut. (extra fondo) - Altro	1,986,805
	AA0110	A.1.B.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	38,829,098
R	AA0120	A.1.B.2.1) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) vincolati	38,829,098
R	AA0130	A.1.B.2.2) Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo) altro	-
	AA0140	A.1.B.3) Contributi da Ministero della Salute e da altri soggetti pubblici (extra fondo)	354,609
	AA0141	A.1.B.3.1) Contributi da Ministero della Salute (extra fondo)	-
	AA0150	A.1.B.3.2) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	354,609
	AA0160	A.1.B.3.3) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) L. 210/92	-
	AA0170	A.1.B.3.4) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) altro	-
	AA0171	A.1.B.3.5) Contributi da altri soggetti pubblici (extra fondo) - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191	-
	AA0180	A.1.C) Contributi c/esercizio per ricerca	-
	AA0190	A.1.C.1) Contributi da Ministero della Salute per ricerca corrente	-
	AA0200	A.1.C.2) Contributi da Ministero della Salute per ricerca finalizzata	-
	AA0210	A.1.C.3) Contributi da Regione ed altri soggetti pubblici per ricerca	-
	AA0220	A.1.C.4) Contributi da privati per ricerca	-
	AA0230	A.1.D) Contributi c/esercizio da privati	11,501,143
	AA0240	A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	5,596,996
	AA0250	A.2.A) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale	1,047,830
	AA0260	A.2.B) Rettifica contributi in c/esercizio per destinazione ad investimenti - altri contributi	4,549,166
	AA0270	A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi finalizzati e vincolati di esercizi precedenti	2,018,457
	AA0271	A.3.A) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale indistinto finalizzato	-
	AA0280	A.3.B) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. regionale vincolato	1,194,070
	AA0290	A.3.C) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	115,052
	AA0300	A.3.D) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi di esercizi precedenti per ricerca	-
	AA0310	A.3.E) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti da privati	709,335
	AA0320	A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria	353,006,961
	AA0330	A.4.A) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici	336,601,099
R	AA0340	A.4.A.1) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad Aziende sanitarie pubbliche della Regione	313,914,429
R	AA0350	A.4.A.1.1) Prestazioni di ricovero	156,137,674

R	AA0360	A.4.A.1.2) Prestazioni di specialistica ambulatoriale	50,446,616
	AA0361	A.4.A.1.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero	-
R	AA0370	A.4.A.1.4) Prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	7,673,405
R	AA0380	A.4.A.1.5) Prestazioni di File F	79,682,463
R	AA0390	A.4.A.1.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale	-
R	AA0400	A.4.A.1.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata	-
R	AA0410	A.4.A.1.8) Prestazioni termali	-
R	AA0420	A.4.A.1.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso	-
	AA0421	A.4.A.1.10) Prestazioni assistenza integrativa	-
	AA0422	A.4.A.1.11) Prestazioni assistenza protesica	-
	AA0423	A.4.A.1.12) Prestazioni assistenza riabilitativa extraospedaliera	-
	AA0424	A.4.A.1.13) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali	-
	AA0425	A.4.A.1.14) Prestazioni assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
R	AA0430	A.4.A.1.15) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	19,974,271
	AA0440	A.4.A.2) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate ad altri soggetti pubblici	152,692
	AA0450	A.4.A.3) Ricavi per prestaz. sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	22,533,978
S	AA0460	A.4.A.3.1) Prestazioni di ricovero	15,394,305
S	AA0470	A.4.A.3.2) Prestazioni ambulatoriali	2,203,752
	AA0471	A.4.A.3.3) Prestazioni pronto soccorso non seguite da ricovero	-
	AA0480	A.4.A.3.4) Prestazioni di psichiatria non soggetta a compensazione (resid. e semiresid.)	42,624
S	AA0490	A.4.A.3.5) Prestazioni di File F	3,543,472
S	AA0500	A.4.A.3.6) Prestazioni servizi MMG, PLS, Contin. assistenziale Extraregione	-
S	AA0510	A.4.A.3.7) Prestazioni servizi farmaceutica convenzionata Extraregione	-
S	AA0520	A.4.A.3.8) Prestazioni termali Extraregione	-
S	AA0530	A.4.A.3.9) Prestazioni trasporto ambulanze ed elisoccorso Extraregione	-
	AA0541	A.4.A.3.10) Prestazioni assistenza integrativa da pubblico (extraregione)	-
	AA0542	A.4.A.3.11) Prestazioni assistenza protesica da pubblico (extraregione)	-
S	AA0550	A.4.A.3.12) Ricavi per cessione di emocomponenti e cellule staminali Extraregione	-
S	AA0560	A.4.A.3.13) Ricavi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	AA0561	A.4.A.3.14) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	AA0570	A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1,111,564
SS	AA0580	A.4.A.3.15.A) Prestazioni di assistenza riabilitativa non soggette a compensazione Extraregione	-
SS	AA0590	A.4.A.3.15.B) Altre prestazioni sanitarie e socio-sanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregione	1,111,564
	AA0600	A.4.A.3.16) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale	238,261
	AA0601	A.4.A.3.17) Altre prestazioni sanitarie a rilevanza sanitaria - Mobilità attiva Internazionale rilevata dalle AO, AOU, IRCCS.	-
	AA0602	A.4.A.3.18) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria ad Aziende sanitarie e casse mutua estera - (fatturate direttamente)	-
S	AA0610	A.4.B) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0620	A.4.B.1) Prestazioni di ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0630	A.4.B.2) Prestazioni ambulatoriali da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0631	A.4.B.3) Prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0640	A.4.B.4) Prestazioni di File F da priv. Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
S	AA0650	A.4.B.5) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate da privati v/residenti Extraregione in compensazione (mobilità attiva)	-
	AA0660	A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati	6,370,467
	AA0670	A.4.D) Ricavi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia	10,035,395
	AA0680	A.4.D.1) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area ospedaliera	620,373
	AA0690	A.4.D.2) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area specialistica	6,101,294
	AA0700	A.4.D.3) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Area sanità pubblica	-
	AA0710	A.4.D.4) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58)	2,644,640
R	AA0720	A.4.D.5) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	588,010
	AA0730	A.4.D.6) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro	81,078
R	AA0740	A.4.D.7) Ricavi per prestazioni sanitarie intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	AA0750	A.5) Concorsi, recuperi e rimborsi	9,797,841
	AA0760	A.5.A) Rimborsi assicurativi	48,693
	AA0770	A.5.B) Concorsi, recuperi e rimborsi da Regione	101,392
	AA0780	A.5.B.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dell'azienda in posizione di comando presso la Regione	101,392
	AA0790	A.5.B.2) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione	-
R	AA0800	A.5.C) Concorsi, recuperi e rimborsi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	3,362,320
R	AA0810	A.5.C.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso Aziende sanitarie pubbliche della Regione	217,779
R	AA0820	A.5.C.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2,789,880
R	AA0830	A.5.C.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di Aziende sanitarie pubbliche della Regione	354,661

	AA0831	A.5.C.4) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte della Regione - GSA	-
	AA0840	A.5.D) Concorsi, recuperi e rimborsi da altri soggetti pubblici	296,745
	AA0850	A.5.D.1) Rimborso degli oneri stipendiali del personale dipendente dell'azienda in posizione di comando presso altri soggetti pubblici	269,997
	AA0860	A.5.D.2) Rimborsi per acquisto beni da parte di altri soggetti pubblici	-
	AA0870	A.5.D.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da parte di altri soggetti pubblici	26,748
	AA0880	A.5.E) Concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5,988,691
	AA0890	A.5.E.1) Rimborso da aziende farmaceutiche per Pay back	-
	AA0900	A.5.E.1.1) Pay-back per il superamento del tetto della spesa farmaceutica territoriale	-
	AA0910	A.5.E.1.2) Pay-back per superamento del tetto della spesa farmaceutica ospedaliera	-
	AA0920	A.5.E.1.3) Ulteriore Pay-back	-
	AA0921	A.5.E.2) Rimborso per Pay back sui dispositivi medici	-
	AA0930	A.5.E.3) Altri concorsi, recuperi e rimborsi da privati	5,988,691
	AA0940	A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket)	3,189,881
	AA0950	A.6.A) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sulle prestazioni di specialistica ambulatoriale e APA-PAC	3,129,375
	AA0960	A.6.B) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie - Ticket sul pronto soccorso	60,506
	AA0970	A.6.C) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (Ticket) - Altro	-
	AA0980	A.7) Quota contributi c/capitale imputata all'esercizio	29,594,766
	AA0990	A.7.A) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti dallo Stato	320
	AA1000	A.7.B) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per investimenti da Regione	22,303,696
	AA1010	A.7.C) Quota imputata all'esercizio dei finanziamenti per beni di prima dotazione	5,196,987
	AA1020	A.7.D) Quota imputata all'esercizio dei contributi in c/ esercizio FSR destinati ad investimenti	1,194,354
	AA1030	A.7.E) Quota imputata all'esercizio degli altri contributi in c/ esercizio destinati ad investimenti	132,658
	AA1040	A.7.F) Quota imputata all'esercizio di altre poste del patrimonio netto	766,751
	AA1050	A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni	-
	AA1060	A.9) Altri ricavi e proventi	4,873,927
	AA1070	A.9.A) Ricavi per prestazioni non sanitarie	2,116,100
	AA1080	A.9.B) Fitti attivi ed altri proventi da attività immobiliari	1,427,406
	AA1090	A.9.C) Altri proventi diversi	1,330,421
	AZ9999	Totale valore della produzione (A)	658,954,766
		B) Costi della produzione	
	BA0010	B.1) Acquisti di beni	172,036,093
	BA0020	B.1.A) Acquisti di beni sanitari	165,637,388
	BA0030	B.1.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	95,776,608
	BA0040	B.1.A.1.1) Medicinali con AIC, ad eccezione di vaccini, emoderivati di produzione regionale, ossigeno e altri gas medicali	90,954,213
	BA0050	B.1.A.1.2) Medicinali senza AIC	4,178,388
	BA0051	B.1.A.1.3) Ossigeno e altri gas medicali	182,047
	BA0060	B.1.A.1.4) Emoderivati di produzione regionale	461,960
	BA0061	B.1.A.1.4.1) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	461,960
	BA0062	B.1.A.1.4.2) Emoderivati di produzione regionale da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0063	B.1.A.1.4.3) Emoderivati di produzione regionale da altri soggetti	-
	BA0070	B.1.A.2) Sangue ed emocomponenti	5,723,702
R	BA0080	B.1.A.2.1) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) – Mobilità intraregionale	3,633,249
S	BA0090	B.1.A.2.2) da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche extra Regione) – Mobilità extraregionale	-
	BA0100	B.1.A.2.3) da altri soggetti	2,090,453
	BA0210	B.1.A.3) Dispositivi medici	59,265,406
	BA0220	B.1.A.3.1) Dispositivi medici	42,188,913
	BA0230	B.1.A.3.2) Dispositivi medici impiantabili attivi	3,012,707
	BA0240	B.1.A.3.3) Dispositivi medico diagnostici in vitro (IVD)	14,063,786
	BA0250	B.1.A.4) Prodotti dietetici	2,474,186
	BA0260	B.1.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	626,812
	BA0270	B.1.A.6) Prodotti chimici	1,034,527
	BA0280	B.1.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0290	B.1.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	729,247
R	BA0300	B.1.A.9) Beni e prodotti sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	6,900
	BA0301	B.1.A.9.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	6,900
	BA0303	B.1.A.9.3) Dispositivi medici	-
	BA0304	B.1.A.9.4) Prodotti dietetici	-
	BA0305	B.1.A.9.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	-
	BA0306	B.1.A.9.6) Prodotti chimici	-
	BA0307	B.1.A.9.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	BA0308	B.1.A.9.8) Altri beni e prodotti sanitari	-
	BA0310	B.1.B) Acquisti di beni non sanitari	6,398,705
	BA0320	B.1.B.1) Prodotti alimentari	88,426
	BA0330	B.1.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia e di convivenza in genere	373,150
	BA0340	B.1.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	4,668,788

	BA0350	B.1.B.4) Supporti informatici e cancelleria	441,242
	BA0360	B.1.B.5) Materiale per la manutenzione	617,211
	BA0370	B.1.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	209,888
R	BA0380	B.1.B.7) Beni e prodotti non sanitari da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA0390	B.2) Acquisti di servizi	122,950,712
	BA0400	B.2.A) Acquisti servizi sanitari	69,631,378
	BA0410	B.2.A.1) Acquisti servizi sanitari per medicina di base	-
	BA0420	B.2.A.1.1) - da convenzione	-
	BA0430	B.2.A.1.1.A) Costi per assistenza MMG	-
	BA0440	B.2.A.1.1.B) Costi per assistenza PLS	-
	BA0450	B.2.A.1.1.C) Costi per assistenza Continuità assistenziale	-
	BA0460	B.2.A.1.1.D) Altro (medicina dei servizi, psicologi, medici 118, ecc)	-
R	BA0470	B.2.A.1.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
S	BA0480	B.2.A.1.3) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche Extraregione) - Mobilità extraregionale	-
	BA0490	B.2.A.2) Acquisti servizi sanitari per farmaceutica	-
	BA0500	B.2.A.2.1) - da convenzione	-
R	BA0510	B.2.A.2.2) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)- Mobilità intraregionale	-
S	BA0520	B.2.A.2.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0530	B.2.A.3) Acquisti servizi sanitari per assistenza specialistica ambulatoriale	1,042,110
R	BA0540	B.2.A.3.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0541	B.2.A.3.2) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0550	B.2.A.3.3) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
	BA0551	B.2.A.3.4) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0560	B.2.A.3.5) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0561	B.2.A.3.6) prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0570	B.2.A.3.7) - da privato - Medici SUMAI	1,042,110
	BA0580	B.2.A.3.8) - da privato	-
	BA0590	B.2.A.3.8.A) Servizi sanitari per assistenza specialistica da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0591	B.2.A.3.8.B) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0600	B.2.A.3.8.C) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Ospedali Classificati privati	-
	BA0601	B.2.A.3.8.D) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Ospedali Classificati privati	-
	BA0610	B.2.A.3.8.E) Servizi sanitari per assistenza specialistica da Case di Cura private	-
	BA0611	B.2.A.3.8.F) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da Case di Cura private	-
	BA0620	B.2.A.3.8.G) Servizi sanitari per assistenza specialistica da altri privati	-
	BA0621	B.2.A.3.8.H) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da altri privati	-
	BA0630	B.2.A.3.9) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0631	B.2.A.3.10) Servizi sanitari per prestazioni di pronto soccorso non seguite da ricovero - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0640	B.2.A.4) Acquisti servizi sanitari per assistenza riabilitativa	-
R	BA0650	B.2.A.4.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0660	B.2.A.4.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0670	B.2.A.4.3) - da pubblico (Extraregione) non soggetti a compensazione	-
	BA0680	B.2.A.4.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0690	B.2.A.4.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0700	B.2.A.5) Acquisti servizi sanitari per assistenza integrativa	2,479,645
R	BA0710	B.2.A.5.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0720	B.2.A.5.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0730	B.2.A.5.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0740	B.2.A.5.4) - da privato	2,479,645
	BA0750	B.2.A.6) Acquisti servizi sanitari per assistenza protesica	8,257,718
R	BA0760	B.2.A.6.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0770	B.2.A.6.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0780	B.2.A.6.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0790	B.2.A.6.4) - da privato	8,257,718
	BA0800	B.2.A.7) Acquisti servizi sanitari per assistenza ospedaliera	-
R	BA0810	B.2.A.7.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA0820	B.2.A.7.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0830	B.2.A.7.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA0840	B.2.A.7.4) - da privato	-
	BA0850	B.2.A.7.4.A) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da IRCCS privati e Policlinici privati	-
	BA0860	B.2.A.7.4.B) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Ospedali Classificati privati	-
	BA0870	B.2.A.7.4.C) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da Case di Cura private	-
	BA0880	B.2.A.7.4.D) Servizi sanitari per assistenza ospedaliera da altri privati	-
	BA0890	B.2.A.7.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA0900	B.2.A.8) Acquisto prestazioni di psichiatria residenziale e semiresidenziale	-
R	BA0910	B.2.A.8.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-

	BA0920	B.2.A.8.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
SS	BA0930	B.2.A.8.3) - da pubblico (Extraregione) - non soggette a compensazione	-
	BA0940	B.2.A.8.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA0950	B.2.A.8.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA0960	B.2.A.9) Acquisto prestazioni di distribuzione farmaci File F	-
R	BA0970	B.2.A.9.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA0980	B.2.A.9.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA0990	B.2.A.9.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1000	B.2.A.9.4) - da privato (intraregionale)	-
	BA1010	B.2.A.9.5) - da privato (extraregionale)	-
	BA1020	B.2.A.9.6) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1030	B.2.A.10) Acquisto prestazioni termali in convenzione	-
R	BA1040	B.2.A.10.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1050	B.2.A.10.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1060	B.2.A.10.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1070	B.2.A.10.4) - da privato	-
	BA1080	B.2.A.10.5) - da privato per cittadini non residenti - Extraregione (mobilità attiva in compensazione)	-
	BA1090	B.2.A.11) Acquisto prestazioni di trasporto sanitario	32,418,333
R	BA1100	B.2.A.11.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1110	B.2.A.11.2) - da pubblico (altri soggetti pubbl. della Regione)	-
S	BA1120	B.2.A.11.3) - da pubblico (Extraregione)	-
	BA1130	B.2.A.11.4) - da privato	32,418,333
	BA1140	B.2.A.12) Acquisto prestazioni Socio-Sanitarie a rilevanza sanitaria	-
R	BA1150	B.2.A.12.1) - da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione) - Mobilità intraregionale	-
	BA1151	B.2.A.12.1.A) Assistenza domiciliare integrata (ADI)	-
	BA1152	B.2.A.12.1.B) Altre prestazioni socio-sanitarie a rilevanza sanitaria	-
	BA1160	B.2.A.12.2) - da pubblico (altri soggetti pubblici della Regione)	-
	BA1161	B.2.A.12.3) - da pubblico (Extraregione) - Acquisto di Altre prestazioni sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a soggetti pubblici Extraregione	-
SS	BA1170	B.2.A.12.4) - da pubblico (Extraregione) non soggette a compensazione	-
	BA1180	B.2.A.12.5) - da privato (intraregionale)	-
	BA1190	B.2.A.12.6) - da privato (extraregionale)	-
	BA1200	B.2.A.13) Compartecipazione al personale per att. libero-prof. (intramoenia)	7,441,819
	BA1210	B.2.A.13.1) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area ospedaliera	506,212
	BA1220	B.2.A.13.2) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia- Area specialistica	4,659,745
	BA1230	B.2.A.13.3) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Area sanità pubblica	-
	BA1240	B.2.A.13.4) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58)	2,275,862
R	BA1250	B.2.A.13.5) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Consulenze (ex art. 55 c.1 lett. c), d) ed ex Art. 57-58) (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1260	B.2.A.13.6) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro	-
R	BA1270	B.2.A.13.7) Compartecipazione al personale per att. libero professionale intramoenia - Altro (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	-
	BA1280	B.2.A.14) Rimborsi, assegni e contributi sanitari	1,383,532
	BA1290	B.2.A.14.1) Contributi ad associazioni di volontariato	-
	BA1300	B.2.A.14.2) Rimborsi per cure all'estero	-
	BA1310	B.2.A.14.3) Contributi a società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	BA1320	B.2.A.14.4) Contributo Legge 210/92	-
	BA1330	B.2.A.14.5) Altri rimborsi, assegni e contributi	1,312,562
R	BA1340	B.2.A.14.6) Rimborsi, assegni e contributi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	70,970
	BA1341	B.2.A.14.7) Rimborsi, assegni e contributi v/Regione - GSA	-
	BA1350	B.2.A.15) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie	11,613,167
	BA1360	B.2.A.15.1) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	18,800
R	BA1370	B.2.A.15.2) Consulenze sanitarie e sociosanitarie da terzi - Altri soggetti pubblici	18,998
	BA1380	B.2.A.15.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie da privato	11,513,022
	BA1390	B.2.A.15.3.A) Consulenze sanitarie da privato - articolo 55, comma 2, CCNL 8 giugno 2000	5,735,806
	BA1400	B.2.A.15.3.B) Altre consulenze sanitarie e sociosanitarie da privato	-
	BA1410	B.2.A.15.3.C) Collaborazioni coordinate e continuative sanitarie e sociosanitarie da privato	1,081,711
	BA1420	B.2.A.15.3.D) Indennità a personale universitario - area sanitaria	899,470
	BA1430	B.2.A.15.3.E) Lavoro interinale - area sanitaria	3,765,438
	BA1440	B.2.A.15.3.F) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area sanitaria	30,597
	BA1450	B.2.A.15.4) Rimborso oneri stipendiali del personale sanitario in comando	62,347
R	BA1460	B.2.A.15.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	26,296
	BA1470	B.2.A.15.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da Regioni, soggetti pubblici e da Università	36,051
SS	BA1480	B.2.A.15.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1490	B.2.A.16) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria	4,995,054
R	BA1500	B.2.A.16.1) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Aziende sanitarie pubbliche della Regione	176,518

	BA1510	B.2.A.16.2) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico - Altri soggetti pubblici della Regione	232,636
	BA1520	B.2.A.16.3) Altri servizi sanitari e sociosanitari a rilevanza sanitaria da pubblico (Extraregione)	-
	BA1530	B.2.A.16.4) Altri servizi sanitari da privato	4,585,900
	BA1540	B.2.A.16.5) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva	-
	BA1541	B.2.A.16.6) Costi per servizi sanitari - Mobilità internazionale passiva rilevata dalle ASL	-
	BA1542	B.2.A.16.7) Costi per prestazioni sanitarie erogate da aziende sanitarie estere (fatturate direttamente)	-
S	BA1550	B.2.A.17) Costi GSA per differenziale saldo mobilità interregionale	-
	BA1560	B.2.B) Acquisti di servizi non sanitari	53,319,334
	BA1570	B.2.B.1) Servizi non sanitari	51,677,549
	BA1580	B.2.B.1.1) Lavanderia	2,101,009
	BA1590	B.2.B.1.2) Pulizia	11,951,503
	BA1600	B.2.B.1.3) Mensa	7,045,699
	BA1601	B.2.B.1.3.A) Mensa dipendenti	2,413,874
	BA1602	B.2.B.1.3.B) Mensa degenti	4,631,825
	BA1610	B.2.B.1.4) Riscaldamento	8,984,623
	BA1620	B.2.B.1.5) Servizi di assistenza informatica	-
	BA1630	B.2.B.1.6) Servizi trasporti (non sanitari)	-
	BA1640	B.2.B.1.7) Smaltimento rifiuti	1,518,516
	BA1650	B.2.B.1.8) Utenze telefoniche	415,848
	BA1660	B.2.B.1.9) Utenze elettricità	474,756
	BA1670	B.2.B.1.10) Altre utenze	1,358,075
	BA1680	B.2.B.1.11) Premi di assicurazione	307,430
	BA1690	B.2.B.1.11.A) Premi di assicurazione - R.C. Professionale	-
	BA1700	B.2.B.1.11.B) Premi di assicurazione - Altri premi assicurativi	307,430
	BA1710	B.2.B.1.12) Altri servizi non sanitari	17,520,090
R	BA1720	B.2.B.1.12.A) Altri servizi non sanitari da pubblico (Aziende sanitarie pubbliche della Regione)	529,966
	BA1730	B.2.B.1.12.B) Altri servizi non sanitari da altri soggetti pubblici	-
	BA1740	B.2.B.1.12.C) Altri servizi non sanitari da privato	16,990,124
	BA1750	B.2.B.2) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie	1,308,534
R	BA1760	B.2.B.2.1) Consulenze non sanitarie da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA1770	B.2.B.2.2) Consulenze non sanitarie da Terzi - Altri soggetti pubblici	-
	BA1780	B.2.B.2.3) Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro non sanitarie da privato	1,200,561
	BA1790	B.2.B.2.3.A) Consulenze non sanitarie da privato	723,262
	BA1800	B.2.B.2.3.B) Collaborazioni coordinate e continuative non sanitarie da privato	-
	BA1810	B.2.B.2.3.C) Indennità a personale universitario - area non sanitaria	-
	BA1820	B.2.B.2.3.D) Lavoro interinale - area non sanitaria	434,349
	BA1830	B.2.B.2.3.E) Altre collaborazioni e prestazioni di lavoro - area non sanitaria	42,950
	BA1831	B.2.B.2.3.F) Altre Consulenze non sanitarie da privato - - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-
	BA1840	B.2.B.2.4) Rimborso oneri stipendiali del personale non sanitario in comando	107,973
R	BA1850	B.2.B.2.4.A) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	107,973
	BA1860	B.2.B.2.4.B) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da Regione, soggetti pubblici e da Università	-
SS	BA1870	B.2.B.2.4.C) Rimborso oneri stipendiali personale non sanitario in comando da aziende di altre Regioni (Extraregione)	-
	BA1880	B.2.B.3) Formazione (esternalizzata e non)	333,251
	BA1890	B.2.B.3.1) Formazione (esternalizzata e non) da pubblico	-
	BA1900	B.2.B.3.2) Formazione (esternalizzata e non) da privato	333,251
	BA1910	B.3) Manutenzione e riparazione (ordinaria esternalizzata)	21,149,836
	BA1920	B.3.A) Manutenzione e riparazione ai fabbricati e loro pertinenze	4,627,600
	BA1930	B.3.B) Manutenzione e riparazione agli impianti e macchinari	4,282,243
	BA1940	B.3.C) Manutenzione e riparazione alle attrezzature sanitarie e scientifiche	7,485,802
	BA1950	B.3.D) Manutenzione e riparazione ai mobili e arredi	4,686,931
	BA1960	B.3.E) Manutenzione e riparazione agli automezzi	-
	BA1970	B.3.F) Altre manutenzioni e riparazioni	52,260
R	BA1980	B.3.G) Manutenzioni e riparazioni da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	15,000
	BA1990	B.4) Godimento di beni di terzi	24,412,496
	BA2000	B.4.A) Fitti passivi	247,654
	BA2010	B.4.B) Canoni di noleggio	14,235,123
	BA2020	B.4.B.1) Canoni di noleggio - area sanitaria	13,796,870
	BA2030	B.4.B.2) Canoni di noleggio - area non sanitaria	438,253
	BA2040	B.4.C) Canoni di leasing	-
	BA2050	B.4.C.1) Canoni di leasing - area sanitaria	-
	BA2060	B.4.C.2) Canoni di leasing - area non sanitaria	-
	BA2061	B.4.D) Canoni di project financing	9,929,719
R	BA2070	B.4.E) Locazioni e noleggi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	BA2080	Totale Costo del personale	247,796,504
	BA2090	B.5) Personale del ruolo sanitario	192,369,228
	BA2100	B.5.A) Costo del personale dirigente ruolo sanitario	92,499,385

BA2110	B.5.A.1) Costo del personale dirigente medico	85,319,054
BA2120	B.5.A.1.1) Costo del personale dirigente medico - tempo indeterminato	82,161,822
BA2130	B.5.A.1.2) Costo del personale dirigente medico - tempo determinato	3,157,232
BA2140	B.5.A.1.3) Costo del personale dirigente medico - altro	-
BA2150	B.5.A.2) Costo del personale dirigente non medico	7,180,331
BA2160	B.5.A.2.1) Costo del personale dirigente non medico - tempo indeterminato	6,838,517
BA2170	B.5.A.2.2) Costo del personale dirigente non medico - tempo determinato	341,814
BA2180	B.5.A.2.3) Costo del personale dirigente non medico - altro	-
BA2190	B.5.B) Costo del personale comparto ruolo sanitario	99,869,843
BA2200	B.5.B.1) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo indeterminato	96,194,068
BA2210	B.5.B.2) Costo del personale comparto ruolo sanitario - tempo determinato	3,675,775
BA2220	B.5.B.3) Costo del personale comparto ruolo sanitario - altro	-
BA2230	B.6) Personale del ruolo professionale	701,146
BA2240	B.6.A) Costo del personale dirigente ruolo professionale	552,800
BA2250	B.6.A.1) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo indeterminato	484,201
BA2260	B.6.A.2) Costo del personale dirigente ruolo professionale - tempo determinato	68,599
BA2270	B.6.A.3) Costo del personale dirigente ruolo professionale - altro	-
BA2280	B.6.B) Costo del personale comparto ruolo professionale	148,346
BA2290	B.6.B.1) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo indeterminato	148,346
BA2300	B.6.B.2) Costo del personale comparto ruolo professionale - tempo determinato	-
BA2310	B.6.B.3) Costo del personale comparto ruolo professionale - altro	-
BA2320	B.7) Personale del ruolo tecnico	34,977,963
BA2330	B.7.A) Costo del personale dirigente ruolo tecnico	462,831
BA2340	B.7.A.1) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo indeterminato	190,489
BA2350	B.7.A.2) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - tempo determinato	272,342
BA2360	B.7.A.3) Costo del personale dirigente ruolo tecnico - altro	-
BA2370	B.7.B) Costo del personale comparto ruolo tecnico	34,515,132
BA2380	B.7.B.1) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo indeterminato	33,396,155
BA2390	B.7.B.2) Costo del personale comparto ruolo tecnico - tempo determinato	1,118,977
BA2400	B.7.B.3) Costo del personale comparto ruolo tecnico - altro	-
BA2410	B.8) Personale del ruolo amministrativo	19,748,167
BA2420	B.8.A) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo	1,286,156
BA2430	B.8.A.1) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo indeterminato	1,128,273
BA2440	B.8.A.2) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - tempo determinato	157,883
BA2450	B.8.A.3) Costo del personale dirigente ruolo amministrativo - altro	-
BA2460	B.8.B) Costo del personale comparto ruolo amministrativo	18,462,011
BA2470	B.8.B.1) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo indeterminato	18,058,844
BA2480	B.8.B.2) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - tempo determinato	403,167
BA2490	B.8.B.3) Costo del personale comparto ruolo amministrativo - altro	-
BA2500	B.9) Oneri diversi di gestione	6,230,535
BA2510	B.9.A) Imposte e tasse (escluso IRAP e IRES)	1,722,566
BA2520	B.9.B) Perdite su crediti	-
BA2530	B.9.C) Altri oneri diversi di gestione	4,507,969
BA2540	B.9.C.1) Indennità, rimborso spese e oneri sociali per gli Organi Direttivi e Collegio Sindacale	718,548
BA2550	B.9.C.2) Altri oneri diversi di gestione	3,789,421
BA2551	B.9.C.3) Altri oneri diversi di gestione da Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
BA2552	B.9.C.4) Altri oneri diversi di gestione - per Autoassicurazione	-
BA2560	Totale Ammortamenti	38,705,744
BA2570	B.10) Ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali	351,673
BA2580	B.11) Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	38,354,071
BA2590	B.11.A) Ammortamento dei fabbricati	27,266,146
BA2600	B.11.A.1) Ammortamenti fabbricati non strumentali (disponibili)	93,100
BA2610	B.11.A.2) Ammortamenti fabbricati strumentali (indisponibili)	27,173,046
BA2620	B.11.B) Ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali	11,087,925
BA2630	B.12) Svalutazione delle immobilizzazioni e dei crediti	-
BA2640	B.12.A) Svalutazione delle immobilizzazioni immateriali e materiali	-
BA2650	B.12.B) Svalutazione dei crediti	-
BA2660	B.13) Variazione delle rimanenze	-580,863
BA2670	B.13.A) Variazione rimanenze sanitarie	- 493,461
BA2671	B.13.A.1) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	1,699,263
BA2672	B.13.A.2) Sangue ed emocomponenti	-
BA2673	B.13.A.3) Dispositivi medici	- 1,976,682
BA2674	B.13.A.4) Prodotti dietetici	- 20,605
BA2675	B.13.A.5) Materiali per la profilassi (vaccini)	637
BA2676	B.13.A.6) Prodotti chimici	- 82,175
BA2677	B.13.A.7) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
BA2678	B.13.A.8) Altri beni e prodotti sanitari	- 113,899
BA2680	B.13.B) Variazione rimanenze non sanitarie	- 87,402

	BA2681	B.13.B.1) Prodotti alimentari	-
	BA2682	B.13.B.2) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	- 12,856
	BA2683	B.13.B.3) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	BA2684	B.13.B.4) Supporti informatici e cancelleria	20,647
	BA2685	B.13.B.5) Materiale per la manutenzione	- 96,201
	BA2686	B.13.B.6) Altri beni e prodotti non sanitari	1,008
	BA2690	B.14) Accantonamenti dell'esercizio	10,980,793
	BA2700	B.14.A) Accantonamenti per rischi	4,828,000
	BA2710	B.14.A.1) Accantonamenti per cause civili ed oneri processuali	628,000
	BA2720	B.14.A.2) Accantonamenti per contenzioso personale dipendente	-
	BA2730	B.14.A.3) Accantonamenti per rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	BA2740	B.14.A.4) Accantonamenti per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	4,200,000
	BA2741	B.14.A.5) Accantonamenti per franchigia assicurativa	-
	BA2750	B.14.A.6) Altri accantonamenti per rischi	-
	BA2751	B.14.A.7) Altri accantonamenti per interessi di mora	-
	BA2760	B.14.B) Accantonamenti per premio di operosità (SUMAI)	69,785
	BA2770	B.14.C) Accantonamenti per quote inutilizzate di contributi finalizzati e vincolati	3,112,624
	BA2771	B.14.C.1) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1,405,568
	BA2780	B.14.C.2) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da Regione e Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	227,118
	BA2790	B.14.C.3) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici (extra fondo) vincolati	59,896
	BA2800	B.14.C.4) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti pubblici per ricerca	-
	BA2810	B.14.C.5) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi vincolati da privati	1,420,042
	BA2811	B.14.C.6) Accantonamenti per quote inutilizzate contributi da soggetti privati per ricerca	-
	BA2820	B.14.D) Altri accantonamenti	2,970,384
	BA2840	B.14.D.1) Acc. Rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	-
	BA2850	B.14.D.2) Acc. Rinnovi convenzioni Medici Sumai	20,611
	BA2860	B.14.D.3) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza medica	1,155,138
	BA2870	B.14.D.4) Acc. Rinnovi contratt.: dirigenza non medica	26,777
	BA2880	B.14.D.5) Acc. Rinnovi contratt.: comparto	859,023
	BA2881	B.14.D.6) Acc. per Trattamento di fine rapporto dipendenti	-
	BA2882	B.14.D.7) Acc. per Trattamenti di quiescenza e simili	-
	BA2883	B.14.D.8) Acc. per Fondi integrativi pensione	-
	BA2884	B.14.D.9) Acc. Incentivi funzioni tecniche art. 113 D.lgs 50/2016	381,230
	BA2890	B.14.D.10) Altri accantonamenti	527,605
	BZ9999	Totale costi della produzione (B)	643,681,850
		C) Proventi e oneri finanziari	
	CA0010	C.1) Interessi attivi	411
	CA0020	C.1.A) Interessi attivi su c/tesoreria unica	77
	CA0030	C.1.B) Interessi attivi su c/c postali e bancari	-
	CA0040	C.1.C) Altri interessi attivi	334
	CA0050	C.2) Altri proventi	-
	CA0060	C.2.A) Proventi da partecipazioni	-
	CA0070	C.2.B) Proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0080	C.2.C) Proventi finanziari da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-
	CA0090	C.2.D) Altri proventi finanziari diversi dai precedenti	-
	CA0100	C.2.E) Utili su cambi	-
	CA0110	C.3) Interessi passivi	-
	CA0120	C.3.A) Interessi passivi su anticipazioni di cassa	-
	CA0130	C.3.B) Interessi passivi su mutui	-
	CA0140	C.3.C) Altri interessi passivi	-
	CA0150	C.4) Altri oneri	-
	CA0160	C.4.A) Altri oneri finanziari	-
	CA0170	C.4.B) Perdite su cambi	-
	CZ9999	Totale proventi e oneri finanziari (C)	411
		D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	
	DA0010	D.1) Rivalutazioni	-
	DA0020	D.2) Svalutazioni	-
	DZ9999	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie (D)	-
		E) Proventi e oneri straordinari	
	EA0010	E.1) Proventi straordinari	4,031,343
	EA0020	E.1.A) Plusvalenze	-
	EA0030	E.1.B) Altri proventi straordinari	4,031,343
	EA0040	E.1.B.1) Proventi da donazioni e liberalità diverse	-
	EA0050	E.1.B.2) Sopravvenienze attive	3,365,651
	EA0051	E.1.B.2.1) Sopravvenienze attive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0060	E.1.B.2.2) Sopravvenienze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	137,683
	EA0070	E.1.B.2.3) Sopravvenienze attive v/terzi	3,227,968

S	EA0080	E.1.B.2.3.A) Sopravvenienze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0090	E.1.B.2.3.B) Sopravvenienze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0100	E.1.B.2.3.C) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0110	E.1.B.2.3.D) Sopravvenienze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0120	E.1.B.2.3.E) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0130	E.1.B.2.3.F) Sopravvenienze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	668,476
	EA0140	E.1.B.2.3.G) Altre sopravvenienze attive v/terzi	2,559,492
	EA0150	E.1.B.3) Insussistenze attive	397,223
R	EA0160	E.1.B.3.1) Insussistenze attive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	196,125
	EA0170	E.1.B.3.2) Insussistenze attive v/terzi	201,098
S	EA0180	E.1.B.3.2.A) Insussistenze attive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0190	E.1.B.3.2.B) Insussistenze attive v/terzi relative al personale	-
	EA0200	E.1.B.3.2.C) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0210	E.1.B.3.2.D) Insussistenze attive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0220	E.1.B.3.2.E) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0230	E.1.B.3.2.F) Insussistenze attive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	949
	EA0240	E.1.B.3.2.G) Altre insussistenze attive v/terzi	200,149
	EA0250	E.1.B.4) Altri proventi straordinari	268,469
	EA0260	E.2) Oneri straordinari	1,499,617
	EA0270	E.2.A) Minusvalenze	137,748
	EA0280	E.2.B) Altri oneri straordinari	1,361,869
	EA0290	E.2.B.1) Oneri tributari da esercizi precedenti	-
	EA0300	E.2.B.2) Oneri da cause civili ed oneri processuali	-
	EA0310	E.2.B.3) Sopravvenienze passive	841,128
R	EA0320	E.2.B.3.1) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2,608
R	EA0330	E.2.B.3.1.A) Sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche relative alla mobilità intraregionale	-
R	EA0340	E.2.B.3.1.B) Altre sopravvenienze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	2,608
	EA0350	E.2.B.3.2) Sopravvenienze passive v/terzi	838,520
S	EA0360	E.2.B.3.2.A) Sopravvenienze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0370	E.2.B.3.2.B) Sopravvenienze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0380	E.2.B.3.2.B.1) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza medica	-
	EA0390	E.2.B.3.2.B.2) Soprav. passive v/terzi relative al personale - dirigenza non medica	-
	EA0400	E.2.B.3.2.B.3) Soprav. passive v/terzi relative al personale - comparto	-
	EA0410	E.2.B.3.2.C) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0420	E.2.B.3.2.D) Sopravvenienze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0430	E.2.B.3.2.E) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0440	E.2.B.3.2.F) Sopravvenienze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	712,727
	EA0450	E.2.B.3.2.G) Altre sopravvenienze passive v/terzi	125,793
	EA0460	E.2.B.4) Insussistenze passive	520,741
	EA0461	E.2.B.4.1) Insussistenze passive per quote F.S. vincolato	-
R	EA0470	E.2.B.4.2) Insussistenze passive v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	22,940
	EA0480	E.2.B.4.3) Insussistenze passive v/terzi	497,801
S	EA0490	E.2.B.4.3.A) Insussistenze passive v/terzi relative alla mobilità extraregionale	-
	EA0500	E.2.B.4.3.B) Insussistenze passive v/terzi relative al personale	-
	EA0510	E.2.B.4.3.C) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni con medici di base	-
	EA0520	E.2.B.4.3.D) Insussistenze passive v/terzi relative alle convenzioni per la specialistica	-
	EA0530	E.2.B.4.3.E) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto prestaz. sanitarie da operatori accreditati	-
	EA0540	E.2.B.4.3.F) Insussistenze passive v/terzi relative all'acquisto di beni e servizi	29,825
	EA0550	E.2.B.4.3.G) Altre insussistenze passive v/terzi	467,976
	EA0560	E.2.B.5) Altri oneri straordinari	-
	EZ9999	Totale proventi e oneri straordinari (E)	2,531,726
	XA0000	Risultato prima delle imposte (A - B +/- C +/- D +/- E)	17,805,053
		Y) Imposte e tasse	
	YA0010	Y.1) IRAP	17,434,840
	YA0020	Y.1.A) IRAP relativa a personale dipendente	16,410,759
	YA0030	Y.1.B) IRAP relativa a collaboratori e personale assimilato a lavoro dipendente	326,032
	YA0040	Y.1.C) IRAP relativa ad attività di libera professione (intramoenia)	698,049
	YA0050	Y.1.D) IRAP relativa ad attività commerciale	-
	YA0060	Y.2) IRES	370,213
	YA0070	Y.2.A) IRES su attività istituzionale	370,213
	YA0080	Y.2.B) IRES su attività commerciale	-
	YA0090	Y.3) Accantonamento a F.do Imposte (Accertamenti, condoni, ecc.)	-
	YZ9999	Totale imposte e tasse (Y)	17,805,053
	ZZ9999	RISULTATO DI ESERCIZIO	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AAZ999	A) IMMOBILIZZAZIONI	365,905,316
	AAA000	A.I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1,357,496
	AAA010	A.I.1) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA020	A.I.1.a) Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA030	A.I.1.b) F.do Amm.to costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA040	A.I.2) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA050	A.I.2.a) Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA060	A.I.2.b) F.do Amm.to costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA070	A.I.3) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA080	A.I.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA090	A.I.3.b) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - derivanti dall'attività di ricerca	-
	AAA100	A.I.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA110	A.I.3.d) F.do Amm.to diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno - altri	-
	AAA120	A.I.4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	-
	AAA130	A.I.5) Altre immobilizzazioni immateriali	1,357,496
	AAA140	A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	8,029,670
	AAA150	A.I.5.b) F.do Amm.to concessioni, licenze, marchi e diritti simili	6,729,865
	AAA160	A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi	310,173
	AAA170	A.I.5.d) F.do Amm.to migliorie su beni di terzi	252,482
	AAA180	A.I.5.e) Pubblicità	-
	AAA190	A.I.5.f) F.do Amm.to pubblicità	-
	AAA200	A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA210	A.I.5.h) F.do Amm.to altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA220	A.I.6) Fondo Svalutazione immobilizzazioni immateriali	-
	AAA230	A.I.6.a) F.do Svalut. Costi di impianto e di ampliamento	-
	AAA240	A.I.6.b) F.do Svalut. Costi di ricerca e sviluppo	-
	AAA250	A.I.6.c) F.do Svalut. Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	-
	AAA260	A.I.6.d) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni immateriali	-
	AAA270	A.II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	364,547,820
	AAA280	A.II.1) Terreni	39,838
	AAA290	A.II.1.a) Terreni disponibili	39,838
	AAA300	A.II.1.b) Terreni indisponibili	-
	AAA310	A.II.2) Fabbricati	318,941,405
	AAA320	A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)	1,723,154
	AAA330	A.II.2.a.1) Fabbricati non strumentali (disponibili)	3,103,328
	AAA340	A.II.2.a.2) F.do Amm.to Fabbricati non strumentali (disponibili)	1,380,174
	AAA350	A.II.2.b) Fabbricati strumentali (indisponibili)	317,218,251
	AAA360	A.II.2.b.1) Fabbricati strumentali (indisponibili)	662,800,886
	AAA370	A.II.2.b.2) F.do Amm.to Fabbricati strumentali (indisponibili)	345,582,635
	AAA380	A.II.3) Impianti e macchinari	14,702,285
	AAA390	A.II.3.a) Impianti e macchinari	82,673,191
	AAA400	A.II.3.b) F.do Amm.to Impianti e macchinari	67,970,906
	AAA410	A.II.4) Attrezzature sanitarie e scientifiche	23,390,434
	AAA420	A.II.4.a) Attrezzature sanitarie e scientifiche	170,990,995
	AAA430	A.II.4.b) F.do Amm.to Attrezzature sanitarie e scientifiche	147,600,561
	AAA440	A.II.5) Mobili e arredi	1,817,088
	AAA450	A.II.5.a) Mobili e arredi	21,722,911
	AAA460	A.II.5.b) F.do Amm.to Mobili e arredi	19,905,823
	AAA470	A.II.6) Automezzi	118,369
	AAA480	A.II.6.a) Automezzi	1,563,631

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	AAA490	A.II.6.b) F.do Amm.to Automezzi	1,445,262
	AAA500	A.II.7) Oggetti d'arte	53,498
	AAA510	A.II.8) Altre immobilizzazioni materiali	1,435,754
	AAA520	A.II.8.a) Altre immobilizzazioni materiali	14,481,236
	AAA530	A.II.8.b) F.do Amm.to Altre immobilizzazioni materiali	13,045,482
	AAA540	A.II.9) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	4,049,149
	AAA550	A.II.10) Fondo Svalutazione immobilizzazioni materiali	-
	AAA560	A.II.10.a) F.do Svalut. Terreni	-
	AAA570	A.II.10.b) F.do Svalut. Fabbricati	-
	AAA580	A.II.10.c) F.do Svalut. Impianti e macchinari	-
	AAA590	A.II.10.d) F.do Svalut. Attrezzature sanitarie e scientifiche	-
	AAA600	A.II.10.e) F.do Svalut. Mobili e arredi	-
	AAA610	A.II.10.f) F.do Svalut. Automezzi	-
	AAA620	A.II.10.g) F.do Svalut. Oggetti d'arte	-
	AAA630	A.II.10.h) F.do Svalut. Altre immobilizzazioni materiali	-
	AAA640	A.III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-
	AAA650	A.III.1) Crediti finanziari	-
	AAA660	A.III.1.a) Crediti finanziari v/Stato	-
	AAA670	A.III.1.b) Crediti finanziari v/Regione	-
	AAA680	A.III.1.c) Crediti finanziari v/partecipate	-
	AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri	-
	AAA700	A.III.2) Titoli	-
	AAA710	A.III.2.a) Partecipazioni	-
	AAA720	A.III.2.b) Altri titoli	-
	AAA730	A.III.2.b.1) Titoli di Stato	-
	AAA740	A.III.2.b.2) Altre Obbligazioni	-
	AAA750	A.III.2.b.3) Titoli azionari quotati in Borsa	-
	AAA760	A.III.2.b.4) Titoli diversi	-
	ABZ999	B) ATTIVO CIRCOLANTE	299,993,279
	ABA000	B.I) RIMANENZE	19,819,761
	ABA010	B.I.1) Rimanenze beni sanitari	18,962,177
	ABA020	B.I.1.a) Prodotti farmaceutici ed emoderivati	9,228,526
	ABA030	B.I.1.b) Sangue ed emocomponenti	-
	ABA040	B.I.1.c) Dispositivi medici	9,068,045
	ABA050	B.I.1.d) Prodotti dietetici	127,430
	ABA060	B.I.1.e) Materiali per la profilassi (vaccini)	67,036
	ABA070	B.I.1.f) Prodotti chimici	302,213
	ABA080	B.I.1.g) Materiali e prodotti per uso veterinario	-
	ABA090	B.I.1.h) Altri beni e prodotti sanitari	168,927
	ABA100	B.I.1.i) Acconti per acquisto di beni e prodotti sanitari	-
	ABA110	B.I.2) Rimanenze beni non sanitari	857,584
	ABA120	B.I.2.a) Prodotti alimentari	-
	ABA130	B.I.2.b) Materiali di guardaroba, di pulizia, e di convivenza in genere	66,008
	ABA140	B.I.2.c) Combustibili, carburanti e lubrificanti	-
	ABA150	B.I.2.d) Supporti informatici e cancelleria	63,033
	ABA160	B.I.2.e) Materiale per la manutenzione	725,155
	ABA170	B.I.2.f) Altri beni e prodotti non sanitari	3,388
	ABA180	B.I.2.g) Acconti per acquisto di beni e prodotti non sanitari	-
	ABA190	B.II) CREDITI	224,394,736
	ABA200	B.II.1) Crediti v/Stato	25,721,161
SS	ABA201	B.II.1.a) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN indistinto	-

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
SS	ABA220	B.II.1.b) Crediti v/Stato per spesa corrente - FSN	-
S	ABA230	B.II.1.c) Crediti v/Stato per mobilità attiva extraregionale	-
	ABA240	B.II.1.d) Crediti v/Stato per mobilità attiva internazionale	-
SS	ABA250	B.II.1.e) Crediti v/Stato per acconto quota fabbisogno sanitario regionale standard	-
SS	ABA260	B.II.1.f) Crediti v/Stato per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente	-
SS	ABA270	B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente - altro	3,044,265
	ABA271	B.II.1.h) Crediti v/Stato per spesa corrente per STP (ex D.lgs. 286/98)	-
SS	ABA280	B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti	22,658,070
	ABA290	B.II.1.j) Crediti v/Stato per ricerca	-
SS	ABA300	B.II.1.j.1) Crediti v/Stato per ricerca corrente - Ministero della Salute	-
SS	ABA310	B.II.1.j.2) Crediti v/Stato per ricerca finalizzata - Ministero della Salute	-
SS	ABA320	B.II.1.j.3) Crediti v/Stato per ricerca - altre Amministrazioni centrali	-
SS	ABA330	B.II.1.j.4) Crediti v/Stato per ricerca - finanziamenti per investimenti	-
	ABA340	B.II.1.k) Crediti v/prefetture	18,826
	ABA350	B.II.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma	136,019,785
	ABA360	B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente	90,793,494
RR	ABA390	B.II.2.a.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR	37,288,099
R	ABA400	B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva intraregionale	-
S	ABA410	B.II.2.a.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva extraregionale	-
RR	ABA420	B.II.2.a.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per acconto quota FSR	-
RR	ABA430	B.II.2.a.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	ABA440	B.II.2.a.6) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
RR	ABA450	B.II.2.a.7) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro	53,505,395
RR	ABA451	B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - STP (ex D.lgs. 286/98)	-
RR	ABA460	B.II.2.a.9) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricerca	-
RR	ABA461	B.II.2.a.10) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità attiva internazionale	-
	ABA470	B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto	45,226,291
RR	ABA480	B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti	45,226,291
RR	ABA490	B.II.2.b.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per incremento fondo dotazione	-
RR	ABA500	B.II.2.b.3) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ripiano perdite	-
RR	ABA501	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato	-
RR	ABA510	B.II.2.b.4) Crediti v/Regione per copertura debiti al 31/12/2005	-
RR	ABA520	B.II.2.b.5) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
	ABA521	B.II.2.c) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
RR	ABA522	B.II.2.d) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92 - aziende sanitarie	-
	ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni	280,159
	ABA540	B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche	54,606,890
	ABA550	B.II.4.a) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	52,597,801
R	ABA560	B.II.4.a.1) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	-
RR	ABA570	B.II.4.a.2) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
RR	ABA580	B.II.4.a.3) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	52,597,801
RR	ABA590	B.II.4.b) Acconto quota FSR da distribuire	-
	ABA591	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
S	ABA600	B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	1,272,827

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

ATTIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
S	ABA601	B.II.4.e) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	736,262
	ABA610	B.II.5) Crediti v/società partecipate e/o enti dipendenti della Regione	-
	ABA620	B.II.5.a) Crediti v/enti regionali	-
	ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali	-
	ABA640	B.II.5.c) Crediti v/altre partecipate	-
	ABA650	B.II.6) Crediti v/Erario	-
	ABA660	B.II.7) Crediti v/altri	7,766,741
	ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati	6,869,643
	ABA680	B.II.7.b) Crediti v/gestioni liquidatorie	-
	ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici	879,503
	ABA700	B.II.7.d) Crediti v/altri soggetti pubblici per ricerca	-
	ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi	17,595
	ABA711	B.II.7.e.1) Altri Crediti diversi	17,595
	ABA712	B.II.7.e.2) Note di credito da emettere (diversi)	-
	ABA713	B.II.7.f) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
	ABA714	B.II.7.f.1) Altri Crediti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
	ABA715	B.II.7.f.2) Note di credito da emettere (privati accreditati e convenzionati)	-
	ABA720	B.III) ATTIVITA' FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI	-
	ABA730	B.III.1) Partecipazioni che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA740	B.III.2) Altri titoli che non costituiscono immobilizzazioni	-
	ABA750	B.IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	55,778,782
	ABA760	B.IV.1) Cassa	20,559
	ABA770	B.IV.2) Istituto Tesoriere	55,758,223
	ABA780	B.IV.3) Tesoreria Unica	-
	ABA790	B.IV.4) Conto corrente postale	-
	ACZ999	C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI	172,866
	ACA000	C.I) RATEI ATTIVI	1,922
	ACA010	C.I.1) Ratei attivi	1,922
R	ACA020	C.I.2) Ratei attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	ACA030	C.II) RISCOINTI ATTIVI	170,944
	ACA040	C.II.1) Riscointi attivi	170,944
R	ACA050	C.II.2) Riscointi attivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	AZZ999	D) TOTALE ATTIVO	666,071,461
	ADZ999	E) CONTI D'ORDINE	229,698,576
	ADA000	E.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	ADA010	E.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	ADA020	E.III) BENI IN COMODATO	-
	ADA021	E.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	220,322,816
	ADA030	E.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	9,375,760

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	PAZ999	A) PATRIMONIO NETTO	336,559,995
	PAA000	A.I) FONDO DI DOTAZIONE	-
	PAA010	A.II) FINANZIAMENTI PER INVESTIMENTI	309,150,669
	PAA020	A.II.1) Finanziamenti per beni di prima dotazione	43,376,911
	PAA030	A.II.2) Finanziamenti da Stato per investimenti	22,657,750
	PAA040	A.II.2.a) Finanziamenti da Stato per investimenti - ex art. 20 legge 67/88	-
	PAA050	A.II.2.b) Finanziamenti da Stato per investimenti - ricerca	-
	PAA060	A.II.2.c) Finanziamenti da Stato per investimenti - altro	22,657,750
	PAA070	A.II.3) Finanziamenti da Regione per investimenti	231,020,027
	PAA080	A.II.4) Finanziamenti da altri soggetti pubblici per investimenti	1,585,890
	PAA090	A.II.5) Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi in conto esercizio	10,510,091
	PAA100	A.III) RISERVE DA DONAZIONI E LASCITI VINCOLATI AD INVESTIMENTI	4,640,789
	PAA110	A.IV) ALTRE RISERVE	22,768,537
	PAA120	A.IV.1) Riserve da rivalutazioni	-
	PAA130	A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire	309,694
	PAA140	A.IV.3) Contributi da reinvestire	213,076
	PAA150	A.IV.4) Riserve da utili di esercizio destinati ad investimenti	-
	PAA160	A.IV.5) Riserve diverse	22,245,767
	PAA170	A.V) CONTRIBUTI PER RIPIANO PERDITE	-
	PAA180	A.V.1) Contributi per copertura debiti al 31/12/2005	-
	PAA190	A.V.2) Contributi per ricostituzione risorse da investimenti esercizi precedenti	-
	PAA200	A.V.3) Altro	-
	PAA210	A.VI) UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-
	PAA220	A.VII) UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	-
	PBZ999	B) FONDI PER RISCHI E ONERI	67,769,455
	PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE	-
	PBA010	B.II) FONDI PER RISCHI	33,106,263
	PBA020	B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali	3,373,303
	PBA030	B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente	1,727,137
	PBA040	B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato	-
	PBA050	B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)	23,833,729
	PBA051	B.II.5) Fondo rischi per franchigia assicurativa	618,944
	PBA052	B.II.6) Fondo rischi per interessi di mora	160,469
	PBA060	B.II.7) Altri fondi rischi	3,392,681
	PBA070	B.III) FONDI DA DISTRIBUIRE	-
	PBA080	B.III.1) FSR indistinto da distribuire	-
	PBA090	B.III.2) FSR vincolato da distribuire	-
	PBA100	B.III.3) Fondo per ripiano disavanzi progressivi	-
	PBA110	B.III.4) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
	PBA120	B.III.5) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
	PBA130	B.III.6) Fondo finanziamento per ricerca	-
	PBA140	B.III.7) Fondo finanziamento per investimenti	-
	PBA141	B.III.8) Fondo finanziamento sanitario aggiuntivo corrente (extra fondo) - Risorse aggiuntive da bilancio regionale a titolo di copertura extra LEA	-
	PBA150	B.IV) QUOTE INUTILIZZATE CONTRIBUTI	15,709,784
	PBA151	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. indistinto finalizzato	1,405,568
	PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato	5,009,025
	PBA170	B.IV.3) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)	648,549
	PBA180	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi per ricerca	-
	PBA190	B.IV.5) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati	8,646,642

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
	PBA200	B.V) ALTRI FONDI PER ONERI E SPESE	18,953,408
	PBA210	B.V.1) Fondi integrativi pensione	-
	PBA220	B.V.2) Fondi rinnovi contrattuali	5,397,973
	PBA230	B.V.2.a) Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	5,246,424
	PBA240	B.V.2.b) Fondo rinnovi convenzioni MMG/PLS/MCA	6,000
	PBA250	B.V.2.c) Fondo rinnovi convenzioni medici Sumai	145,549
	PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	12,656,617
	PBA270	B.V.4) Altri Fondi incentivi funzioni tecniche Art. 113 D.Lgs 50/2016	898,818
	PCZ999	C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO	2,293,110
	PCA000	C.I) FONDO PER PREMI OPEROSITA' MEDICI SUMAI	2,293,110
	PCA010	C.II) FONDO PER TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DIPENDENTI	-
	PCA020	C.III) FONDO PER TRATTAMENTI DI QUIESCENZA E SIMILI	-
	PDZ999	D) DEBITI	259,403,490
	PDA000	D.I) DEBITI PER MUTUI PASSIVI	-
	PDA010	D.II) DEBITI V/STATO	-
S	PDA020	D.II.1) Debiti v/Stato per mobilità passiva extraregionale	-
	PDA030	D.II.2) Debiti v/Stato per mobilità passiva internazionale	-
SS	PDA040	D.II.3) Acconto quota FSR v/Stato	-
SS	PDA050	D.II.4) Debiti v/Stato per restituzione finanziamenti - per ricerca	-
SS	PDA060	D.II.5) Altri debiti v/Stato	-
	PDA070	D.III) DEBITI V/REGIONE O PROVINCIA AUTONOMA	4,376,180
RR	PDA080	D.III.1) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-
	PDA081	D.III.2) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti	-
R	PDA090	D.III.3) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva intraregionale	-
	PDA100	D.III.4) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva extraregionale	-
S	PDA101	D.III.5) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per mobilità passiva internazionale	-
RR	PDA110	D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma	4,258,740
	PDA111	D.III.7) Acconto da Regione o Provincia Autonoma per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	PDA112	D.III.8) Debiti v/Regione o Provincia Autonoma per contributi L. 210/92	-
	PDA120	D.III.9) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	-
	PDA121	D.III.10) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma	117,440
	PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI	-
	PDA140	D.V) DEBITI V/AZIENDE SANITARIE PUBBLICHE	69,127,202
	PDA150	D.V.1) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	68,474,201
RR	PDA160	D.V.1.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per quota FSR	-
RR	PDA170	D.V.1.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente LEA	-
RR	PDA180	D.V.1.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per finanziamento sanitario aggiuntivo corrente extra LEA	-
R	PDA190	D.V.1.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione	62,151,000
RR	PDA200	D.V.1.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità non in compensazione	-
RR	PDA210	D.V.1.f) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per altre prestazioni	6,323,201
	PDA211	D.V.1.g) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - altre prestazioni per STP	-
	PDA212	D.V.1.h) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per Contributi da Aziende sanitarie pubbliche della Regione o Prov. Aut. (extra fondo)	-
	PDA213	D.V.1.i) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per contributi L. 210/92	-
SS	PDA220	D.V.2) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione	653,001

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE	
SI	<input type="checkbox"/>
NO	<input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
R	PDA230	D.V.3) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto	-
	PDA231	D.V.3.a) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - finanziamenti per investimenti	-
	PDA232	D.V.3.b) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - incremento fondo dotazione	-
	PDA233	D.V.3.c) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - ripiano perdite	-
	PDA234	D.V.3.d) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per anticipazione ripiano disavanzo programmato dai Piani aziendali di cui all'art. 1, comma 528, L. 208/2015	-
	PDA235	D.V.3.e) Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione per versamenti c/patrimonio netto - altro	-
	PDA240	D.VI) DEBITI V/ SOCIETA' PARTECIPATE E/O ENTI DIPENDENTI DELLA REGIONE	-
	PDA250	D.VI.1) Debiti v/enti regionali	-
	PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali	-
	PDA270	D.VI.3) Debiti v/altre partecipate	-
	PDA280	D.VII) DEBITI V/FORNITORI	92,197,481
	PDA290	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	-
	PDA291	D.VII.1.a) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie	20,537
	PDA292	D.VII.1.b) Note di credito da ricevere (privati accreditati e convenzionati)	-
	PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori	92,176,944
	PDA301	D.VII.2.a) Debiti verso altri fornitori	94,561,490
	PDA302	D.VII.2.b) note di credito da ricevere (altri fornitori)	-2,384,546
	PDA310	D.VIII) DEBITI V/ISTITUTO TESORIERE	-
	PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI	4,158,671
	PDA330	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	4,667,097
	PDA340	D.XI) DEBITI V/ALTRI	84,876,859
	PDA350	D.XI.1) Debiti v/altri finanziatori	59,718,743
	PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti	19,078,868
	PDA370	D.XI.3) Debiti v/gestioni liquidatorie	-
	PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi	6,079,248
	PEZ999	E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	45,411
	PEA000	E.I) RATEI PASSIVI	-
	PEA010	E.I.1) Ratei passivi	-
R	PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	PEA030	E.II) RISCONTI PASSIVI	45,411
	PEA040	E.II.1) Risconti passivi	45,411
R	PEA050	E.II.2) Risconti passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione	-
	PEA060	E.II.3) Risconti passivi - in attuazione dell'art.79, comma 1 sexies lettera c), del D.L. 112/2008, convertito con legge 133/2008 e della legge 23 dicembre 2009 n. 191.	-
	PZZ999	F) TOTALE PASSIVO E PATRIMONIO NETTO	666,071,461
	PFZ999	G) CONTI D'ORDINE	229,698,576
	PFA000	G.I) CANONI DI LEASING ANCORA DA PAGARE	-
	PFA010	G.II) DEPOSITI CAUZIONALI	-
	PFA020	G.III) BENI IN COMODATO	-
	PFA021	G.IV) CANONI DI PROJECT FINANCING ANCORA DA PAGARE	220,322,816
	PFA030	G.V) ALTRI CONTI D'ORDINE	9,375,760

**MODELLO DI RILEVAZIONE DELLO STATO PATRIMONIALE
AZIENDE SANITARIE LOCALI - AZIENDE OSPEDALIERE
IRCCS - AZIENDE OSPEDALIERE UNIVERSITARIE**

STRUTTURA RILEVATA	
REGIONE	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
AZIENDA / ISTITUTO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>

OGGETTO DELLA RILEVAZIONE	
ANNO	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>
TRIMESTRE:	1 <input type="text"/> 2 <input type="text"/> 3 <input type="text"/> 4 <input type="text"/>
PREVENTIVO	<input type="text"/>
CONSUNTIVO	<input type="text"/>

APPROVAZIONE BILANCIO DA PARTE DEL COLLEGIO SINDACALE
SI <input type="checkbox"/> NO <input type="checkbox"/>

PASSIVITA'

(Valori in euro)

Cons	CODICE	DESCRIZIONE	IMPORTO
------	--------	-------------	---------

Dettaglio debiti (PDZ999) per anno di formazione

	IMPORTO ANTE 31/12/2005	IMPORTO POST 31/12/2005	TOTALE
DEBITI COMMERCIALI		161,324,683	161,324,683
DEBITI NON COMMERCIALI		98,078,807	98,078,807
TOTALE	-	259,403,490	259,403,490 (PDZ999)

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

F.to Il Responsabile Economico Finanziario ai sensi D.Lgs. 39/93.....



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

BILANCIO CONSUNTIVO 2020

Denominazione Azienda Sanitaria
ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Codice azienda:

701

Regione Lombardia



Sommario

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST).....	3
Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R.23/2015.....	3
1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda.....	3
2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi	7
2.1 Assistenza ospedaliera	8
2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS).....	9
2.3 Territoriale (solo per ASST)	9
3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio	23
4. Il sistema degli acquisti – area contratti	36
5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda.....	39
6. Il bilancio dell'anno 2020	49
6.1 La sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari	49
6.2 Il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti	52
6.3 La relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti.....	54
7. Confronto Decreto Consuntivo 2020 e Consuntivo 2010 per codice SK.....	55
8. Sintesi dei principali scostamenti rispetto al IV CET 2020 per codice SK.....	55
9. Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio	57



Relazione del Direttore Generale

La presente relazione del Direttore Generale, che correda il bilancio di esercizio 2020 è stata redatta facendo riferimento alle disposizioni del D.lgs. 118/11, ovvero facendo riferimento al Codice Civile e ai Principi Contabili Nazionali (OIC), fatto salvo quanto 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 2020, evidenziando i collegamenti con gli atti di programmazione regionale e aziendale.

Premessa: attuazione della L.R. n. 23/2015 (solo per ASST)

Descrivere brevemente gli ulteriori adempimenti connessi all'attuazione della L.R. 23/2015 con particolare riferimento alla casistica sotto riportata

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

-

1. Generalità sull'organizzazione dell'Azienda

L'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Grande Ospedale Metropolitano Niguarda di Milano, costituita in attuazione della L.R. n. 23/2015 con deliberazione della Giunta Regionale n. X/4472 del 10/12/2015, è Azienda dotata di personalità giuridica pubblica, di autonomia organizzativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica.

Niguarda è un Grande Ospedale Metropolitano con competenze sociosanitarie per cure territoriali.

Sede di tutte le specialità cliniche e chirurgiche per l'adulto e il bambino, è un centro di riferimento per Milano, dove ha sede, per la Regione Lombardia e per l'Italia.

L'insieme di queste realtà ne definisce l'orientamento: integrare le cure specialistiche con quelle sociosanitarie territoriali, in sinergia con tutti gli attori coinvolti nella tutela della salute del cittadino.

Aperto il 10 ottobre 1939, si è evoluto nel tempo e soprattutto nell'ultimo decennio ha affrontato una complessa trasformazione strutturale e organizzativa in cui multidisciplinarietà, tecnologia e integrazione sono stati gli elementi chiave del suo cambiamento.

La sua identità ruota intorno a 4 caratteristiche peculiari:

1. Assistenza completa

oltre 40 sale operatorie, circa 350 ambulatori, oltre 70 reparti, 1.167 posti letto: a Niguarda sono trattate tutte le patologie dell'adulto e del bambino, affrontate collegialmente da differenti professionisti con un approccio multidisciplinare.



2. Trattamento di patologie ad elevata complessità

L'Ospedale è in grado di gestire in modo particolare patologie altamente complesse grazie alle competenze sull'urgenza e sul trauma, con attività ultra-specialistiche e ad un approccio multidisciplinare.

3. Continuità assistenziale

Grazie ai servizi e ai presidi territoriali e alla collaborazione con Enti esterni, Niguarda è impegnato nella gestione dell'intero processo di cura dei pazienti cronici anche fuori dalle mura ospedaliere, in una logica di continuità socio-assistenziale.

4. Polo di ricerca e formazione

La spinta al continuo miglioramento delle cure rappresenta per i professionisti uno stimolo a studiare, sperimentare e fare ricerca: per questo Niguarda è un polo per la ricerca scientifica e attrazione per i professionisti che richiedono un aggiornamento accreditato altamente qualificato.

Centro di riferimento nazionale e regionale per la cura e la diagnosi di numerose patologie, tra cui molte malattie rare, Niguarda è anche uno dei principali centri trapianti della Lombardia, eccellenza per le patologie cardiache, per le malattie tempo-dipendenti, i grandi traumi e l'emergenza.

L'alta professionalità degli operatori si integra con le più recenti ed avanzate tecnologie: RMN, PET, Radiologia interventistica, chirurgia robotica, gamma knife, acceleratori lineari, ultrasuoni focalizzati, camere iperbariche.

Niguarda è un luogo di cura e cultura per la salute, conoscerlo significa entrare in contatto con oltre 5.000 operatori, di cui oltre 800 medici e 2.500 tra infermieri, tecnici sanitari e della riabilitazione e ostetriche.

Per l'anno 2020 l'ospedale Niguarda di Milano è entrato di diritto nell'elenco dei migliori ospedali del mondo, primo tra tutti i centri nazionali pubblici e privati e tra i primi 50 ospedali al mondo nella classifica "World's best hospitals 2020" della rivista newyorkese, realizzata in collaborazione con Statista Inc. e Geoblue. Per la classifica sono stati presi in esame 21 Paesi (Stati Uniti, Canada, Germania, Francia, Regno Unito, Italia, Spagna, Svizzera, Olanda, Svezia, Danimarca, Norvegia, Finlandia, Israele, Sud Corea, Giappone, Singapore, India, Tailandia, Australia, Brasile), selezionati principalmente in base al tenore e all'aspettativa di vita, alle dimensioni della popolazione, al numero di ospedali e alla disponibilità dei dati.

La sede legale dell'ASST Niguarda è in Milano, Piazza Ospedale Maggiore n. 3.

Il logo aziendale è il seguente:



Il primo elemento di connotazione dell'ASST Niguarda è quello di assicurare un'assistenza completa, con le seguenti caratteristiche:

- copertura specialistica molto ampia con volumi di attività consistenti;



- rapporto equilibrato tra ricoveri chirurgici e medici;
- offerta di servizi ospedalieri differenziati per intensità:
 - a) terapie intensive;
 - b) alta e media intensità;
 - c) riabilitazione;
 - d) assistenza in regime diurno;
 - e) assistenza ambulatoriale.
- offerta di molteplici modelli di cura extra-ospedalieri, dall'assistenza domiciliare all'hospice;
- equilibrio nel rapporto volumetrico tra urgenza ed elezione.

Altro elemento che caratterizza l'ASST Niguarda è rappresentato dal fatto che l'Azienda presenta, in tutti gli ambiti specialistici, un peso medio dei ricoveri superiore alla media regionale.

La capacità di trattare efficacemente casi complessi è certamente dipendente dall'ampiezza delle discipline specialistiche, dalla tecnologia disponibile, dalla dimensione complessiva dell'Azienda.

L'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda rappresenta inoltre un polo di riferimento innanzitutto per l'area urbana di Milano e *hinterland*, ma il suo grado di attrazione si estende oltre l'area metropolitana e a livello nazionale.

L'Azienda provvede all'assistenza e al trattamento della fase acuta della malattia attraverso interventi diagnostici, terapeutici e riabilitativi, tecnologicamente aggiornati, in regime sia di ricovero ordinario, di urgenza e riabilitativo sia ambulatoriale e domiciliare.

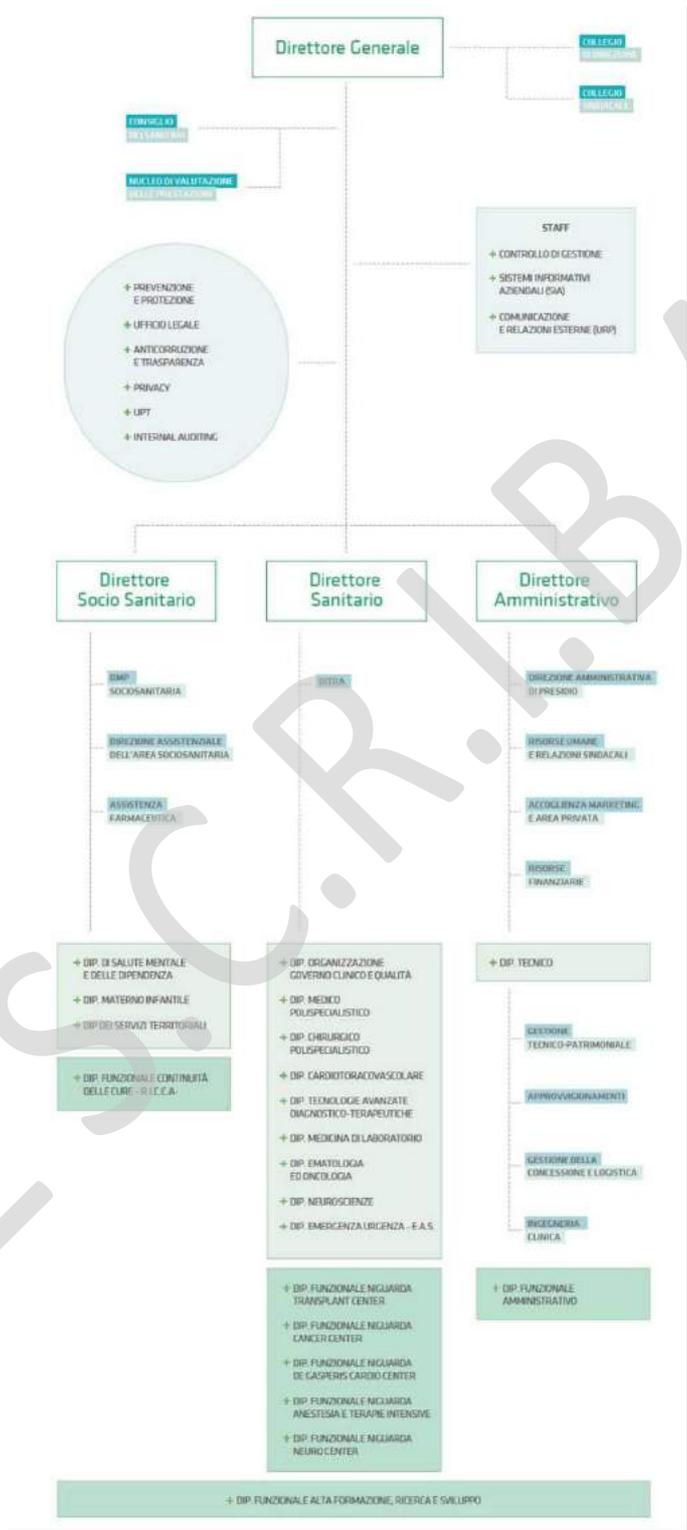
Pur non essendo polo universitario, l'ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda svolge un'importante attività di formazione professionale verso studenti, specializzandi e professionisti italiani e stranieri, nonché un ingente volume di ricerca, sia *profit* che non *profit*.

In attesa delle linee guida regionali che permetteranno l'approvazione del nuovo Piano di Organizzazione Aziendale Strategico (POAS), continua ad avere vigore il Piano 2016/18 che riconosce l'organizzazione dipartimentale come il modello ordinario di gestione operativa di tutte le attività dell'Azienda.

L'organizzazione è rappresentata dall'organigramma riportato nella pagina seguente.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA



2. Generalità sulla struttura e sull'organizzazione dei servizi

L'Azienda, oltre al presidio ospedaliero di Piazza Ospedale Maggiore n. 3 - a seguito dell'entrata in vigore della L.R. 23/2015 - comprende le strutture territoriali operanti nell'area dell'assistenza specialistica e della salute mentale, come di seguito rappresentate:



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

2.1 Assistenza ospedaliera

L'azienda opera mediante un unico presidio dedicato alle degenze. I posti letto sono pari a 1.167 unità, di cui 1.097 di Degenza Ordinaria e 70 di Day Hospital/Day Surgery.

Nella tabella seguente è dettagliata la disponibilità di posti letto accreditati suddivisi per singola disciplina.

Tabella. HSP12 - Posti letto per disciplina - cod. azienda: 030967; cod. struttura: 030913.

cod	descrizione	Assist famil	Posti letto a contratto		
			deg ord	dh	ds
0101	ALLERGOLOGIA E IMMUNOLOGIA (ACCR 26)		3		
0201	DH ONCO-PNEUMO-EMATOLOGICO			10	
0202	DH CARDIOLOGICO			2	
0203	DH MEDICO			4	
0701	CARDIOCHIRURGIA		27		
0801	CARDIOLOGIA 1		16		
0802	CARDIOLOGIA 2		19		
0803	CARDIOLOGIA PEDIATRICA	X	6		
0804	CARDIOLOGIA 4		28		
0805	CARDIOLOGIA 3		14		
0901	CHIRURGIA GENERALE ONCOLOGICA E MININVASIVA		37		
0902	CHIRURGIA GENERALE E DEI TRAPIANTI		23		
0903	TRAUMA TEAM		16		
0904	CHIRURGIA GENERALE - 4 (WEEK)		24		
1001	CHIRURGIA MAXILLO-FACCIALE		2		1
1101	CHIRURGIA PEDIATRICA	X	5		
1201	CHIRURGIA PLASTICA		11		
1301	CHIRURGIA TORACICA		8		
1401	CHIRURGIA VASCOLARE		15		
1801	EMATOLOGIA		34		
1802	CENTRO TRAPIANTI DI MIDOLLO		6		
1901	ENDOCRINOLOGIA		7		
2611	DIETETICA E NUTRIZIONE CLINICA		6	4	
1903	DIABETOLOGIA		1		
2401	MALATTIE INFETTIVE		20	1	
2604	MEDICINA INTERNA 1		182		
2607	MEDICINA D'URGENZA		30		
2801	UNITA' SPINALE UNIPOLARE (ACCR 56)		36		
3001	NEUROCHIRURGIA		31		
3002	CHIRURGIA DELL'EPILESSIA E DEL PARKINSON		10		
3201	NEUROLOGIA E STROKE UNIT		31	1	
3401	OCULISTICA		4		2
3402	OCULISTICA PEDIATRICA	X	2		
3601	ORTOPEDIA E TRAUMATOLOGIA		53		
3701	OSTETRICA E GINECOLOGIA		41		4
3801	OTORINOLARINGOIATRIA		10		1
3901	PEDIATRIA	X	23		
4002	PSICHIATRIA 1		30		
4003	PSICHIATRIA 2		24		
4301	UROLOGIA		20		



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

4302	NEUROUROLOGIA		3		
4701	CENTRO GRANDI USTIONATI (ACCRE 12)		10		
4801	NEFROLOGIA		16	1	
4802	NEFROLOGIA - Trapianti		8		
4901	ANESTESIA E RIANIMAZIONE 1 (ACCR A03)		10		
4902	ANESTESIA E RIANIMAZIONE 3 (ACCR A03)		15		
4903	NEURORIANIMAZIONE (ACCR A03)		10		
4904	ANESTESIA E RIANIMAZIONE 2 (ACCR A03)		12		
4905	SUBINTENSIVA GENERALE		10		
5001	UNITA' CORONARICA (ACCR 08)		8		
5601	MEDICINA RIABILITATIVA E NEURORIABILITAZIONE		12		
5801	EPATOLOGIA E GASTROENTEROLOGIA		24	1	
6001	RIABILITAZIONE GENERALE E GERIATRICA (ACCR 56)		24		
6101	MEDICINA NUCLEARE		5		
6201	NEONATOLOGIA	X	20		
6401	ONCOLOGIA FALCK		34		
6801	PNEUMOLOGIA		9		
7101	REUMATOLOGIA		2	1	
7301	TERAPIA INTENSIVA NEONATALE (ACCR 62)		10		
9801	DAY SURGERY				24
9802	DAY SURGERY - DAY HOSPITAL PEDIATRICO (ACCR 02)				13
TOTALE			1.097	25	45

2.2 Ricerca (solo per gli IRCCS)

Indicare il numero delle strutture interamente o parzialmente dedicate a progetti di ricerca corrente e finalizzata.

2.3 Territoriale (solo per ASST)

Nell'anno 2020, a seguito dell'emergenza sanitaria da COVID-19, tutte le attività svolte della SC Continuità Ospedale Territorio sono state gradualmente rimodulate.

Le funzioni rese dal Centro Servizi Milano (CSM) di cui Niguarda era capofila per il "Progetto Milano" e riguardanti la centralizzazione delle richieste di dimissione protetta dai diversi reparti ospedalieri delle ASST e IRCCS cittadini, con l'inizio della Pandemia sono state assorbite dalla Nuova Centrale Unica Regionale Dimissione Post Ospedaliera, entrata in funzione presso il Pio Albergo Trivulzio nel mese di marzo 2020.

Con l'avvio della nuova Centrale regionale tutti i trasferimenti dei pazienti COVID e NON COVID dai reparti verso le strutture socio sanitarie di tutto il territorio regionale (Cure Intermedie, Subacute, Post Acute, Riabilitazione Specialistica Sanitaria ecc...) sono stati gestiti attraverso il portale regionale denominato "PRIAMO".

Al fine di non oberare gli operatori già impegnati nell'emergenza con un nuovo gestionale, nel momento dell'introduzione di "PRIAMO" la SC COT ha scelto di mantenere nei reparti l'utilizzo dell'applicativo già in uso "NEXUS", mentre il Software "PRIAMO" è stato implementato con i dati necessari e ricavati dallo stesso "NEXUS" direttamente dagli Operatori della struttura.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Per garantire la continuità intraospedaliera ai pz. COVID, nel mese di marzo è stato aperto il **reparto "Post COVID"** con 44 pl., nel quale sono stati trasferiti i pazienti Sars-Cov2 positivi provenienti dagli altri reparti COVID dell'Ospedale.

La tipologia dei soggetti trasferiti rispondeva in linea di massima ai requisiti sotto esposti:

- potenziale dimissibilità, pur con positività del tampone, ma con impossibilità di rientro immediato al domicilio.
- stabilizzazione dal punto di vista clinico e bassa complessità clinica con necessità di prosecuzione cure.

Il reparto POST COVID, dal 12 marzo al 22 maggio ha gestito: **476** movimenti pazienti suddivisi come riportato nella sottostante Tabella.

Uscite	di cui dimessi	di cui trasferiti ad altri reparti dell'ospedale per peggioramento	di cui decessi
238	221 (di questi 109 in strutture)	9	8

Nel mese di novembre, in occasione della seconda ondata dell'emergenza sanitaria, all'interno del Presidio «ex Paolo Pini» in via Ippocrate n. 45 Milano, è stata aperta una **"Degenza di Comunità"** di livello base con 26 posti letto dedicati ai pazienti Covid-19 positivi che avevano terminato il loro percorso di cura in Ospedale, ma che necessitavano di assistenza infermieristica continuativa e/o interventi sanitari a bassa intensità clinica e che per motivi diversi non potevano rientrare al domicilio.

La Degenza di Comunità dal 23 novembre al 31 dicembre ha gestito: **66** movimenti pazienti suddivisi come riportato nella sottostante Tabella.

Ingressi	di cui dimessi (al 31 dicembre 2020)
37 (di cui 3 provenienti da altri Ospedali)	26

Nel corso dell'anno è proseguita la dimissione ospedaliera anche verso il domicilio con attivazione dell'ADI, con qualche rallentamento nel periodo della prima fase della Pandemia, per problematiche legate alla carenza di DPI da parte degli Enti Gestori e dal timore dei pazienti di accogliere personale sanitario nelle proprie abitazioni.

Il totale dei pazienti presi in carico dalla Struttura dal 1° gennaio al 31 dicembre 2020 per l'avvio di una dimissione protetta è stato di n° **1761**.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

L'intervento sociale ha inoltre riguardato **n° 700** casi complessivi tra effettive prese in carico e consulenze comprendenti anche l'Hospice e il Dipartimento materno Infantile

Nella tabella sottostante è riepilogato il Reparto di provenienza dei pz. presi in carico nel corso dell'anno 2020:

REPARTO DI PROVENIENZA	COVID	NO-COVID	TOTALE
Ortotraumatologia	7	213	220
Neurologia e Stroke Unit	1	187	188
Post Covid 19	129	19	148
Neurochirurgia	3	117	120
MEDICINA B1	22	79	101
Medicina B3	23	69	92
Cardiochirurgia	1	81	82
Cardiologia 3-4	1	74	75
Medicina D1	14	53	67
Medicina E1	14	45	59
Pneumologia Covid degenza DEA	59		59
Malattie Infettive	28	19	47
MEDICINA D'URGENZA E P.S	23	24	47
Medicina Covid B3	43	1	44
Medicina Covid DEA	43		43
Cardiologia 1-2	2	40	42
Medicina Covid E1	33	1	34
Medicina Covid B1	32	1	33
Malattie Infettive Covid Rossini	31		31
Medicina D1 Al	1	30	31
Chirurgia Oncol Mininvasiva		27	27
Medicina Riab DO Riab NEURO		24	24
Oncologia		21	21
Nefrologia		19	19
Medicina Covid D1	16	1	17
Chirurgia vascolare		9	9
Centro Grandi Ustioni		8	8
Epatologia		8	8
Psichiatria	1	7	8
Hospice		7	7
Pneumologia	5	2	7
Ematologia	1	4	5
Subintensiva		5	5
Chirurgia Covid	4		4
Convitto	4		4
Rianimazione Neurochirurgica	1	2	3
Terapia Intensiva Generale		3	3
Urologia	1	2	3



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Chirurgia d'urgenza		2	2
Chirurgia Trapianti		2	2
Medicina DEA		2	2
Medicina F1		2	2
Otorinolaringoiatria		2	2
MEDICINA AI D1		1	1
Medicina Covid D1 AI	1		1
Medicina Covid F1	1		1
Sar 1 – Sar 2		2	2
Unità spinale		1	1
Totale complessivo	545	1216	1761

Il totale dei casi effettivamente dimessi in strutture (Cure Intermedie, Sub-acute, riabilitazione specialistica e ospedaliera), in RSA e a domicilio con attivazione ADI (esclusi i pazienti che sono tornati al domicilio senza ADI, hanno avuto aggravamenti o sono deceduti) è stato di n. **1487** di cui:

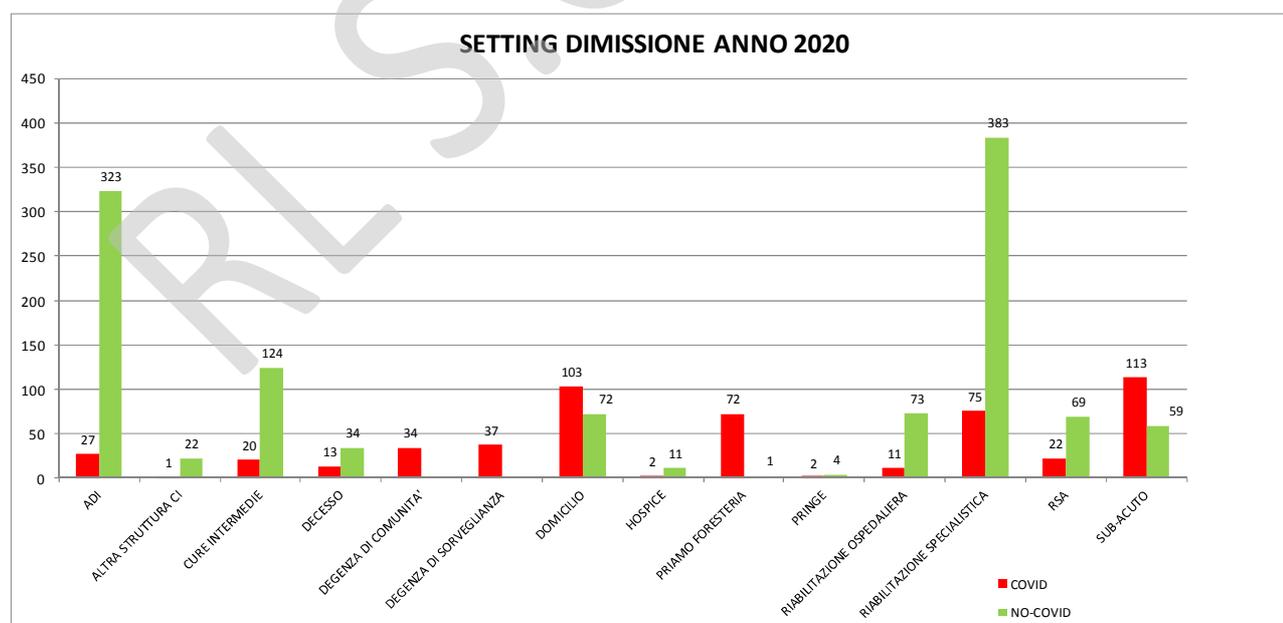
N° Pazienti dimessi in Struttura: 1137

- 391 pazienti Covid
- 746 pazienti Non Covid

N° Pazienti dimessi in ADI: 350

- 27 pazienti Covid
- 323 pazienti Non Covid

Nel grafico sottostante viene evidenziato il setting di dimissione suddiviso per pz. COVID e NON COVID



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Per quanto concerne l'attività di Valutazione Multidimensionale per l'accesso all'ADI, svolta per tutto l'ambito cittadino e per Nord Milano, alla luce dell'emergenza in atto e delle nuove indicazioni regionali sono stati organizzati con gli Enti Gestori ADI n° 6 teleconferenze e 1 incontro in presenza per un confronto sulle seguenti tematiche:

- riorganizzazione attività domiciliare (reperimento DPI, effettuazione tamponi, ecc)
- attivazione del Profilo ADICOID
- adeguamento Portale ADINEXUS

Si è proseguito, inoltre, nel monitoraggio trimestrale della spesa ADI provvisoria relativa ai pazienti residenti nel Municipio 9 (sottobudget provvisorio ADI assegnato da ATS € 2.320.338,00) e all'estrapolazione mensile dei dati di attività dal Portale ADINEXUS.

I dati dell'anno 2020 riguardanti il totale delle attivazioni ADI dall'Ospedale e dal domicilio, per tutta la città di Milano e Nord Milano, sono stati i seguenti:

ATTIVAZIONI ADI OSPEDALIERE

ATTIVAZIONI ASST (ADI H E PPA) ANNO 2020	ADI H	ADI PPA
ASST Fatebenefratelli Sacco	440	1
ASST Santi Paolo e Carlo	443	44
ASST Grande Ospedale Metropolitano Niguarda	350	0
ASST Nord Milano	78	2
Fondazione IRCCS Ca' Granda Ospedale Maggiore Policlinico	115	0
ASST Pini - CTO	49	0
TOTALE ADI H	1475	47

ATTIVAZIONI ADI DAL DOMICILIO

CITTA' DI MILANO E NORD MILANO TOT. TESTE ADI 2020	13.495	DI CUI NUOVI
FEMMINE	7879	6541
MASCHI	5616	4455

ASST - MUNICIPIO	TESTE TOT	DI CUI: TESTE NUOVE	N. TITOLI ADI (1° ATTIVAZIONE + RINNOVI)**
ASST Fatebenefratelli Sacco - Municipio 1	590	492	1526
ASST Fatebenefratelli Sacco - Municipio 2	1098	897	2877
ASST Fatebenefratelli Sacco - Municipio 3	1330	1115	3555
ASST Fatebenefratelli Sacco - Municipio 4	1283	1089	3394
ASST Fatebenefratelli Sacco - Municipio 8	1588	1280	4415
ASST GOM Niguarda - Municipio 9	1636	1320	4510



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

ASST Nord Milano - Cinisello	1191	910	3391
ASST Nord Milano - Distaccamento Cologno	358	280	1086
ASST Nord Milano - Sesto San Giovanni	726	570	2088
ASST Santi Paolo e Carlo - Municipio 5	1007	835	2824
ASST Santi Paolo e Carlo - Municipio 6	1478	1241	4300
ASST Santi Paolo e Carlo - Municipio 7	1547	1243	4615
Totale	13832*	11272	38581
* Tale valore è maggiore del N. totale dei Pazienti attivi (N. Teste conteggiato una sola volta) poiché possono sussistere cambi profilo durante il ricovero domiciliare che comportano il conteggio del paziente più volte (una testa per ogni profilo diverso)			
** Ogni Ricovero è composto da titoli aventi durata massima pari a 90gg			

Inoltre nel corso dell'anno 2020:

- in occasione della prima e della seconda ondata della Pandemia l'attività svolta dagli operatori della Struttura ha dovuto rispondere alle nuove esigenze: alcuni amministrativi e assistenti sociali hanno svolto in alternanza attività di smart working, sono stati organizzati turni su sabati e domeniche ed è stata richiesto a tutti gli operatori un incremento delle ore di attività;
- sono proseguiti i contatti con la Softwarehouse Invisiblefarm ed è stata ultimata sul Portale NEXUS la funzionalità "Struttura Complessa" per l'estrazione dei dati di attività e dati clinici da parte di ogni utilizzatore del sistema (CSA, SC, Punti fragilità);
- si sono svolti gli incontri del tavolo di coordinamento accreditato con i CSA delle ASST e degli IRCCS cittadini e con i Punti Fragilità territoriali per la condivisione degli aggiornamenti ai Portali in uso e degli aspetti riguardanti la continuità delle cure e l'assistenza domiciliare;
- è stata predisposta la rendicontazione economica intermedia del progetto "Governo dei trasferimenti dall'ospedale per acuti a strutture territoriali attraverso lo sviluppo di modalità di presa in carico sociosanitaria innovative per l'assistenza a pazienti cronici e /o fragili". A fronte di un budget rimodulato pari a € 247.983,70, nel primo anno di progettualità sono state impegnate spese per € 131.900,30 di cui spese sostenute € 68.441,99;
- si sono svolti diversi incontri con le SC del Dipartimento Medico sul tema delle Dimissioni Protette al fine di un confronto e condivisione di casi difficili e delle situazioni critiche ed è stata identificata e condivisa una scheda per la segnalazione precoce da reparto a SC COT dei casi con tali necessità;
- il protocollo riguardante la segnalazione dei casi da P.S. alla Centrale Unica è stato adattato in emergenza alle nuove esigenze: la SC COT ha lavorato in prevalenza sui pz. COVID positivi presenti in P.S. al fine di trovare il setting esterno più idoneo evitando il prolungarsi della permanenza nei locali di P.S. o il ricovero in reparto;
- è proseguita infine la collaborazione con la SC Qualità per il I percorso di accreditamento attraverso l'Ente "Accreditation Canada". È stato costituito il team "Case management" e completato il questionario di autovalutazione al fine di misurare i servizi dell'organizzazione rispetto agli standard di eccellenza.



SC AREA TERRITORIALE (servizi transitati dall'ex Distretto due di ATS Milano)

Tutte le attività svolte dalle strutture della SC Area Territoriale nel corso dell'anno 2020 sono state ridimensionate a causa dell'emergenza Covid-19:

- nella prima fase pandemica operando una chiusura parziale della maggior parte dei servizi ad accesso diretto del pubblico, ma assicurando l'apertura di alcune attività indifferibili e la gestione di molte attività in modalità remota;
- nelle fasi successive tutti i servizi hanno erogato l'attività ordinaria pur nel rispetto delle disposizioni atte a garantire il contenimento del contagio da Covid 19.

Nello specifico l'accesso al pubblico avviene esclusivamente su appuntamento, mentre una parte dei servizi sono gestiti in modalità remota. In tutte le strutture è stata rivista la logistica, posta apposita segnaletica a terra/cartellonistica per regolare i flussi dell'utenza come da disposizioni Regionali. È stata acquisita la maggior parte della strumentazione informatica richiesta per sostenere modalità di lavoro in remoto nei diversi uffici. Le sale di attesa sono state predisposte in modo da rispettare le indicazioni per il distanziamento sociale e agli sportelli sono stati apposti pannelli in plexiglas.

Nei CFI nella prima fase pandemica sono state garantite tutte le prestazioni non differibili (visite ginecologiche urgenti e visite ostetriche, visite IVG, valutazioni richieste dall'autorità giudiziaria) mentre i colloqui psicologici, le consulenze dello spazio giovani, le consulenze alle mamme in gravidanza e/o con bambini entro l'anno di vita sono stati offerti telefonicamente od on-line. È stato, inoltre, offerto un servizio di supporto psicologico on-line/telefonico volto a rispondere alle preoccupazioni dello stato emergenziale della pandemia Covid-19, fruibile sia da cittadini sia da operatori sanitari.

Nelle fasi successive sono state regolarmente erogate le prestazioni in presenza dell'utenza: tutte quelle a carattere sanitario, e la maggior parte di quelle a carattere psico-sociale comprese le consulenze dello spazio giovani. Per non ridurre l'offerta all'utenza le prestazioni sono erogate su fasce orarie più dilatate per garantire il distanziamento sociale. Differentemente le consulenze alle mamme in gravidanza e/o con bambini entro l'anno di vita proseguono telefonicamente od on-line, salvo alcuni casi complessi necessitanti un incontro in presenza, così come il servizio di supporto psicologico on-line/telefonico.

I gruppi di supporto alla genitorialità CAN, gruppi mamma-bambino, spazio allattamento ed altri rimangono on-line e sono stati implementati raddoppiandone il numero.

L'Ufficio Rimborsi ha regolarmente svolto le attività inerenti la gestione del servizio trasporto dializzati, comprese quelle di sorveglianza correlate al contagio Covid-19 di pazienti che utilizzano il servizio, e **processa** da remoto tutte le richieste di rimborso prestazioni e le attività relative alla gestione delle pratiche estero.

Il Servizio di Scelta/Revoca nella prima fase pandemica ha garantito la processazione di tutte le richieste in modalità remota; successivamente il servizio ha riaperto al pubblico nella sola fascia oraria mattutina ed esclusivamente su prenotazione, ma la maggior parte delle attività certificative sono effettuate da remoto, con il supporto di un portale messo a disposizione dal 16/04/2020 dalla ASST Fatebenefratelli-Sacco o alternativamente via mail.



L'Ufficio Protesica Territoriale ha garantito la processazione di tutte le richieste in modalità remota, è stato sospeso lo sportello all'utenza per la protesica maggiore e l'assorbente sostituiti da consulenze telefoniche mentre è proseguita la consegna dei dispositivi per il diabete al quale è dedicato uno sportello su appuntamento per 3 ore la settimana. Tale modello si è rivelato funzionale all'erogazione delle prestazioni della protesica maggiore e minore tanto da poter essere preso in considerazione come modalità innovativa di gestione del servizio di protesica territoriale.

La Medicina Legale nella prima fase pandemica ha garantito le attività indifferibili mediante l'utilizzo dello sportello telefonico processando le pratiche inviate dagli utenti via mail da remoto; sono state sospese tutte le commissioni mediche. Successivamente il servizio ha ripreso regolarmente lo svolgimento delle commissioni mediche, le visite vengono effettuate esclusivamente su prenotazione su fasce orarie più dilatate per garantire il distanziamento sociale. Le prestazioni che erano state sospese nel periodo della pandemia sono state tutte recuperate. Dal mese di luglio è ripresa l'attività di certificazioni per porto d'arma, pass e patenti nautiche con numero di utenti ridotto rispetto a prima. Prosegue l'attività di consulenza telefonica e la processazione da remoto delle pratiche inviate dagli utenti via mail.

Il Servizio Fragilità ha svolto le attività indifferibili mediante l'utilizzo dello sportello telefonico e processato le pratiche inviate dagli utenti via mail da remoto, con l'unica eccezione delle domande di accesso alla misura B1 che sono state accolte di persona, esclusivamente su appuntamento; anche per le altre attività del Servizio, l'accesso al pubblico avviene esclusivamente su appuntamento. Dal mese di maggio è ripresa l'esecuzione delle visite domiciliari. Le UVM con gli operatori del Comune sono effettuate in videoconferenza. Dal 17 luglio il Servizio Fragilità è stato trasferito c/o il Presidio di Villa Marelli ricompattando l'equipe composta sia dagli operatori del punto Fragilità sia dalla segreteria compreso il Dirigente medico assegnato.

Il Centro Vaccinale dopo una sospensione delle sedute vaccinali durante il mese di marzo 2020 ha ripreso gradualmente l'attività per le vaccinazioni indifferibili. Durante la prima fase pandemica è stata garantita la somministrazione di tutte le vaccinazioni obbligatorie dei primi 13 mesi di vita e quella dei bambini nella fascia di età 5-6 anni e la maggior parte delle vaccinazioni nella fascia di età 11-12 anni; successivamente, dopo aver ripreso progressivamente l'attività, ha garantito la funzionalità di 4 sale mediche che, attraverso una revisione del modello organizzativo, ha permesso di somministrare le vaccinazioni in sicurezza secondo le vigenti disposizioni legislative, a tutti gli aventi diritto: bambini nella fascia di età 3 mesi - 16 anni, cronici, gravide ed urgenze.

Lo sportello di front-office è rimasto chiuso al pubblico, ma l'attività è stata effettuata da remoto. Sono state programmate sedute aggiuntive per recuperare, nel minor tempo possibile, le prestazioni che erano state sospese nel periodo della pandemia.

La Direzione non ha mai interrotto l'attività di autorizzazione dell'astensione anticipata della gravidanza a rischio e l'emissione delle carte SISS, che dal mese di maggio avvengono esclusivamente su prenotazione.



SC AREA TERRITORIALE: Villa Marelli

La pandemia in atto ha imposto nel 2020 una revisione delle attività erogate e della progettualità correlata all'accreditamento del Presst di Villa Marelli, in quanto la struttura è stata riferimento per l'esecuzione dei test Covid e per il follow up di un numero considerevole di pazienti.

Nella prima fase emergenziale sono state bloccate tutte le prestazioni ambulatoriali programmate garantendo solo le prestazioni ambulatoriali in urgenza differibile/con classe di priorità B/destinate ai pazienti con diagnosi o sospetto diagnostico di TBC.

Contestualmente sono state avviate le attività Covid correlate: esecuzione di tamponi molecolari, visite a pazienti Covid presso l'ambulatorio fast track, test sierologici, diagnostica strumentale e visite specialistiche a utenza in follow up per complicanze pneumologiche. Nel dettaglio si specifica quanto segue:

- dal 30 di marzo 2020 un'intera ala della struttura è dedicata all'esecuzione dei tamponi naso faringei ed all'ambulatorio destinato ad accogliere le attività legate al follow up dei pazienti dimessi dai reparti di degenza aziendali e dal PS, con diagnosi di polmonite interstiziale da Covid-19. Il monitoraggio dei pazienti Covid 19 prevede visita internistica, RX torace, ECG, spirometria, test del cammino, prelievi ematici;
- è stato attivato l'ambulatorio per l'esecuzione di prelievi ematici Covid, essendo il presidio di Villa Marelli coinvolto nell'indagine di sieroprevalenza condotta dal Ministero della Salute e dall'ISTAT (in collaborazione con la Croce Rossa sono stati organizzati anche prelievi domiciliari) e, come previsto dalla DGR 3131/2020, nell'effettuazione di test sierologici al personale di Strutture Socio Sanitarie ubicate nei Distretti di Cinisello e Sesto San Giovanni della ATS Città Metropolitana di Milano;
- in ottemperanza all'ordinanza ministeriale n. 17 del 24 luglio dal giorno 24 agosto al 18 settembre, sono stati eseguiti i test sierologici rapidi per la ricerca degli anticorpi specifici Covid-19 al personale docente e non docente delle scuole pubbliche e private.

Rispetto le azioni intraprese per implementare la attività assistenziali dirette all'utenza, ai sensi della DGR 2019 del 31/7/2019 che disciplina i criteri di accreditamento dei PreSST, si riassume quanto segue:

- nel giugno 2020, è stato trasferito il Centro Servizi Cronicità, fino ad allora collocato nel Polo Ospedaliero;
- nel mese di luglio si è attuata anche la dislocazione del Servizio Fragilità da Via Sant'Arnaldo;
- presso Villa Marelli sono presenti da luglio 2019 n. 3 MMG a cui si è aggiunto nel mese di agosto 2020 un quarto Medico che potrebbero costituire il primo nucleo di una AFT. Si è inoltre avviata una collaborazione tra i MMG con le Strutture Territoriali di Niguarda con incontri quindicinali, a partire dal mese di maggio 2020, al fine di identificare percorsi condivisi per la gestione della presa in carico di pazienti cronici e fragili e facilitare le prenotazioni delle prestazioni ambulatoriali in una stessa giornata;



- sono proseguite le attività legate al Progetto CAMPER (Centro Antitubercolare Mobile PER Milano): è un'unità mobile, costituita da un infermiere professionale, un TSRM e uno Medico Specialista Pneumologo, per diagnosi, terapie e screening itineranti, attivata da Niguarda tramite il Centro Regionale di Tisiologia di Villa Marelli, ATS - Agenzia di Tutela della Salute - Milano, Policlinico di Milano, Associazione Stop TB Italia e Croce Rossa Italiana, che è stato trasformato e orientato al controllo della trasmissione del Covid-19;
- la Tisiologia Clinica e Preventiva non ha mai interrotto i servizi di diagnosi e cura indirizzati ai pazienti affetti da TBC, compresi quelli accolti nelle comunità rifugiati/migranti e senza fissa dimora;
- per consentire la continuità assistenziale all'utenza storicamente seguita dal presidio di Villa Marelli, pazienti affetti da patologie cardio - respiratorie, sono stati identificati dei percorsi dedicati nel rispetto delle indicazioni mirate al contenimento del contagio;

A partire dal mese di novembre 2020 è iniziata l'attività degli infermieri di famiglia, che verrà ulteriormente sviluppata, temporaneamente dedicati alla gestione dei pazienti Covid a domicilio (Centrale di Monitoraggio).

I lavori di ristrutturazione programmati per la realizzazione del PreSST hanno subito un rallentamento: sono stati completati tutti i lavori edili e l'installazione del nuovo sistema elimina code solo nel secondo trimestre 2020. Successivamente sono stati effettuati i collaudi degli impianti elettrici e della rete informatica. Contemporaneamente si è reso necessario rivedere la logistica di alcuni servizi in relazione all'apertura delle nuove attività Covid correlate. Nello specifico si è provveduto allo spostamento della Pneumologia e la Fisiopatologia Respiratoria, all'allestimento dell'ala dedicata all'attività Covid correlata, alla separazione dei percorsi per i pazienti afferenti alla struttura, all'apposizione della segnaletica a terra/cartellonistica per regolare i flussi dell'utenza come da disposizioni Regionali, alla predisposizione delle sale di attesa in modo da rispettare le indicazioni per il distanziamento sociale.

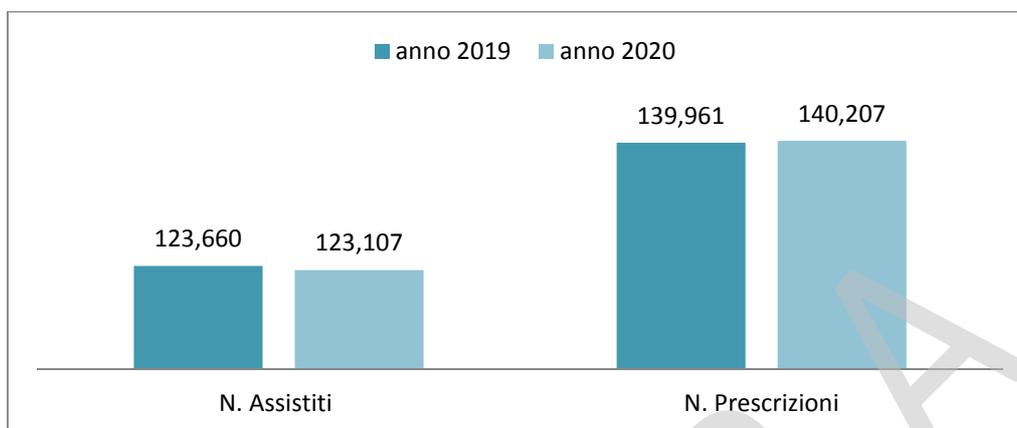
SC PROTESICA E INTEGRATIVA

Nell'anno 2020, nell'ottica di una prosecuzione delle attività del servizio, nonostante il protrarsi dell'emergenza sanitaria COVID-19, la SC Protesica e Integrativa – SUPI Milano, a cui afferiscono le ASST della città di Milano e la ASST Nord Milano, attraverso l'utilizzo dello smartworking e la presenza di alcuni operatori in sede, ha mantenuto il puntuale svolgimento di tutte le attività proprie svolte negli anni precedenti, in particolare:

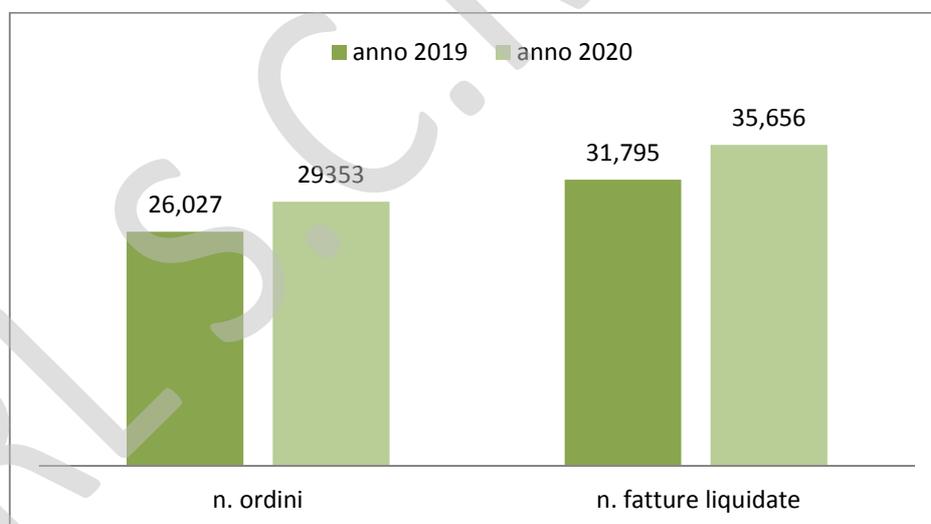
- l'attività di coordinamento nell'ambito del Progetto Milano e in qualità di SUPI contabile, gestendo le risorse assegnate da Regione Lombardia, al fine di garantire efficacemente e in modo omogeneo l'assistenza protesica ed integrativa agli assistiti aventi diritto residenti nel territorio delle ASST di Milano e dell'ASST Nord Milano;
- l'analisi dei processi, il monitoraggio dei dati di erogazione e della **Spesa Protesica**, al fine del raggiungimento degli obiettivi aziendali e regionali, ottimizzando le risorse a disposizione: **al 31 dicembre n. prescrizioni = 140.207 (+ 0,18% rispetto al 2019), n. assistiti = 123.107 (-0,45% rispetto al 2019); spesa al 31 dicembre 2020 = € 34.251.653,85 (+1,04% rispetto al 2019).**



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA



- Monitoraggio dell'erogazione e spesa per gli **Ausili ad assorbenza**: al 31 dicembre n. assistiti = **25.329 (-10,03% rispetto al 2019)**; spesa al 31 dicembre 2020 = € 6.900.750,64 (-5,61% rispetto al 2019).
- l'acquisizione/fornitura dei dispositivi protesici (compresi ausili ad assorbenza e microinfusori e relativo materiale di consumo) e il controllo/liquidazione delle relative fatture, al 31 dicembre n. **ordini = 29.353, n. fatture liquidate = 35.656**;



- la collaborazione con la SC Approvvigionamenti per la predisposizione degli atti di gara d'appalto inerenti le forniture protesiche;
- l'assolvimento puntuale mensile del debito informativo dei dati di attività (flusso PROMAG – PROMIN- DIABET e DM) verso e secondo le indicazioni di Regione Lombardia;
- il monitoraggio dell'attività con predisposizione di report trasmessi ai servizi territoriali e alle Direzioni, **n. report inviati = 101**;
- il monitoraggio mensile delle prescrizioni protesiche online nei vari stati del percorso, **n. report**



inviati ai servizi territoriali di protesica = 289;

- il coordinamento e supporto ai servizi di protesica territoriale su tutto l'ambito protesico e in particolare per il recupero degli ausili durevoli riutilizzabili; dopo il decremento dovuto all'emergenza COVID-19 nel 1° semestre, nel periodo ottobre-dicembre, così come nel trimestre precedente, si è rilevato un aumento dell'attività di magazzino.

Alle normali attività svolte dalla SC Protesica e Integrativa, nel corso dell'anno 2020 con un notevole incremento del lavoro, si è aggiunta l'effettuazione manuale degli ordini in NSO, che in precedenza si generavano in automatico dalla piattaforma AssistantRL al sw della contabilità aziendale NFS.

Inoltre, in risposta all'emergenza COVID-19, al fine di contenere la diffusione del virus e tutelare la salute degli assistiti la SC Protesica e Integrativa con il supporto della S.C. Gestione della Concessione e Logistica – Area Approvvigionamenti ha redatto e stipulato un contratto con Abbott per le consegne a domicilio degli assistiti dei sensori Freestyle.

CENTRO SERVIZI CRONICITA'

Il Centro Servizi Cronicità, nel corso del 2020, ha mantenuta attiva, seppur ridotta a causa della sospensione dell'attività ambulatoriale durante i lockdown, la gestione della presa in carico dei pazienti cronici garantendo l'arruolamento dei nuovi pazienti che si sono presentati sia autonomamente che proattivamente dagli specialisti.

Il Centro Servizi Cronicità ha dovuto gestire un maggior numero di PAI scaduti, molti dei quali oltre la scadenza massima prevista, che si sono accumulati sia a causa dell'emergenza COVID sia a seguito dei malfunzionamenti (difficoltà da parte degli specialisti a pubblicare sia i nuovi PAI che i rinnovi) verificatisi dopo il passaggio nel febbraio 2020 dei dati informatici dalla piattaforma PIC-T (piattaforma regionale) a HEMA (piattaforma attualmente in uso).

Per ovviare alle varie problematiche che impediscono la pubblicazione dei rinnovi dei PAI scaduti e garantire la continuità della presa in carico dei pazienti, nel 4° trimestre 2020, dopo un'analisi congiunta con il referente della ditta Accura, che fornisce l'applicativo HEMA, il Centro Servizi Cronicità ha iniziato l'attività di disarruolamento e riarruolamento dei pazienti stessi. Attività che non si è completata per ulteriori problematiche informatiche connesse in fase di risoluzione.

L'attività svolta nel 2020 può essere sintetizzata nelle due tabelle sotto riportate:

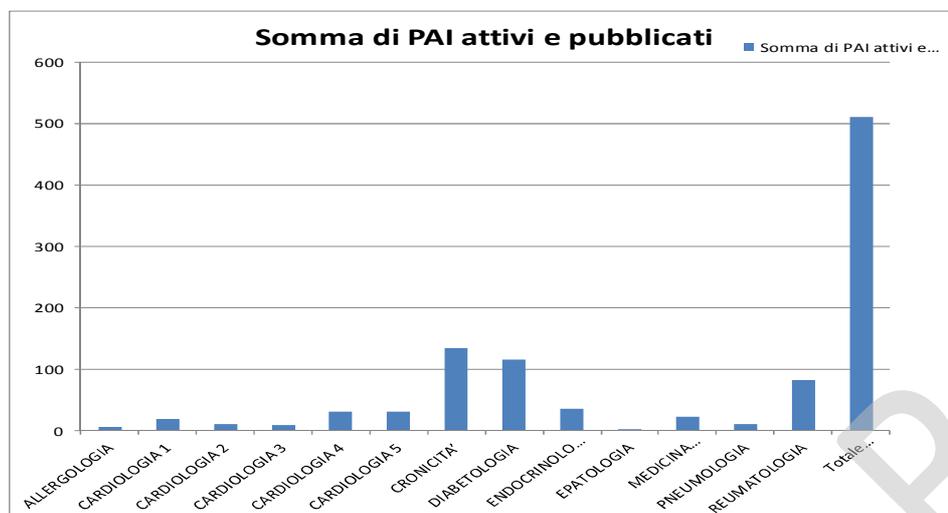
Tab. 1: attività complessiva 2020

	%	N. Assistiti
Arruolamenti Prenotati (Patto di Cura)	5,4	45
Arruolamenti Rifiutati	1,5	13
PAI non ancora pubblicati	1,3	11
PAI pubblicati e rinnovati)	54,1	454
Disarruolamenti	9,8	82
In attesa di rinnovo (PAI in scadenza)	27,9	234
Totale	100,0	839



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Tab. 2: attività dei medici specialisti 2020



Inoltre il Centro Servizi Cronicità dal maggio 2020 si è occupato dell'arruolamento dei pazienti COVID e della programmazione degli accertamenti e delle visite di controllo da effettuare nell'ambulatorio post COVID, attivato nel PREST di Villa Marelli, per il follow up dei pazienti dimessi dal Pronto Soccorso e dai reparti del presidio ospedaliero di Niguarda con diagnosi di polmonite da SARSCOV2, con lo scopo di prevenire e limitare i danni secondari all'infezione virale. L'ambulatorio è gestito da più specialisti pneumologi; il follow up ambulatoriale ha la durata di un anno e i pazienti vengono rivalutati periodicamente a seconda del decorso della malattia.

Dal 25 maggio al 31 agosto 2020 (terminata la prima ondata) sono stati convocati telefonicamente dal Centro Servizio Cronicità per il primo appuntamento 792 pazienti di cui 664 dimessi dai reparti e 128 dimessi dal PS della ASST Niguarda con diagnosi di polmonite da SARS COV2. Di questi 792 assistiti, 463 hanno accettato il follow up (pari al 58,46%) e sono stati visitati. I rimanenti 329 non hanno accettato il percorso di monitoraggio con le diverse motivazioni riportate nella successiva tabella:

Tabella 1. Suddivisione dei pazienti che non sono stati convocati per la prima visita (prima ondata)

N. pz non arruolati	N. totale pazienti	N. deceduti dopo la dimissione	N. pz che hanno rifiutato la presa in carico	N. pz ancora ricoverati altrove (riabilitazione, lungodegenze, RSD, RSA)	N. pazienti non contattabili (numeri telefonici inesistenti, non raggiungibili, altro)
Dimessi da reparto	283	7	51	36	189
Dimessi da PS	46		9	2	35
Totale	329	7	60	38	104



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Successivamente da ottobre al dicembre 2020, a seguito della seconda ondata epidemica (settembre – dicembre), sono stati segnalati 921 pazienti di cui 801 dimessi dai reparti e 120 dimessi dal PS della ASST Niguarda con diagnosi di polmonite da SARSCOV2. Tutti sono stati contattati dal Centro Servizi Cronicità; hanno accettato di sottoporsi al follow up 515 pazienti pari al 55,92%. Al 31 dicembre 2020 ne sono stati visitati 171, mentre i rimanenti sono stati programmati per la prima visita entro i primi tre mesi del 2021. Per quanto riguarda i 406 mancati arruolamenti, nella tabella successiva vengono riportate le motivazioni:

Tabella 2. Suddivisione dei pazienti che non sono stati convocati per la prima visita (seconda ondata)

N. pz non arruolati	N. totale pazienti	N. deceduti dopo la dimissione	N. pz che hanno rifiutato la presa in carico	N. pz ancora ricoverati altrove (riabilitazione, lungodegenze, RSD, RSA)	N. pazienti non contattabili (numeri telefonici inesistenti, non raggiungibili, altro)
Dimessi da reparto	313	11	64	12	226
Dimessi da PS	93	0	67	2	24
Totale	406	11	131	14	250

2.4 Emergenza Urgenza (118)

Le attività di emergenza e urgenza sono state gestite da SOREU Metropolitana, centro di coordinamento territoriale del soccorso sanitario in urgenza ed emergenza, con area di competenza su Milano e provincia. Il servizio, coordinato da AREU (Azienda Regionale Emergenza Urgenza), ha la sua centrale operativa, attiva h24, presso l'Ospedale Niguarda, dove vi sono 15 postazioni che coordinano una rete territoriale di mezzi costituita da ambulanze, auto mediche e un elicottero.

L'attività della SOREU Metropolitana riguarda la gestione dei pazienti con patologie gravi tra cui la sindrome coronarica acuta, i gravi traumi (come gli incidenti stradali) e gli arresti cardiaci. Operare sul filo dell'emergenza significa assicurare cure tempestive e per questo l'esecuzione dell'elettrocardiogramma da parte del soccorritore sul posto e l'invio a distanza dei dati (anche grazie ad un parco automezzi equipaggiato con questa tecnologia) ha contribuito nel corso degli anni a migliorare gli standard qualitativi del soccorso. Ulteriori passi in avanti sono rappresentati dalle terapie somministrate direttamente sul luogo della chiamata (come l'utilizzo della fibrinolisi) e l'ampliamento della rete territoriale di defibrillazione, sviluppata, in accordo con Regione Lombardia, per accrescere il numero dei dispositivi salva-vita che sono posizionati su ambulanze, mezzi della polizia locale, centri commerciali e altri luoghi pubblici. SOREU collabora attivamente con il dipartimento AFRS per la formazione delle figure professionali interne ed esterne impiegate a vario titolo nel soccorso pre-ospedaliero.



3. Gestione organizzativa e strategica dell'esercizio

Gestione strategica dell'esercizio

POLO OSPEDALIERO

Dalla fine del mese di febbraio 2020 l'ASST Niguarda è stata coinvolta fin da subito nell'affrontare la pandemia da Covid-19, svolgendo un ruolo di primaria importanza all'interno del Servizio Sanitario Regionale. Il Coordinamento delle attività è stato garantito dall'Unità di Crisi aziendale (UdC) istituita il 22 febbraio 2020 in seno alla Direzione Strategica Aziendale, con competenze multidisciplinari, che ha quotidianamente definito le linee strategiche di azione e monitorato l'andamento delle attività.

L'UdC ha principalmente orientato la propria attività, come di seguito approfondito, da un lato alla tutela degli operatori sanitari e alla contestuale prevenzione della diffusione dell'infezione a livello ospedaliero e dall'altro alla riorganizzazione dei servizi sanitari ospedalieri e territoriali al fine di garantire la presa in carico dei pazienti Covid-19, delle reti tempo dipendenti e di alta specializzazione nonché dell'attività ordinaria essenziale, prioritaria e/o indifferibile.

Riorganizzazione del polo ospedaliero

A livello di polo ospedaliero sono state gestite riorganizzazioni nell'assetto di degenza ordinaria su tutti i livelli assistenziali che hanno consentito la gestione ospedaliera di grandi volumi su tutti i livelli di cura, dalla terapia intensiva alla bassa intensità assistenziale.

Di seguito vengono descritte le principali riconversioni eseguite in fase 1, 2 o entrambe, sia di area intensiva che subintensiva e medica. Il totale dei pazienti Covid-19 ricoverati nel 2020 è pari a 2632 (2521 area medica; 111 area intensiva). Il picco di presenze in Fase 1 si è riscontrato il 30 marzo 2020 con un totale di 356 degenti Covid-19 (241 area medica; 72 area intensiva; 43 post-acuti), in fase 2 il 13 novembre 2020 con un totale di 361 degenti Covid-19 (330 area medica; 31 area intensiva); il picco di ricoveri in area intensiva si è verificato il 2 aprile 2020 con 75 presenze. Inoltre, 876 pazienti Covid-19 sono stati gestiti e dimessi direttamente dal PS. Il grafico in Figura 6 mostra il numero di ricoveri, dimissioni e decessi Covid-19 per settimana.

Di rilievo anche il dato del picco di ricoveri giornaliero da Pronto Soccorso che ha sfiorato i 50 casi nella seconda ondata, nonché l'andamento delle dimissioni di pazienti Covid-19 direttamente dal Pronto Soccorso con picchi giornalieri fino a quasi 30 pazienti per un totale complessivo pari a 859.

Area intensiva

Fin dall'inizio dell'epidemia i posti letto di area intensiva sono stati progressivamente implementati in base alle necessità contingenti: nello specifico sono stati incrementati i posti letto dedicati ai pazienti Covid-19 presso 5 strutture di Terapia Intensiva (Terapia Intensiva Covid 1, 2, 3, 4 e 5) e mantenuto il numero massimo possibile di posti letto dedicati ai pazienti Covid-free presso la Terapia Intensiva trapianti e presso 2 strutture di Neuroranimazione.

Area subintensiva e area medica

- La Medicina d'Urgenza (MURG) e l'Alta Intensità Medica sono state dedicate all'assistenza di pazienti Covid-19 con necessità di cure subintensive con ventilazione assistita non invasiva.

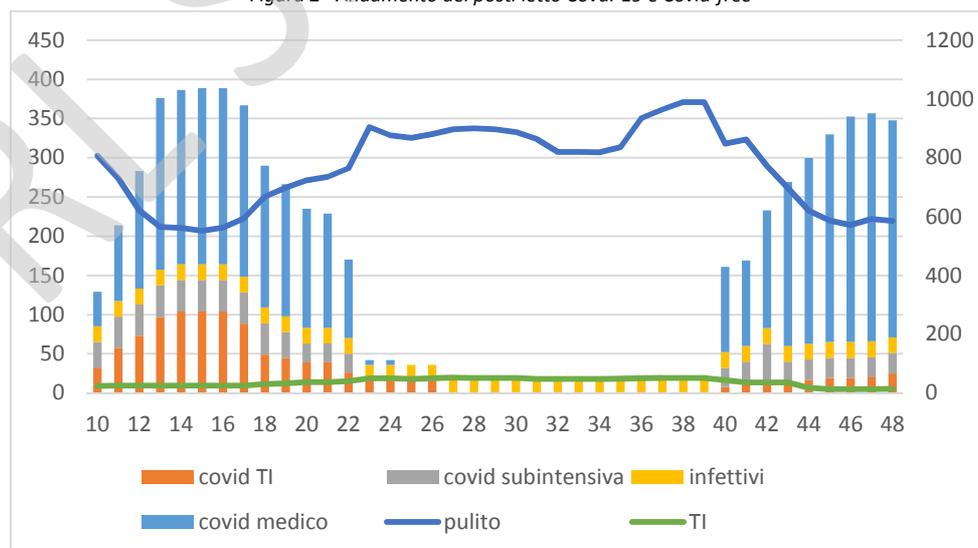


701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

- Il reparto di ortopedia elettiva è stato dedicato ai pazienti Covid-19 provenienti dal PS e necessitanti di assistenza respiratoria non invasiva, a supporto delle malattie infettive. Sono stati inoltre convertiti in reparti per pazienti Covid-19 anche i settori B3, B1, E1 e F1 delle medicine collocate al Blocco Nord, gradualmente riconvertite in base alle necessità.
- Per poter poi assistere pazienti in fase di guarigione, ma che per motivi sociali o familiari avevano difficoltà a rientrare a domicilio o nelle strutture protette di origine, è stato destinato un intero settore del dipartimento chirurgico polispecialistico del Blocco Sud, definito “post Covid”.
- È stato inoltre previsto un settore di degenza multidisciplinare per i pazienti Covid-19 afferenti al Blocco DEA e con problematiche chirurgiche o afferenti alle reti tempo dipendenti e di alta specializzazione.
- L’attività psichiatrica è rimasta distinta, senza commistione di spazi e personale, in un reparto dedicato ai pazienti Covid-19 e l’altro a quelli Covid-free; il reparto dedicato ai pazienti Covid-19 ha inoltre svolto il ruolo di HUB per il territorio di ATS Città Metropolitana di Milano.
- Per quanto concerne il percorso nascita, le partorienti eventualmente positive sono state trasferite verso il Mangiagalli Center o all’Ospedale Sacco di Milano; in caso di non trasferibilità sono state invece gestite localmente in stanza singola senza commistione di spazi e personale.
- Il paziente pediatrico Covid-19 è stato gestito in stanza singola a pressione negativa del settore di Alta Intensità Pediatrica, fino ad un massimo di 5 posti letto.

Sono stati complessivamente attivati 96 posti letto dedicati ai pazienti Covid-19, dislocati su 5 strutture, e 25 posti letto dedicati ai pazienti Covid-free, dislocati su 3 strutture. I letti di degenza ordinaria sono stati complessivamente 294, di cui 40 di livello subintensiva; parallelamente sono state organizzate conversioni di strutture specialistiche di area medica e chirurgica per garantire il necessario fabbisogno di posto letto in urgenza per pazienti covid-free. Il grafico sottostante descrive l’andamento settimanale dei posti letto attivi in Azienda per fronteggiare sia l’emergenza Covid che i ricoveri in elezione o urgenza di pazienti Covid free.

Figura 2– Andamento dei posti letto Covid-19 e Covid-free



Fonte: aziendale



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

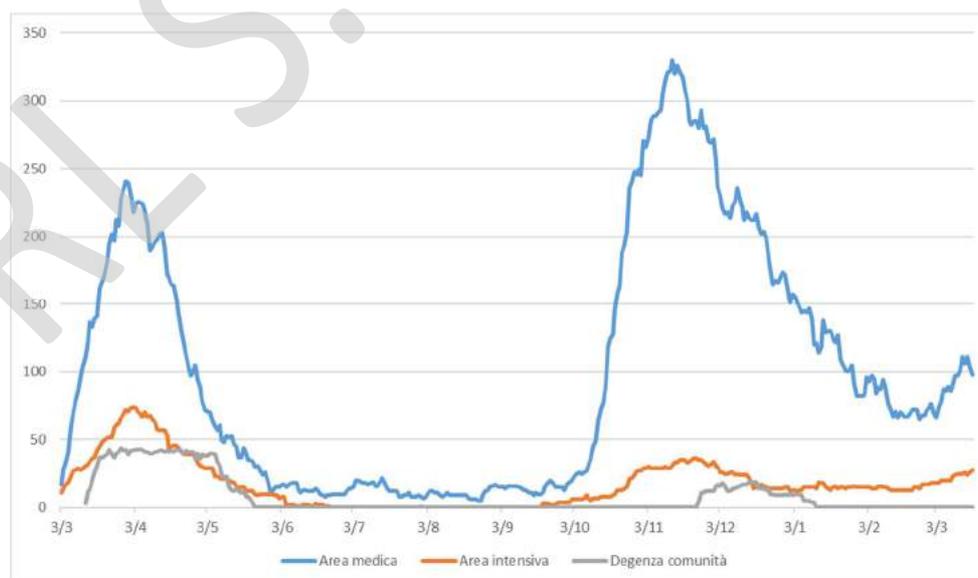
La riorganizzazione ha seguito in modo dinamico la variazione della domanda di cura che accedeva al pronto soccorso ospedaliero. Di seguito l'andamento degli accessi in pronto soccorso e i ricoveri in urgenza Covid-19.

Per quanto riguarda la degenza Covid-19 psichiatrica, in entrambi i periodi, i posti letto sono stati utilizzati in una prospettiva sovra zonale con funzione di Hub Covid psichiatrico nell'ambito del territorio di ATS Milano prima e dell'intero territorio Regionale successivamente. Nel corso del periodo marzo-maggio 2020 i ricoveri di pazienti Covid-19+ sono stati complessivamente 28. Nel corso del periodo ottobre 2020 – gennaio 2021 i pazienti ricoverati hanno raggiunto il numero di 103 (58 M e 45 F). Nel 44% dei casi si è trattato di casi asintomatici per Covid-19, nel 27% di casi paucisintomatici e nel 29% si sono descritti quadri clinici organici più complessi (Polmonite/Encefalite/Epatite).

In Fase 1 per poter poi assistere pazienti in fase di guarigione, ma che per motivi sociali o familiari hanno difficoltà a rientrare a domicilio o nelle strutture protette di origine, è stato destinato un intero settore del dipartimento chirurgico polispecialistico. Il reparto POST COVID, dal 12 marzo al 22 maggio ha gestito: 476 movimenti pazienti. In Fase 2 presso il presidio «ex Paolo Pini» in via Ippocrate n. 45 Milano, è stata aperta una Degenza di Comunità di livello base con 26 posti letto dedicati ai pazienti Covid-19 positivi che avevano terminato il loro percorso di cura in Ospedale, ma che necessitavano di assistenza infermieristica continuativa e/o interventi sanitari a bassa intensità clinica e che per motivi diversi non potevano rientrare al domicilio. La Degenza di Comunità dal 23 novembre al 31 dicembre ha gestito: 66 movimenti pazienti.

Segue l'andamento complessivo dei pazienti degenti per intensità di cura.

Figura 3 – Presenze per intensità di cura nelle degenze Covid-19



Fonte: aziendale



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Produzione ambulatoriale e ricovero

Per quanto concerne la produzione non Covid-19, a livello ambulatoriale, complessivamente il 2020 ha segnato un calo di produzione pari a -8% rispetto all'anno precedente.

Tabella 1 – produzione e rimborso ambulatoriale 2020 Vs 2019

CASI_2019	TARIFFA_2019	CASI_2020	TARIFFA_2020	Delta_casi	Delta_tariffa	Delta_%_tariffa
3.000.109	81.594.146	2.514.938	75.404.859	-485.171	-6.189.287	-8%

Fonte: 28SAN

Il Niguarda in coerenza con quanto richiesto dalla DGR n. XI/3520 del 05/08/2020 che richiedeva una produzione obiettivo di specialistica ambulatoriale, per il secondo semestre 2020, non inferiore al 95% della produzione erogata in pari periodo nel 2019, successivamente ridelineato specificando l'utilizzo dell'andamento triennale 2017-2019, ha proceduto al potenziamento dell'attività raggiungendo l'obiettivo indicato nel trimestre luglio-agosto-settembre.

A livello di ricoveri, complessivamente il 2020 ha segnato un calo di produzione ricoveri pari al 19% rispetto all'anno precedente.

Tabella 2 – Produzione ricoveri ospedalieri 2020 Vs 2019

PROVENIENZA_REGIME	2019_DIMESSI	2020_DIMESSI	Scostamento 2020 Vs 2019
1 - DEGENZA	32.592	27.808	-15%
2 - DAY_HOSPITAL	7.865	4.863	-38%
Totale complessivo	40.457	32.671	-19%

Fonte: SDO

Hub&Spoke

Con deliberazione n. XI/2906 dell'8/03/2020 è stata disposta la revisione delle reti tempo dipendenti e delle reti di alta specialità in corso di emergenza COVID-19 e Niguarda è stata individuata come Centro HUB per le reti tempo dipendenti e di alta specialità relativamente alle urgenze neurologiche stroke, la neurochirurgia ed il trauma maggiore. Complessivamente l'anno 2020 ha descritto un incremento pari al 6% nel numero di pazienti dimessi in regime di urgenza, rispetto al 2019.

Partendo dai pazienti (fonte SDO) nella tabella che segue sono stati considerati tutti i pazienti con data ricovero ordinario superiore all'8 marzo, data di avvio delle reti Hub. La tabella sottostante descrive il numero di pazienti trattati entro la degenza Neurologia Stroke Unit (procedure a carico della Neuroradiologia interventistica), Neurochirurgia e Trauma Team che hanno eseguito procedure di camera operatoria delle équipes di riferimento; in alcuni casi la gestione è stata congiunta tra più équipes.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Tabella 3 – Pazienti identificati dalla combinazione di reparto di transito e équipe chirurgica

Descrizione	Trauma maggiore	Neurochirurgia	Neurologia -Stroke	Multi équipe
Fase 1 (8 marzo – 30 settembre 2020)	592	659	374	131
Fase 2 (1 ottobre – 31 dicembre 2020)	209	261	166	63
Totale	801	920	540	194

Fonte: aziendale

Chirurgia non differibile

Come deciso dal provvedimento regionale, da lunedì 24 febbraio 2020 sono stati sospesi i ricoveri programmati per interventi chirurgici non urgenti e differiti. Lo stesso criterio è stato ripreso con la recrudescenza epidemica. Per gestire al meglio la programmazione dell'attività elettiva sono stati attivati degli specifici tavoli tecnici multi-professionali per la discussione collegiale dei casi clinici prioritari da inserire in nota operatoria. Sono state monitorate le attività e liste di attesa a livello centrale. I tavoli settimanali attivati – ancora vigenti – sono composti dal Responsabile SS Organizzazione Sale Operatorie, dal referente DMPO e DITRA per il percorso chirurgico, dal Coordinatore Sanitario del Blocco Operatorio (BO) o della Piastra Interventistica coinvolta, dall'anestesista referente del Servizio di Anestesia e Rianimazione Coinvolto, dal Coordinatore Sanitario di Degenza e da un chirurgo referente per l'attività specifica:

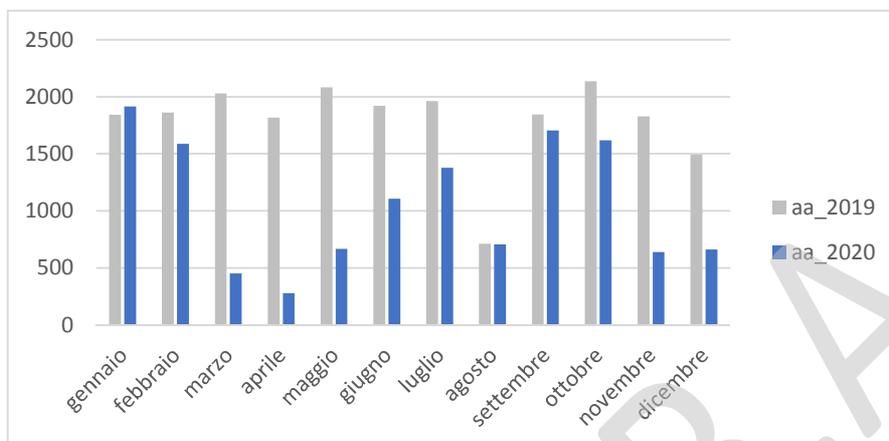
- *Priority Board* di area cardio-toraco-vascolare: cardiocirurgia adulti e pediatrica, chirurgia vascolare, chirurgia toracica, emodinamica e elettrofisiologia;
- *Priority Board* di area pediatrica: chirurgia pediatrica, oculistica pediatrica, otorinolaringoiatria pediatrica e ortopedia pediatrica;
- *Priority Board* di area chirurgica polispecialistica: chirurgia generale, chirurgia endocrina, chirurgia senologica, urologia, ginecologia, otorinolaringoiatria, oculistica, terapia del dolore, chirurgia plastica, chirurgia maxillofacciale, ortopedia;
- *Priority Board* di area neuroscienze: neurochirurgia, chirurgia dell'epilessia e del Parkinson, neuroradiologia interventistica;
- *Priority Board* dell'area emergenza-urgenza: orto-traumatologia, chirurgia generale trauma team, ferite difficili, chirurgia plastica e centro grandi ustionati, chirurgia maxillofacciale.

Localmente è stata mantenuta una programmazione chirurgica a tutela dell'indifferibilità e delle priorità cliniche.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Figura 4 – Procedure chirurgico-interventistiche in ricoveri di regime ordinaria, anno 2020 Vs 2019



Fonte: registro operatorio.

Al fine di compensare la diminuzione degli interventi programmati e secondo quanto disposto con Decreto del Direttore Generale della DG Welfare n. 3553 del 15.3.2020 e DGR n. XI/2984 del 23.3.2020 si è lavorato anche per l'esternalizzazione dell'attività indifferibile, per un totale di 250 interventi eseguiti presso altri Enti. Sono state quindi stipulate convenzioni tra Niguarda e la Clinica Humanitas, l'Istituto Europeo di Oncologia e la Columbus Clinical Center; inoltre, per un periodo circoscritto è stata avviata una collaborazione con la Clinica Mangiagalli per l'interruzione volontaria di gravidanza chirurgica. Nella seconda fase epidemica è stata riattivata la collaborazione con l'Istituto Europeo di Oncologia nonché attivata una nuova convenzione con l'Istituto Nazionale dei Tumori. In ambo le ondate l'esternalizzazione ha coinvolto anche il settore cardio-toraco-vascolare (Monzino, San Donato e ASST Papa Giovanni XXIII), l'elettrofisiologia (ASST Santi Paolo e Carlo) e la neurochirurgia (Istituto Besta).

Tabella 4 – Attività di trapianto di organo solido dell'anno 2020 rispetto al 2019

Disciplina	Interventi
UROLOGIA	115
CHIRURGIA GENERALE	65
OSTETRICA E GINECOLOGIA	19
CARDIOCHIRURGIA PEDIATRICA	14
NEUROCHIRURGIA	10
CHIRURGIA TORACICA	10
ELETTROFISIOLOGIA	9
OTORINOLARINGOIATRIA	3



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

CARDIOCHIRURGIA	3
CHIRURGIA VASCOLARE	2
Totale	250

Fonte: aziendale.

Inoltre, nel secondo semestre dell'anno, al fine di recuperare ricoveri chirurgici, l'ASST ha avviato una progettualità di recupero delle prestazioni sperimentando l'apertura del blocco operatorio il sabato mattina per l'attività elettiva a bassa complessità principalmente in regime di Day Surgery o BIC. Il periodo di riferimento è stato dal 24 ottobre al 19 dicembre 2020, per un totale di 9 sabati e oltre 200 prestazioni recuperate.

Tabella 5 – Attività di recupero prestazioni di ricovero

Disciplina	Interventi
Oculistica	61
Chirurgia Generale	42
Chirurgia Plastica	28
Terapia del dolore	22
Ortopedia	19
Elettrofisiologia	14
Otorinolaringoiatria	9
Ginecologia	6
Gamma Knife	4
Totale	205

Fonte: SDO.

Donazione e trapianto

L'attività di *procurement* e trapianto di organi solidi, come descritto nelle tabelle successive, ha mantenuto elevati livelli di produzione nonostante il periodo pandemico.



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Tabella 6 – Attività di procurement in corso di Fase 1 (1 marzo – 31 maggio 2020)

	NIGUARDA	LOMBARDIA
ACCERTAMENTI MORTE ENCEFALICA	25	58
NON IDONEITA' CLINICA	2	2
OPPOSIZIONI	4	15
PROCURATI	19	38
TRAPIANTATI	17	36

Fonte: aziendale

Tabella 7 – Attività di trapianto di organo solido dell'anno 2020 Vs 2019

ANNO	Cuore	Fegato	Rene	Pancreas	Scostamento 2020 Vs 2019
2020	23	119	64	1	-17%
2019	34	127	81	7	

Fonte: registro operatorio.

Attività di sorveglianza e supporto

Tra le altre nuove attività in risposta alle necessità emergenziali si citano i principali risultati raggiunti:

- dal 19 agosto presso l'ingresso TAO del presidio ospedaliero di Niguarda è stato attivato un punto di "drive through" per l'esecuzione dei tamponi NF per la ricerca di SARS-CoV-2 per i cittadini che rientravano dai paesi identificati dall'Ordinanza del Ministero della Salute del 12.8.2020 (Spagna, Grecia, Croazia, ecc.). Sono stati effettuati n. 8.886 tamponi NF;
- dal 18 novembre 2020 al 31 dicembre 2020 è stato attivato nel padiglione 11 dell'ospedale un ambulatorio tamponi dedicato ai dipendenti su richiesta volontaria tramite prenotazione sul portale intranet aziendale. Nei 29 giorni di attività si sono prenotati 1.186 operatori, di cui 168 (14%) no show; dei 1.018 tamponi eseguiti, n. 33 (3%) sono risultati positivi e n. 935 (97%) negativi.
- dal 19 al 27 maggio 2020 è stato realizzato, nel blocco nord dell'ospedale, un programma di screening su base volontaria che prevedeva l'esecuzione della ricerca su sangue di IgG anti SARS-CoV-2 (Ab anti-SARS-CoV-2 IgG anti-S1 e S2) volto ad individuare gli operatori free Covid-19 (guariti ma non noti per positività a SARS-Cov2 o non infetti) attraverso un percorso di monitoraggio/screening sostenibile, a tutela sia dell'operatore che del paziente.



- attivazione di una collaborazione tra la Medicina del Lavoro e l’Ambulatorio post-Covid per la valutazione dei lavoratori che hanno contratto la malattia e gli eventuali postumi dell’infezione. All’Ambulatorio si può accedere dopo aver effettuato una visita presso la Medicina del Lavoro, su richiesta del lavoratore o nei casi selezionati sulla base dei questionari pervenuti e resi disponibili sulla intranet aziendale
- attivazione di un servizio per il supporto psicologico con interventi specifici indirizzati al personale sanitario, alle persone con diagnosi di infezione da Covid-19 e ai loro familiari da parte della SSD Psicologia Clinica. Il servizio era garantito dal lunedì al venerdì, mentre nelle giornate di sabato e domenica era attiva la reperibilità, in particolare nel 2020:
 - 355 dipendenti hanno ricevuto interventi psicologici in una delle seguenti modalità: supporto diretto, individuale o di gruppo, per gli operatori in servizio, impegnati nelle strutture di degenza dedicate, utilizzando anche l’intervento assistito mediato dal cavallo, presso il Centro “V. Di Capua”; trattamento individuale clinico per coloro che hanno presentato condizioni psicopatologiche secondarie all’emergenza; da remoto, per gli operatori Covid-19 positivi in quarantena ed i loro familiari, sia adulti sia minori, come meglio specificato;
 - 181 pazienti (174 adulti e 7 minori) segnalati dall’ambulatorio di “sorveglianza post-COVID” ed dal “monitoraggio territoriale” sono stati presi in carico dal servizio.
 - sono state effettuate n. 4.851 consulenze psicologiche nei vari reparti di degenza, tenuto conto della progressiva conversione di ampia parte dell’ospedale in degenze COVID-19;
- il 27 dicembre 2020 è partita la campagna vaccinale con vaccino Pfizer Comirnaty: nel giro di poche settimane sono stati vaccinati con 2 dosi circa il 90% degli operatori della ASST.

Telemedicina

In osservanza alla DGR XI/3528 del 05/08/2020 la Televisita è stata attivata, al 31 dicembre 2020, in 8 strutture del presidio ospedaliero di Niguarda, con un piano di estensione a tutto l’ospedale nei prossimi mesi.

Nel 2020, i processi di Televisita sono stati supportati digitalmente tramite un modulo ad hoc della Nuova Piattaforma Regionale d’Integrazione (NPRI) integrata con il SISS e le applicazioni del Sistema Informativo dell’ASST Niguarda, attraverso un sistema di *middleware*. La tabella seguente riporta il numero di visite effettuate nell’anno 2020.

Tabella 8 – Televisita: numero di prestazioni effettuate nell’anno 2020

Struttura	Avviamento	Prestazioni
DIABETOLOGIA	settembre	119
UNITA SPINALE	settembre	143



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

RIABILITAZIONE	ottobre	37
HEPATITE CENTER	novembre	4
CARDIOLOGIA	novembre	5
ENDOCRINOLOGIA	dicembre	12
MALATTIE INFETTIVE	dicembre	1
EMATOLOGIA	dicembre	1

Fonte: aziendale

Laboratorio di microbiologia

Il Laboratorio di Microbiologia è stato individuato tra i centri di riferimento per l'analisi dei campioni effettuati in Regione su pazienti sospetti. Il laboratorio, successivamente attivato sulle 24 ore, è arrivato ad eseguire una media di 1.000 tamponi al giorno per la diagnosi dei casi Covid-19 positivi (picco di 3.330 tamponi).

Tabella 9 – Attività Covid-19 anno 2020

Descrizione	Trauma maggiore
Tamponi molecolari	273.926
Test sierologici	17.707

Fonte: aziendale

Azioni organizzative

I principali obiettivi che hanno indirizzato l'attività a valenza strategica della Direzione nel corso dell'anno 2020 sono stati influenzati dalla situazione sanitaria e hanno dovuto subire rallentamenti o interruzioni per l'impossibilità della loro realizzazione.

I principali obiettivi comunque seguiti, nelle difficoltà e necessità dell'anno, sono stati i seguenti:

- A. Area Privata – Libera Professione
- B. Efficientamento operativo
- C. Utilizzo padiglioni vuoti
- D. Analisi fabbisogni risorse umane
- E. Utilizzo delle tecnologie

A. Area Privata – Libera Professione

Fatta esclusione per il periodo di blocco delle attività elettive a seguito delle indicazioni regionali, è proseguito il percorso di miglioramento della gestione dell'area dedicata ai pazienti privati e sono stati attivati alcuni nuovi rapporti convenzionali con le Compagnie di assicurazione allo scopo di ampliare il numero dei pazienti gestiti.



È stato creato un nuovo reparto di 11 posti letto, con personale dedicato, per la gestione dei pazienti solventi e in libera professione.

Sotto il coordinamento della direzione medica di presidio sono stati valutati alcuni interventi per migliorare l'utilizzo degli spazi ambulatoriali concessi alla LP.

Il "*Progetto accoglienza*" in corso è stato redatto in modo da garantire servizi aggiuntivi e specifici anche per i pazienti privati, in particolare in ordine ai percorsi di accettazione, nonché di tempestiva conferma o annullamento degli appuntamenti.

B. Efficientamento operativo

Il percorso di riorganizzazione operativa dell'Area medica ha dovuto subire nel corso dell'anno 2020, un rallentamento dovuto alla necessità di indirizzare tutte le forze verso la gestione della pandemia: durante tutto l'anno infatti le risorse sono state indirizzate principalmente alla cura e assistenza dei malati affetti da COVID-19, con un forte incremento dei letti di medicina e conseguente attenzione a questi aspetti.

Importante risultato conseguito nell'anno, nonostante l'epidemia, è stato il riconoscimento del percorso di riorganizzazione, condiviso a livello multidisciplinare, per la certificazione all'eccellenza con l'ente *Accreditation Canada International* (ente accreditato ISQua) entro la più vasta cornice del progetto ministeriale CCM.

C. Utilizzo padiglioni vuoti

Il sito sul quale sorge l'ospedale di Niguarda è stato oggetto di profonda trasformazione negli ultimi 10 anni per la creazione dei nuovi poli delle degenze e dei servizi, Blocco Nord e Blocco Sud, che hanno di fatto svuotato i padiglioni presso i quali si svolgevano le attività in precedenza.

Una di queste aree il Padiglione Rossini è stata molto utile durante l'anno avendo ospitato un reparto di terapia intensiva e uno di degenza per affetti da COVID-19.

È stata una grande opportunità che ha permesso di assistere e curare i pazienti al di fuori delle aree di degenza ospedaliera evitando il rischio di contagio.

L'area è stata quindi oggetto di un importante finanziamento regionale per il recupero di una funzionalità sanitaria piena, da utilizzare in caso di nuova pandemia o di evoluzione delle necessità sanitarie dell'ASST.

D. Analisi fabbisogni risorse umane

Questa Azienda, in coerenza alle indicazioni regionali e in linea con i propri compiti istituzionali, aveva approvato con la delibera n. 868 del 26 settembre 2018 le Tabelle costituenti il proprio piano di fabbisogno di personale 2018/2020.

Nel rispetto del piano comunicato e del limite economico di Bilancio, l'Azienda aveva iniziato un percorso di copertura delle posizioni scoperte dando priorità alla soddisfazione dei fabbisogni delle professioni sanitarie, mediante l'espletamento di concorsi pubblici volti all'assunzione delle figure di Infermiere Professionale, Operatore Socio Sanitario e Assistente Amministrativo.

Proprio grazie alla disponibilità delle graduatorie di questi concorsi, l'ASST Niguarda è riuscita a garantire l'acquisizione delle figure necessarie per combattere l'emergenza COVID-19 che ha occupato la maggior parte dell'anno 2020.

Gli ambiti di maggiore necessità operativa hanno trovato soddisfazione con la stipula di contratti a tempo determinato e indeterminato attingendo dalle graduatorie dei concorsi citati.



Permangono ancora, alla fine dell'anno 2020 presso alcune strutture dell'ospedale la cui attività è stata ridotta in ragione dell'epidemia in corso, le necessità di fabbisogno di personale evidenziate nel 2019: queste necessità saranno valutate ed eventualmente soddisfatte nel 2021 o comunque alla fine del periodo emergenziale.

E. Utilizzo delle tecnologie

Le tecnologie sono state molto importanti nel corso 2020, ancora più del solito avendo reso un servizio di supporto alle attività sanitarie in condizioni di massima necessità.

Le direzioni preposte hanno coadiuvato i reparti sanitari con tempestività e professionalità, dando la massima collaborazione in tutte le occasioni.

Ammodernamento delle tecnologie

Con riferimento all'ingegneria clinica, si riporta di seguito le principali azioni attivate:

- installazione e collaudo di 2 acceleratori lineari e relativi sistemi di pianificazione e di post-elaborazione in radioterapia; la gara ARIA è stata aggiudicata, l'installazione è iniziata a gennaio; è stato collaudato ed è in uso il primo acceleratore. È stato collaudato ed è in uso il TPS (treatment planning system); il collaudo del secondo acceleratore è stato effettuato in novembre;
- acquisizione apparecchiature previste dal progetto DEA-USU approvato:
 - 5 WS di anestesia: collaudate
 - 8 ventilatori polmonari: collaudati
 - elettrobisturi: collaudati
- installazione apparecchiature laboratori (microbiologia) e relativi trasferimenti
- svolgimento gara letto operatorio orto trauma per DEA
- completamento dotazioni apparecchiature per emergenza COVID dei reparti di medicina
- acquisizione di apparecchiature per ORL (microscopio, poltrona, cabina silente, impedenziometro, ottiche, caschetto frontale)
- acquisizione di una work station per TAC blocco sud
- acquisizione di una sonda wireless per malattie infettive
- acquisizione di 5 ventilatori polmonari per medicina d'urgenza
- acquisizione per navigatore ORL
- acquisizione di detettore digitale pediatrico
- riscatto sistema CEC per cardio chirurgia
- acquisizione ecografo per medicina d'urgenza
- acquisizione microscopio per anatomia patologica
- acquisizione di 2 ventilatori polmonare da trasporto per COVID Rossini
- acquisizione di un portatile radiologico digitale per radiologia blocco sud
- acquisizione da donazione di 3 ventilatori polmonari per terapia intensiva
- acquisizione di un ecografo per ostetricia ginecologia
- acquisizione di 18 monitor per parametri clinici da terapia intensiva tramite donazione



Appropriatezza delle prestazioni Qualità e sicurezza delle cure – risk management

Il programma per la qualità, il risk management e l'appropriatezza delle cure dell'azienda ha perseguito, coerentemente con l'emergenza COVID-19 in atto, i seguenti obiettivi:

- sviluppare i nuovi flussi informativi inerenti l'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- supportare la Direzione Aziendale nella stesura delle informative e delle procedure legate all'emergenza da COVID-19;
- mantenere la certificazione ISO 9001 in tutte le strutture complesse già certificate, consolidando la transizione dalla norma ISO 9001:2008 alla ISO 9001:2015;
- mantenere l'accreditamento JACIE nel centro Trapianti di Midollo;
- sviluppare con un progetto pilota un programma innovativo di accreditamento dei percorsi clinico-organizzativi in partnership con Accreditation Canada, utilizzando il programma Qmentum che verte sul coinvolgimento di tutta l'organizzazione e del paziente, con particolare riguardo alla qualità e alla sicurezza;
- proseguire con processo di revisione di PDTA/procedure/protocolli finalizzato ad aggiornare i contenuti in base alle evidenze scientifiche, a tenere conto dell'evoluzione della normativa sulla responsabilità professionale e a collegare il monitoraggio interno alle valutazioni previste ai diversi livelli istituzionali (portale di governo di Regione Lombardia, Piano nazionale Esiti e Network delle Regioni);
- attuare il regolamento e la procedura aziendale per l'acquisizione del consenso informato che prevede la redazione e revisione di materiale informativo specifico per le principali procedure da consegnare ai pazienti;
- condurre audit/RCA a seguito delle segnalazioni di incident reporting più critiche e sviluppare le relative azioni di miglioramento;
- analizzare le raccomandazioni ministeriali: aggiornamento della prima e della seconda raccomandazione e predisposizione delle procedure sulle ultime raccomandazioni emanate dal ministero;
- eseguire il supporto formativo finalizzato a conseguire un ulteriore miglioramento nella qualità della codifica delle SDO, organizzando eventi formativi dedicati e utilizzando strumenti informatici di supporto, sperimentando le potenzialità degli applicativi progettati per il "text mining";
- effettuare l'autocontrollo di congruenza ed appropriatezza generica, l'autocontrollo di qualità documentale, entrambi sull'attività di ricovero ed i controlli ambulatoriali secondo le regole previste da Regione Lombardia.

Sistema informativo socio sanitario

Nell'anno 2020 le azioni principali di natura strategica all'interno del sistema informativo socio sanitario, che erano state pianificate, hanno subito mutamenti in virtù del contesto emergenziale in cui si è operato.

Di seguito il dettaglio delle principali azioni effettuate:

- Interventi di revisione e adeguamenti sui sistemi informativi clinici in essere per la Gestione del paziente cronico (presa in carico) – nello specifico i sistemi informativi sono stati adeguati per la gestione del paziente cronico con l'attivazione del software HEMA integrato nella dashboard della CCE



- L'introduzione del nuovo sistema informativo per la logistica della banca criogenica PMA ha subito un rallentamento a causa dell'emergenza sanitaria, tuttavia il servizio è riuscito ad attivare il nuovo sistema in modo pressoché completo seppur in via preliminare; nei prossimi mesi sono previste delle azioni per formalizzare il completamento delle attività;
- Attivazione modulo prescrittivo nel sistema DNLAB - sono state definite le specifiche di progetto a seguito del quale il fornitore ha predisposto il documento definitivo di analisi e relativo preventivo per l'implementazione. L'emergenza sanitaria non ha permesso di proseguire con le ulteriori fasi di formalizzazione dell'iter amministrativo e conseguente implementazione tecnica;
- Coordinamento operativo territorio – è proseguito in modo sistematico l'attività della SC SIA di coordinamento operativo delle attività informatiche sul territorio;
- Consolidamento nuovo sistema anatomia patologica - il sistema è a regime da fine 2019. È stata svolta e collaudata l'attività di integrazione con il Datawarehouse per la reportistica aziendale ed il flusso trimestrale verso ATS. Entro il primo semestre 2021 è prevista la migrazione dell'infrastruttura nel data center ARIA. In concomitanza di tale migrazione saranno rivalutati i problemi di performance (blocchi/rallentamenti) che sono stati riscontrati dall'avviamento/collaudato del software.
- La re-informatizzazione del processo di gestione paziente chirurgico ha subito un arresto per via dell'emergenza sanitaria. Tuttavia, nell'ultimo trimestre 2020, il gruppo di lavoro si è riattivato: è stato predisposto il capitolato ed è stato pubblicato il bando di gara;
- Passaggio a nuova piattaforma regionale di integrazione - sono state acquisite le informazioni relative alle configurazioni delle integrazioni in essere e sono state acquisite le offerte da parte dei fornitori per l'esecuzione degli adeguamenti tecnologici dei metodi utilizzati dai loro sistemi, per integrazione con la piattaforma; l'iter amministrativo di formalizzazione dell'atto di acquisto ha subito un rallentamento per via dell'emergenza sanitaria, tuttavia le attività sono in trend con il nuovo cronoprogramma concordato con ARIA Spa; in parallelo si è provveduto all'adeguamento della componente network;
- Interventi di consolidamento infrastruttura: telecomunicazioni e data center - di seguito sinteticamente gli interventi di consolidamento dell'infrastruttura effettuati:
 - Installazione di nuovi apparati di rete in tecnologia PoE e conseguente sostituzione di telefoni Analogici con Voip per tutto il Campus Niguarda e per le sedi esterne primarie di Villa Marelli, Via Cherasco e Via Ippocrate;
 - Ridondanza LAN Server Farm: spostamento di uno dei due firewall ASA e di una coppia di Nexus verso la Server Farm, collocata al Padiglione DEA piano -1, per ridondanza
 - Installazione dei nuovi apparati di distribuzione 6500 e 9500 nei locali tecnici ai padiglioni 6 e 7 e nei nuovi locali tecnici ai padiglioni 3 e 9;
 - Attivazione posto-operatore IP (contestuale alla migrazione dei primari telefonici da centrale Alcatel a centrale Cisco).

4. Il sistema degli acquisti – area contratti

Nei primi mesi dell'anno 2020, l'attività degli approvvigionamenti è stata caratterizzata dal ruolo centrale rivestito durante il periodo della pandemia.

Le richieste di acquisti per consentire l'assistenza e la cura dei pazienti e quelle legate alla sicurezza degli



operatori nascevano quasi quotidianamente e la risposta doveva essere data tempestivamente e in modo ineccepibile sul piano della qualità e professionalità.

Il periodo è stato caratterizzato da una continua ricerca di apparecchiature e dispositivi medicali in un mercato anomalo e agitato dalla grande massa di richieste che giungevano ai fornitori nel medesimo tempo e con numeri molto alti.

La risposta degli uffici è stata al passo che le necessità sanitarie.

Nei mesi meno interessati dalla lotta al contagio, per l'area acquisti e contratti ha proseguito nell'attuazione delle azioni di razionalizzazione intraprese nel 2019, con particolare riferimento ai seguenti punti:

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

L'attività di valutazione dei prodotti aggiudicati da ARIA S.p.A., e successiva adesione, è stata ripresa con soddisfacenti risultati sia per i prodotti di area economica sia per i prodotti di area farmacia.

E' proseguita l'attività di analisi, armonizzazione dei prezzi relativi ai contratti inerenti le funzioni trasferite dalla struttura protesica e integrativa e dalla funzione della farmaceutica territoriale, oltre alle adesioni alle convenzioni centralizzate.

L'espletamento delle gare aggregate, e sedute pubbliche di gara, sono state inizialmente sospese, ma dal mese di giugno a livello aziendale si è proceduto con l'attivazione di un sistema informatico che consente l'espletamento delle procedure in modalità videoconferenza, in modo da poter dar seguito ai processi di rinegoziazione con le imprese, all'espletamento di gare aggregate in programmazione, per le quali questa ASST è capofila, e ai contratti ponti/gare singole.

Nei mesi di agosto e settembre è stato avviato un confronto all'interno degli enti appartenenti al Consorzio di Milano per porre all'attenzione della Direzione Regionale Welfare le criticità legate al mancato avvio di alcune procedure di gara da parte del soggetto aggregatore.

Nell'ambito del Consorzio è stata presentata una proposta alla Direzione Welfare per permettere alle singole ASST di eseguire procedure di gara in forma aggregata.

In relazione agli obiettivi di risparmio sulla spesa, con riferimento alle attività correlate al sistema degli acquisti, l'Azienda ha attuato 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 (trasporto dializzati, al fine di utilizzare il confronto con



l'organizzazione di altre Aziende Sanitarie per efficientare i servizi principali);

- Esecuzione di gare “ponte” per le attività residuali non incluse in procedure regionali: si segnala che la mancanza di completezza delle convenzioni rispetto ai fabbisogni inviati ad ARIA, in particolare nelle categorie del D.P.C.M. (si pensi ai dispositivi medici per le delicate gare di service di emodinamica e radiologia interventistica), comporta una serie di procedure complementari che devono essere espletate dalle singole ASST, con conseguente allungamento dei tempi di avvio, proroghe ai contratti esistenti e gare esclusive ex art. 63 del codice dei contratti 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, con particolare attenzione alla contrattualizzazione dei prodotti acquistati in economia, farmaci equivalenti e biosimilari;
- Estensione della fase di test, di concerto con Direzione Sanitaria 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;
- Esecuzione degli acquisti e degli atti amministrativi necessari per il supporto alla struttura regionale di HTA che trova sede operativa a Niguarda.

Nel corso dell'anno si è riscontrata la necessità di procedere alla stipula di contratti ponte in numero più elevato rispetto al previsto, poiché a causa dell'emergenza Covid-19 il soggetto aggregatore, dovendo provvedere all'acquisizione per conto della Protezione Civile di DPI, Ventilatori polmonari, reagenti di laboratorio, ecc. ha rallentato l'esecuzione delle procedure in programmazione.

Inoltre la spesa relativa all'acquisizione di DPI, alcuni dispositivi medici e farmaci è stata soggetta ad incremento sia a causa dell'aumentato fabbisogno per l'emergenza in atto sia per l'incremento del prezzo di acquisto. Diversi operatori economici, a seguito dell'aumento delle materie prime (tessuto non tessuto, lattice, nitrile) hanno presentato istanza di revisione del prezzo sia per le gare espletate direttamente da ASST sia per le convenzioni stipulate dal Soggetto aggregatore.

Sono state acquisite apparecchiature ed eseguiti interventi di manutenzione straordinaria non previsti dalla programmazione per ampliare il numero di posti letto di terapia intensiva e sub-intensiva: buona parte degli oneri derivanti dagli interventi eseguiti sono stati coperti con le donazioni liberali ricevute a sostegno dell'attività sanitaria dell'ASST.

Nella seconda parte dell'anno, in conformità all'art. 9 ter del decreto-legge 19 giugno 2015 n. 78, convertito in legge 6 agosto 2015 n. 125 (“*spending review*”), sono proseguiti gli incontri negoziali (sospesi nel mese di marzo 2020 per l'emergenza) ed è stato valutato il potenziale risparmio derivante dalla rinegoziazione delle condizioni dei contratti non oggetto di procedura di gara.

In considerazione dell'attività di rinegoziazione dei prezzi, che ha portato ad un loro costante abbassamento, difficilmente replicabile nel medio periodo, saranno avviate anche verifiche di processo con i clinici unitamente al Controllo di Gestione e ad un confronto con i *benchmarking* disponibili a livello Regionale e Nazionale.



In riferimento alla qualificazione delle stazioni appaltanti (art. 38 d.lgs. 50/2016), preso atto del sub-allegato n. 1 alle regole di sistema 2020, si è proceduto alla quantificazione dell'ammontare degli incentivi relativo alle gare 2019.

5. La gestione economico-finanziaria dell'Azienda

Gestione degli approvvigionamenti (beni e servizi)

Si rinvia al precedente capitolo 4.

Il piano investimenti

Fonti di finanziamento

DGR adottate negli anni 2013-2014-2016-2017-2018-2019-2020

- a. Contributi regionali di cui alla DGR n. X/0821/2013;
- b. Contributi regionali di cui alla DGR n. X/1102/2013;
- c. Contributi regionali di cui alla DGR n. X/2111/2014;
- d. Contributi regionali di cui alla DGR n. X/2930/2014;
- e. Contributi regionali di cui alla DGR r n. X/5136/2016;
- f. Contributi regionale di cui alla DGR n. X/6548/2017;
- g. Contributi regionale di cui alla DGR n. X/7150/2017;
- h. Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/ 770/2018;
- i. Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/2468/2019;
- j. Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/3264/2020;
- k. Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/3479/2020.

Fonti di finanziamento:

DGR per cosiddetti "fondi indistinti", adottate negli anni 2016-2018-2019-2020

- l. Contributi regionale di cui alla DGR n. X/5135/2016;
- m. Contributi regionali di cui al DGR n. XI/ 770/2018;
- n. Contributi regionali di cui al Decreto n. XI/ 1725/2019;
- o. Contributi regionali di cui al DGR n. XI/ 2930/2020 Emergenza coronavirus;
- p. Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/3479/2020.

Elementi di dettaglio degli interventi inseriti nel piano.

fonti di finanziamento: DGR adottate negli anni 2013-2014-2016-2017-2018-2019-2020

- a) Finanziamento Allegato A DGR n. X/821/2013 (Completamento progetti strategici di edilizia sanitaria) - decreto assegnazione DGS 11466/2013

In data 25/10/2013 Regione Lombardia ha ammesso a finanziamento l'intervento in parola per un importo pari a € 2.890.500,00. La DGR di cui sopra ha per oggetto determinazioni in ordine ai criteri e agli ambiti di utilizzo dei fondi resi disponibili dalla L.R. n.5/2013.



Il finanziamento è rivolto a quelle misure individuate tra le più urgenti ai fini della messa in sicurezza delle strutture esistenti, incluse le afferenze esterne.

Con nota del 21/06/2017 l'A.S.S.T. G.O.M. Niguarda (di seguito denominata ASST) ha presentato alla Direzione Generale Welfare una proposta di reimpiego dei fondi costituenti economie di progetto per un importo di € 217.537,00 per interventi finalizzati alla messa in sicurezza delle strutture e per l'acquisizione di apparecchiature sanitarie in sostituzione di quelle obsolete.

In data 21/07/2017 Regione Lombardia autorizzava l'attuazione degli interventi proposti da ASST.

Con nota del 17/10/2019 l'ASST informava la Direzione Generale Welfare dell'impossibilità ad utilizzare il residuo del finanziamento entro il 31/12/2019 in quanto l'aggiudicatario non era in grado di fornire i beni entro i termini stabiliti. Pertanto l'ASST ha chiesto una proroga dei termini al 31/03/2020.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti complessivi per un importo pari a € 2.890.500,00 (pari al 100% del valore del finanziamento).

b) Contributi regionali di cui alla DGR n. X/1102/2013 (l'intervento di completamento del padiglione Blocco Nord del nuovo ospedale)

Con DGR n. X/1102 avente oggetto "determinazione in ordine ai progetti strategici di edilizia sanitaria" la Giunta della Regione Lombardia ammetteva a finanziamento l'intervento di completamento del padiglione Blocco Nord del Nuovo Ospedale.

Con i seguenti decreti sono stati approvati i progetti e copertura finanziaria:

- Decreto n. 6531 del 08.07.14 – progetto 1 di € 18.313.504,67 (ultimato)
- Decreto n. 6657 del 10.07.14 – progetto 2 di € 1.997.335,72 (ultimato)
- Decreto n. 2812 del 14.04.15 – progetto 3 di € 4.217.425,45
- Decreto n. 1600 del 08.03.16 – progetto 4 di € 3.025.734,16

Con deliberazione ASST n.231/2017 si è preso atto che gli interventi ricompresi nel Progetto 1 e 2 sono conclusi e che a seguito di tali attività si è determinato un ammontare di economie pari a € 2.998.193,00.

Il livello complessivo del finanziamento è rideterminato in € 10.241.159,61 così composto:

- economie progetti 1 e 2: 2.998.193,00 €;
- progetto 3: 4.217.425,45 €;
- progetto 4: 3.025.734,16 €.

Con nota del 21/06/2017 l'ASST ha presentato una proposta di utilizzo delle suindicate economie per un importo di € 577.000,00 per acquisti di arredi e attrezzature varie ormai obsolete (autorizzate dalla DGW con nota del 01/08/17) e € 2.421.193,00 a parziale copertura per la sostituzione di acceleratori lineari.

Con Decreto della DGW n. 526 del 18/01/18 è stata approvata la documentazione progettuale relativa all'intervento denominato "sostituzione 2 acceleratori lineari" che trovano in parte copertura dalle economie derivanti dal progetto 1 e 2 pari a € 2.421.193,00, dal progetto 4 per un importo di € 2.431.000,00 e da fondi indistinti (DGR n.X/5135/16) per un importo di € 637.807,00.

Gli interventi ancora in essere, a seguito di quanto sopra, si riferiscono al padiglione Blocco Nord e riguardano il Progetto 3 "Opere di Completamento di elevata complessità e di assistenza tecnica" per un



valore complessivo di € 4.217.425,45 e Progetto 4 “Interventi di elevata complessità e di sistemazione esterna” per un valore di € 594.734,16 (al netto della quota impiegata per gli acceleratori).

Con Decreto della DGW n. 8965 del 19/06/2018 viene approvata la documentazione progettuale relativa all'intervento denominato “arredi ed attrezzature Blocco Nord” dell'importo di € 577.000,00.

Con nota del 23/12/2019 l'ASST ha presentato una proposta di utilizzo delle economie derivanti dai Progetto 3 e 4 per un importo di € 1.044.000,00 per la realizzazione di ulteriori interventi così suddivisi:

- € 100.000,00 completamento acquisto arredi e attrezzature Blocco Nord,
- € 140.000,00 completamento messa in sicurezza dei padiglioni a seguito trasferimento dei reparti al Blocco Nord,
- € 804.000,00 completamento e adeguamento funzionale area Medicina Nucleare per effetto decreto regionale 1725/19 relativo all'acquisto PET/TC.

Con DGR n. XI/2850 del 18/02/2020 è stata approvata la rimodulazione presentata dall'ASST.

Rispetto alla copertura di € 10.241.159,61, al 31/12/2020 si sono sostenuti investimenti per un importo pari € 10.226.024,00 (pari al 98,85%).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

c) Contributi regionali di cui alla DGR n. X/2111/2014(Expo-DEA) – decreto assegnazione n. 9198-14

La DGR n. 2111 in data 11/07/2014 ammette a finanziamento progetti di intervento nell'ambito di Emergenza Urgenza dell'area Territoriale di Milano per € 2.070.622,00. L'intervento avviato nel 2014 ha visto acquisizioni consistenti in arredi e apparecchiature sanitarie destinate all'emergenza urgenza del Pronto Soccorso per far fronte alle necessità di progetto e meritevoli di sostituzione e in alcune opere di ristrutturazione P.S. per un importo di € 813.921,00.

A seguito della rendicontazione di quanto realizzato per € 813.921,00, Regione ha eseguito trasferimenti di pari importo rimanendo un finanziamento disponibile per € 1.256.701,00

Nel corso dell'intervento si è reso necessario procedere ad un nuovo iter approvativo da parte degli uffici regionali per l'adozione di un nuovo decreto.

Con Decreto DGW n.3446 del 28/03/2017 veniva approvato il nuovo progetto esecutivo.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per un importo di € 1.941.320,00 (pari 93,76% del valore del finanziamento aggiornato).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali

d) Contributi regionali di cui al DGR n. X/2930/2014 (POT c/o Villa Marelli) - decreto assegnazione n.12684-14

Con il Decreto DGW n.12684/14 veniva assegnato un finanziamento pari a € 2.000.000,00 destinato alla sperimentazione dei POT - Presidi Ospedalieri Territoriali: nella fattispecie trattasi di nuovi modelli organizzativi finalizzati all'assistenza prevalentemente di persone con patologie cronico - degenerative.

L'intero finanziamento, volto alla realizzazione degli interventi utili all'implementazione di detti modelli, viene impegnato nell'anno 2017 coerentemente con le procedure di gara in corso come risultante dalla deliberazione ASST n. 877/16.

Con nota del 30/06/2020 l'ASST ha presentato istanza di utilizzo delle economie e del ribasso d'asta, indicato nella deliberazione ASST n. 677/20 “approvazione quadro economico – attuazione della



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

sperimentazione dei presidi ospedalieri territoriali”, di € 508.279,93 finalizzati per la realizzazione di ulteriori interventi così suddivisi:

- completamento area diagnostica primo piano lato ovest palazzina recente - € 288.279,00
- ristrutturazione centro pneumologico P.T. lato nord est palazzina recente - nuovo ascensore/montalettighe area consegna referti piano terra zona centrale - € 160.000,00
- creazione accesso dedicato dipendenti con badge da via Veglia - € 60.000,00

L'istanza è stata considerata dalla DGW quale istanza di rimodulazione del quadro economico dell'intervento, con la possibilità di utilizzo delle somme derivanti dal solo ribasso d'asta pari a € 507.293,53.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari a € 1.498.584,00 (pari al 74,93% del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali

- e) Contributi regionali di cui al DGR n.X/5136/2016 Stroke Unit e Neuroradiologia, collegamento Pad. Dea e Pad. Antonini Rossini; acquisizione apparecchiature e attrezzature – decreto assegnazione n. 13450-16

La DGR n. 5136 del 09/05/2016 ammette a finanziamento un progetto relativo al Programma di investimenti ex art.20 L. n.67/1988 in ordine all'approvazione del VII° Atto aggiuntivo dell'AdPQ del settore investimenti sanitari sottoscritto in data 07/12/2016 dal Ministero della Salute, dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e da Regione Lombardia. Si tratta di un intervento il cui contributo ammonta a € 12.688.000,00 di cui € 634.400,00 quale quota a carico di Regione e € 12.053.600,00 quale quota a carico dello Stato

Il finanziamento riguarda l'adeguamento di Stroke Unit e Neuroradiologia con collegamento strutturale tra il padiglione DEA e il padiglione Antonini – Rossini e l'acquisizione di apparecchiature ed attrezzature. Regione, a seguito della comunicazione ricevuta dal Ministero della Salute, ha impegnato:

- decreto n.13450 del 16/12/2016 € 634.400,00 quota di sua competenza
- decreto n. 11514 del 03/08/2018 € 4.056.500,00 quota di competenza Ministero
- decreto n. 18482 del 10/12/2018 € 7.997.100,00 quota di competenza Ministero

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari a € 7.791.089,00 (pari al 61,41% del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

- f) Contributi regionali di cui alla DGR .X/6548/2017 “realizzazione tunnel di collegamento interrato pad. U.S.U. blocco nord-DEA, Sostituzione apparecchiature presso centro grandi ustionati, progetto metropolitano comune, consolidamento applicazioni servizi ex-ATS, consolidamento infrastruttura TLC fonia

La DGR n. 5805 del 18/11/2016 prevede l'avvio di un programma straordinario per gli investimenti per gli esercizi 2017 e seguenti.



Con DGR n. 6548 del 04/05/17 si ammette a finanziamento la realizzazione di un tunnel di collegamento interrato pad. U.S.U. blocco nord DEA, sostituzione di apparecchiature presso centro grandi ustionati, progetto metropolitano, consolidamento applicazioni servizi ex-ATS e infrastruttura TLC fonia per un totale di € 3.025.000,00.

Regione Lombardia provvedeva ad impegnare la spesa di:

- € 1.366.000,00 con decreto n.5828/2017 per la realizzazione di un tunnel di collegamento interrato pad. U.S.U. blocco nord-DEA e per la sostituzione di apparecchiature presso centro grandi ustionati;
- € 1.659.000,00 con decreto n. 10819/17 per il consolidamento applicazioni servizi ex-ATS e infrastruttura TLC fonia.

Con nota del 13/07/2017 l'ASST presentava una rimodulazione dell'intervento, indicato con priorità 41, "Realizzazione di tunnel di collegamento interrato Pad. USU – Blocco Nord DEA" con interventi indicati con priorità 4 "Sostituzione apparecchiature ad alta tecnologia presso Pad. DEA, incluse opere edilizio impiantistiche" e 12 "Arredi e attrezzature varie".

L'intervento è stato ammesso a rimodulazione con la DGR n. X/7011/2017.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari a € 2.904.265,00 (pari al 96,01% del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

g) Contributi regionali di cui alla DGR n.X/7150/2017 – sostituzione apparecchiature ad alta tecnologia presso pad. DEA e pad. USU- decreto assegnazione n. 1085/18

La DGR n. 7150 del 04/10/2017 prevede un programma regionale straordinario per gli investimenti, tra cui la dotazione di nuove apparecchiature.

Con il Decreto DGW n. 1085 del 30/01/2018 si ammette a finanziamento la sostituzione di apparecchiature ad alta tecnologia presso i padiglioni DEA ed USU per un totale di € 4.112.000,00.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari € 2.644.389,00 (pari al 64,15% del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

h) Contributi regionali di cui al Decreto n. XI/ 770/2018 - decreto assegnazione n. 17098/18

In data 12/11/2018 Regione Lombardia ha approvato un finanziamento per un importo pari a € 2.877.000,00. La DGR di cui sopra assegna fondi per la sostituzione di una TAC Radiologica-Cardiaca presso il padiglione Blocco Sud per un importo di € 1.403.000,00 e per le opere di Adeguamento alla normativa antincendio: adeguamento depositi e locali adibiti a servizi generali, implementazione rilevazione fumi e illuminazione di sicurezza, creazione centri di gestione emergenza VVF unici per un importo di € 1.474.000,00.

Con Decreto DGW n. 12412 del 20/10/2020, nell'ambito degli interventi di "Adeguamento alla normativa antincendio: adeguamento depositi e locali adibiti a servizi generali, implementazione rilevazione fumi e illuminazione di sicurezza, creazione centri di gestione emergenza VVF unici" del PO Niguarda dell'ASST sono stati ritenuti ammissibili, ed approvabili, i soli interventi riferiti ai lotti 1EL e 3ED per un importo complessivo di € 915.654,00.



L'Azienda presenterà nuova istanza di rimodulazione dell'intervento riferito al Lotto 2 ME che sarà sottoposta alla valutazione della DGW.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari € 1.156.031,00 (pari al 40,18 % del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

i) Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/2468/2019 – decreti di assegnazione n. 16755/19 e n. 16756/19 e n. 17674/19

Con DGR n. XI/1725 del 10/06/2019 è stata avviata la fase di ricognizione per il programma di investimenti per gli esercizi 2019 e seguenti.

Con DGR n. XI/2468 del 18/11/2019 sono stati ammessi a finanziamento i seguenti "progetti":

- € 1.600.000,00 decreto assegnazione n. 16756 del 21/11/2019 per la sostituzione di una PET/CT e adeguamento antincendio verifica vulnerabilità sismica (ambito b);
- € 2.695.423,00 decreto assegnazione n. 16756 del 21/11/2019 per le opere di adeguamento antincendio e verifica vulnerabilità sismica Pad.03-07-12-14 (ambito c);
- € 304.577,00 decreto assegnazione n. 16756 del 21/11/2019 per le opere di verifica vulnerabilità sismica Pad.04-09-11-31 (ambito c);
- € 1.251.907,00 decreto assegnazione n. 16755 del 21/11/2019 per fornitura di apparecchiature a bassa e media tecnologia;
- € 65.000,00 decreto assegnazione n. 17674 del 04/12/2019 per integrazione MYPAY a regime - (PagoPA).

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per una quota del finanziamento pari € 2.776.375,00 (pari al 46,92% del valore del finanziamento).

Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

j) Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/3264/2020 piani riordino rete ospedaliera

Con DGR n. XI/3264 del 16/06/2020 è stato approvato il Piano di riorganizzazione ospedaliera ai sensi di quanto disposto dall'art.2 del D.L. n.34/2020 "Misure urgenti in materia di salute connesse all'emergenza epidemiologica da COVID-19"

Con Decreto DGW n. 8428 del 14/07/2020 si prende atto delle richieste di modifica ed integrazione del Ministero della Salute sulla DGR n. XI/3331/2020 che aveva precedentemente modificato ed integrato in piano in argomento di cui sopra.

La DGR n. XI/3479 del 05/08/2020 ratifica e fa proprio ad ogni effetto quanto sopra elencato con riapprovazione del piano di riorganizzazione della rete ospedaliera.

Con deliberazione ASST n. 1219 del 27/11/2020 si è preso atto dell'elenco definitivo degli interventi approvati dal Ministero della Salute per un importo complessivo di € 22.658.070,00 e più dettagliatamente:



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Modulo	Descrizione	Importo IVA incl.
Terapia Intensiva	Adeguamento Pad.DEA 1 piano Ovest	€ 24.400,00
Terapia Intensiva	Adeguamento Pad.DEA 1 piano Est	€ 141.520,00
Terapia Intensiva	Ristrutturazione Pad. Rossini 2 piano	€ 5.203.000,00
Terapia Intensiva	Adeguamento Pad. BN 2 piano	€ 306.830,00
Terapia Intensiva	Adeguamento integrale del Pad. Rossini (requisiti strutturali generali)	€ 8.580.000,00
Semi-Intensiva	Adeguamento Pad.DEA 1 piano Est	€ 141.520,00
		€ 440.420,00
Semi-Intensiva	Ristrutturazione Pad. Rossini 3 piano	€ 1.872.200,00
		€ 1.596.980,00
Pronto Soccorso	Ristrutturazione Pad. DEA piano interato	€ 1.650.000,00
		€ 585.600,00
Pronto Soccorso	Ristrutturazione parziale Pad. DEA piano terra Area di Pronto Soccorso	€ 990.000,00
Pronto Soccorso	Ristrutturazione Pad. Ex Lavanderia per Centrale Operativa AREU	€ 1.125.600,00

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per acquisizioni di apparecchiature ed interventi su fabbricati per attività sanitarie per un importo di € 245.025,00 (pari al 1,08% del valore complessivo del finanziamento). Il dato di avanzamento è coerente con l'attività di monitoraggio prevista per gli investimenti effettuati con fondi regionali.

k) Contributi regionali di cui alla DGR n. XI/3479/2020 – decreti di assegnazione n. 10852/20 e n. 10853/20

Con DGR n.XI/3264 del 16/06/2020 è stata avviata la fase di ricognizione finalizzata alla redazione del Piano pluriennale degli investimenti.

Con DGR n. XI/3479 del 05/08/2020 sono stati ammessi a finanziamento i seguenti "progetti":

- € 2.000.000,00 per il potenziamento degli impianti gas medicinali e aeraulici (ambito b);
- € 1.500.000,00 per il potenziamento della rete: trasferimento CPS, trasferimento due CD (da via L. Modignani e via Besta) (ambito i);
- € 1.480.000,00 per l'installazione di componenti tecnologiche innovative sulle reti impiantistiche (ambito e);
- € 2.500.000,00 per l'adeguamento antincendio e verifica vulnerabilità sismica dei Pad. 01, 05,06,13 e 15 (ambito f);
- € 32.200.000,00 (di cui € 11.900.000,00 per le successive annualità) per la riqualificazione del Pad. Rossini per ampliamento area EU (ambito c);

Con Decreto DGW n. 10852 del 17/09/2020 sono stati assegnati € 27.780.000,00 a copertura degli impegni di spesa di cui agli ambiti b) i) e) f) e parzialmente – per € 20.300.000,00 - per l'ambito c). L'intervento è in fase di avvio.

Sempre con DGR n.XI/3479/20 e successivo Decreto assegnazione DGW n. 10853 del 17/09/2020 sono stati altresì assegnati € 1.252.056,00 per sostituzione apparecchiature di bassa e media tecnologia.



Al 31/12/2020 si stimano investimenti per sostituzione apparecchiature di bassa e media tecnologia per un importo di € 407.371,00 (pari al 32,54% del valore complessivo del finanziamento).

fonti di finanziamento: DGR per cosiddetti "fondi indistinti", adottate negli anni -2016-2017-2018-2019-2020

l) Contributi regionali di cui alla DGR n. X/5135/2016 (piano investimenti 2016) decreto assegnazione n. 5789-16

Con DGR n. X/5135 del 09 maggio 2016 veniva ammesso a finanziamento un importo pari a € 3.223.921,00.

Al 31/12/2020 si stimano investimenti per acquisizioni di apparecchiature ed interventi su fabbricati per attività sanitarie per un importo di € 3.223.921,00. (pari al 100% del valore complessivo del finanziamento).

m) Contributi regionali di cui alla DGR n.XI/ 770/2018 - decreto assegnazione n. 17098/18

In data 12/11/2018 Regione Lombardia ha approvato un finanziamento per un importo pari a € 603.220,00 La DGR di cui sopra assegna fondi di diretta gestione per interventi finalizzati al mantenimento del patrimonio strutturale e tecnologico. L'intervento si ritiene concluso.

n) Contributi regionali di cui al DGR n.XI/ 1725/2019 - decreto assegnazione n. 8609/19

In data 10/06/2019 Regione Lombardia ha approvato un finanziamento per un importo pari a € 1.092.860,00. La DGR di cui sopra assegna fondi di diretta gestione per interventi finalizzati al mantenimento del patrimonio strutturale e tecnologico. Il dato di avanzamento al 31/12/2020 si stima pari a € 1.092.269,00 (pari a 99,95% del valore del finanziamento): l'intervento si ritiene concluso.

o) Contributi emergenza epidemiologica da COVID 19 – DGR n.XI/2903/2020- decreto assegnazione n. 82941/20

Con DGR n.XI/2903 del 02/03/2020 veniva stanziato un importo di € 1.000.000,00 da utilizzare prioritariamente per interventi legati all'emergenza epidemiologica e in subordine per acquisizioni e lavori per il mantenimento delle strutture.

Al 31/12/2020 per l'emergenza COVID 19 si stimano investimenti per € 778.002,00 (pari a 77,80% del valore del finanziamento).

p) Contributi regionali di cui al DGR n. XI/3479/2020 - decreto assegnazione n.10853/20

Con Decreto DGR n.XI/3479 del 05/08/2020 veniva stanziato un importo di € 1.200.000,00 per interventi finalizzati al mantenimento del patrimonio strutturale e tecnologico.

Al 31/12/2020 si stimano interventi per € 639.117,00 (pari a 53,26 % del valore del finanziamento).

FONDI INDISTINTI

Per i prospetti di dettaglio relativi ai fondi indistinti si rimanda alle indicazioni fornite con nota Regione del 13.07.2021 che ne hanno previsto il caricamento su piattaforma scriba al percorso BILANCI -> GESTIONE DOCUMENTI -> DOCUMENTI PER ENTE -> 2020 -> CONSUNTIVO 2020 -> FONDI INDISTINTI.



**DIPARTIMENTO TECNICO**

Struttura Complessa: Gestione Tecnico Patrimoniale
Direttore: Ing. Giuseppe Lorenzon

Segreteria: 02 6444.2206-2226
Fax: 02 6444.2758

gestione.patrimonio@ospedaleniguarda.it
 www.ospedaleniguarda.it
 Atti 765/17 all.23

BCE 2020 – A.S.S.T. GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA**DICHIARAZIONE DI COERENZA DEL RENDICONTO FONDI INDISTINTI ALLEGATO AL BILANCIO CONSUNTIVO 2020**

Con la presente in merito al "Rendiconto dei fondi indistinti 2020" allegato al Bilancio Consuntivo 2020 dell'ASST GOM NIGUARDA si dichiara che:

- Gli interventi e gli acquisti indicati nei prospetti B1, B2, B3 e B4 del "Rendiconto fondi indistinti" hanno copertura economica derivante dai seguenti provvedimenti regionali di assegnazione: allegato C DGR n. XI/1725/2019, allegato 3 DGR n. XI/2468/2019, allegato A DGR n. XI/2903/2020, allegato 3 DGR n. XI/3479/2020.
- Gli interventi effettuati con fondi indistinti sono coerenti con la Programmazione Sanitaria Regionale, con il Programma triennale dei Lavori Pubblici e con il programma biennale degli acquisti di cui al D.lgs. n. 50/2016 e s.m.i..
- L'utilizzo delle risorse di cui al Rendiconto è coerente con i criteri indicati nei rispettivi dispositivi regionali (DGR n. XI/1725/2019 e DGR n. XI/2468/2019, DGR n. XI/2903/2020, DGR n. XI/3479/2020) e rispetta la normativa in materia fiscale e previdenziale.
- Vi è coerenza tra i dati dei prospetti A, B1, B2, B3 e B4 del Rendiconto e le fonti correlate riportate a bilancio.
- Il Rendiconto dei fondi indistinti è coerente con le schede di rendicontazione previste dagli atti regionali e dagli strumenti di monitoraggio a disposizione delle aziende.
- Sono garantite le procedure per la gestione contabile dei cespiti e dei contributi in conto capitale destinati ad investimenti, in applicazione delle procedure del PAC ed in particolare è garantito l'aggiornamento del valore dei cespiti in coerenza con la conclusione e il collaudo degli interventi.

Milano li, 26.05.2021

Il Direttore
 S.C. Gestione Tecnico Patrimoniale
 Giuseppe Lorenzon

Il Direttore
 S.C. Gestione della Concessione e Logistica
 Area Approvvigionamenti
 Maria Pia Fabi

Il Direttore Generale
 Marco Bosio



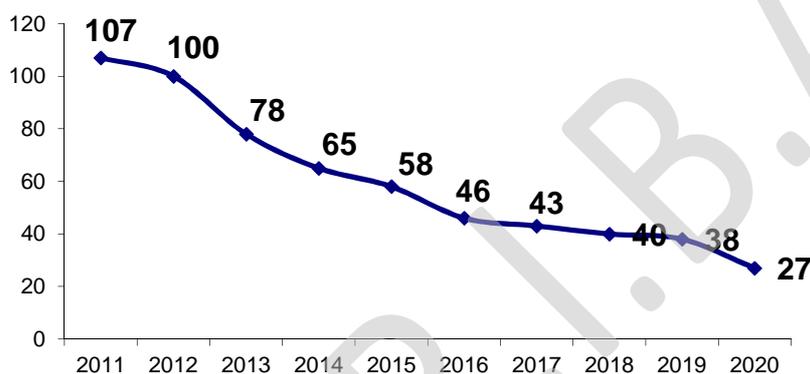
701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Il costo del personale

Si rimanda integralmente ai paragrafi dedicati al costo del Personale illustrati nella Nota Integrativa Descrittiva.

Tempi di pagamento

Dal grafico che segue si evince che Niguarda anche nel 2020 ha fatto registrare un'ottima tempistica dei giorni medi di pagamento (il dato calcolato è pari a 27 gg).

*Indicatore trimestrale di tempestività dei pagamenti*

L'Indicatore di Tempestività dei Pagamenti (ITP) per il 2020 conferma e migliora l'ottima performance degli ultimi esercizi attestandosi al valore di anticipo sulla scadenza pari a -38 al netto delle poste in contenzioso. Il dato appare globalmente coerente con le pubblicazioni della Piattaforma di Certificazione dei Crediti (PCC).

ITP - calcolo aziendale netto contenzioso	701
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2014	-1,29
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2015	-8,57
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2016	-12,48
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2017	-15,66
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2018	-27,29
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2019	-30,21
Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2020	-37,53

Fatturazione elettronica

Come noto in ottemperanza al Decreto ministeriale 3 aprile 2013, n. 55, a far data dal 31 Marzo 2015 non è stato più possibile accettare fatture che non fossero trasmesse in forma elettronica secondo il formato di cui all'allegato A "Formato della fattura elettronica" del citato DM. La nuova modalità di ricezione delle fatture ha rappresentato un elemento di totale stravolgimento del modello di ciclo passivo in uso, tutte le fasi sono state profondamente impattate e tutti i settori aziendali coinvolti.



Il modello adottato dal 2015 e via via perfezionato negli anni è risultato molto positivo e particolarmente fluido. Ciò ha permesso di ridurre notevolmente le tempistiche e gli imprevisti occorrenti nel ciclo di gestione delle fatture con conseguente impatto positivo sui tempi medi di pagamento dei fornitori (si veda paragrafo dedicato a detta tematica).

Rimangono invece alcune criticità nella gestione delle notifiche da parte dell'hub regionale. Anche nel corso del 2020 si sono verificati casi di mancata consegna di fatture da parte dell'hub con recupero delle fatture richiesto dalla ASST a seguito di controllo periodico circa la mancanza di documenti. Si segnalano inoltre, casi di mancata ricezione da parte di hub di documenti correttamente caricati su Sdi da parte del fornitore.

PCC

Preliminarmente occorre segnalare che ancora nel 2020 persistono difficoltà nell'invio dei dati a Pcc a causa della frequente sospensione della fruibilità del servizio e per via dei tempi di lavorazione allungati (spesso accade che la piattaforma dia la segnalazione di errore "sistema momentaneamente non disponibile"). Tutto ciò ha comportato ancora nel 2020 un allungamento dei tempi di trasmissione dei dati e possibile perdita degli stessi.

È stato accertato che in alcuni casi è avvenuta una errata conversione di alcuni caratteri numerici in formato data da parte della PCC. A seguito di segnalazioni di errori nella gestione dei dati da parte di PCC o mancati aggiornamenti delle informazioni (ad es. stock del debito) in più occasioni si sono ottenute da parte dell'help-desk risposte generiche e non conferenti alla tematica posta.

Va segnalato che nel 2020 si sono riscontrate ancora difficoltà di aggiornamento delle informazioni di contenzioso e dei dati di pagamento da parte di PCC, dovuti ad anomalie dei sistemi di PCC stessa.

Nonostante, il massimo sforzo e impegno nel cercare di mantenere l'allineamento di PCC alle risultanze aziendali, per quanto sopra si continuano a rilevare ancora disallineamenti fra i dati presenti in PCC e quelli rilevati dal gestionale.

Le informazioni inserite in PCC risultano comunque globalmente affidabili e aggiornate, sia con riferimento allo stato complessivo delle stesse, sia con riferimento agli stock di debito calcolati per gli anni 2018, 2019 e 2020 (al netto delle criticità sull'aggiornamento degli stati di sospensione e di pagamento sopra descritti).

6. Il bilancio dell'anno 2020

In questa sezione sono presentate le informazioni e i dati riguardanti:

- *la sintesi del bilancio e la relazione sul grado di raggiungimento degli obiettivi economico-finanziari*
- *il confronto dei Conti Economici Consuntivo e Preventivo e relazione sugli scostamenti*
- *la relazione sui costi per livelli essenziali di assistenza e relazione sugli scostamenti*

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

I dati di Consuntivo illustrati negli schemi economici e le informazioni fornite nella Nota Integrativa



Descrittiva e nella presente relazione mettono in evidenza alcune dinamiche distintive dell'esercizio 2020. Risulta evidente come l'emergenza sanitaria COVID-19 abbia rappresentato un elemento di rilevante criticità per la tenuta dell'equilibrio economico-finanziario dell'esercizio 2020.

Infatti il notevole impatto sulla conduzione dell'attività sanitaria e le misure organizzative altamente invasive adottate nel 2020 hanno comportato uno scostamento significativo del livello dei ricavi e dei costi ipotizzato:

- sia in sede di Preventivo, le cui assegnazioni sono state formulate anteriormente al propagarsi dell'epidemia e quindi in sostanziale continuità al 2019;
- sia in sede di Assestamento, le cui assegnazioni sono state formulate ipotizzando un superamento della prima ondata Covid (avvenuta in primavera) con una ripresa dell'andamento ordinario sul finire dell'anno (ipotesi di fatto smentita dalla seconda ondata covid nel periodo novembre-dicembre).

Rispetto invece alle dinamiche che sottendono ad uno scostamento significativo dall'equilibrio di Assestamento, si devono tenere presenti:

- una contrazione dei ricavi di produzione (in particolare DRG) per l'ultimo trimestre derivante dal riacutizzarsi di malati covid;
- l'esposizione dei ricavi relativi a tamponi/sierologici come previsto dalle regole di compilazione del Preconsuntivo, che ne hanno rimandato la contabilizzazione a Consuntivo tra le altre prestazioni sanitarie, contrariamente a quanto previsto nel decreto di Assestamento nel quale i ricavi per tamponi contribuivano all'equilibrio economico tra le entrate proprie;
- un aumento nell'ultimo trimestre delle spese e degli investimenti per far fronte all'emergenza sanitaria, sul fronte del personale, delle acquisizioni di materiale sanitario, attrezzature...;
- un incremento a fine anno dei costi diretti ed indiretti per lo svolgimento dell'attività di cura derivante dall'adozione di misure più onerose scaturenti da procedure di sicurezza sanitaria correlate al contenimento del virus.

All'emergenza COVID vanno aggiunte altre dinamiche di fabbisogno incrementale rispetto al Preventivo (in parte già anticipate con nota prot. 1707 del 22.01.20 con riferimento a flussi di attività in forte espansione) oltre a nuovi costi strutturali correlati alla gestione dell'attività di cura che hanno richiesto l'adozione di misure (onerose) precedentemente non adottate.

Si citano in particolare:

- un trend in aumento rilevante di alcuni flussi di attività (emofilici e microinfusori per citare due esempi) che hanno richiesto un fabbisogno di risorse aggiuntivo (cfr. prot. 1707 del 22.01.20 e prot. 8499 del 30.03.2020);
- la presenza di alcune componenti di ricavo e di costo in discontinuità rispetto al precedente esercizio così come illustrate con nota prot. 1707 del 22.01.20;
- la necessità di consolidare la spesa sostenuta per il personale impiegato per fronteggiare l'emergenza sanitaria.




701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Segue commento sintetico per voce SK rispetto al 2019, per dettagli si rimanda ai paragrafi specifici per singola voce.

Sezionale SAN

RICAVI SAN	BES 2019	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
DRG	186.381.898	171.755.512	-14.626.386	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Funzioni non tar.	25.493.684	24.426.240	-1.067.444	Allineamento al decreto con aggiornamento livello funzioni
Ambulatoriale	58.593.252	50.513.855	-8.079.397	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Neuropsichiatria	2.153.448	2.067.511	-85.937	Trend
Screening	36.031	83.730	47.699	Trend
Entrate proprie	33.493.357	25.001.471	-8.491.886	Riduzione ticket, Odontostomatologia, Cessione emocomponenti, solvenza in relazione a Covid-19
LP art. 55 CCNL	14.520.711	10.035.395	-4.485.316	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Psichiatria	8.578.022	7.729.791	-848.231	Riduzione attività per emergenza COVID-19
File F	55.013.249	59.305.097	4.291.848	Sottostima budget BPE 2020
Utilizzi contr eser prec	2.152.332	2.018.457	-133.875	Trend
Altri contributi RL	45.444.037	62.643.949	17.199.912	Allineamento al decreto cfr VincNiSan
Altri contributi straordinarie	5.328.475	8.043.158	2.714.683	Contributi per emergenza COVID-19
Prestiti straordinarie	20.568.967	3.227.585	-17.341.382	Poste straordinarie una tantum 2019
Prestazioni sanitarie	30.157.293	44.034.039	13.876.746	Doppio Canale e tamponi
	487.914.756	470.885.790	-17.028.966	

COSTI SAN	BES 2019	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Personale	222.037.899	233.424.992	11.387.093	Trend in aumento e emergenza COVID-19
IRAP pers.dip.	14.663.423	15.441.677	778.254	Trend in aumento e emergenza COVID-19
LP + IRAP	11.528.281	8.139.868	-3.388.413	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Beni e Servizi (netti)	257.337.604	258.952.898	1.615.294	Riduzione attività in elezione e DM, riduzione costi sui ricavi EP cessanti, aumento contratti atipici, farmaci, File F, diagnostici e servizi per contrastare covid-19
Ammortamenti	9.530.604	9.109.916	-420.688	Diminuzione allineamento a libro cespiti
Altri costi	4.507.473	5.629.483	1.122.010	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)
Accantonamenti dell'esercizio	23.280.621	10.946.624	-12.333.997	Acc.to una tantum 2019, acc.ti rischi autorizzati da RL
Oneri fin. e str.	1.958.962	1.248.125	-710.837	Valore fisiologico, scostamento rispetto al 2019 per presenza importi specifici una tantum
	544.844.867	542.893.583	-1.951.284	




701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

PSSR	56.930.111	72.007.793	15.077.682	Decreto BES 2020
-------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

Sezionale TER

RICAVI TER	BES 2019	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Entrate proprie	474.599	287.779	-186.820	Riduzione commissioni invalidità
LP art. 55 CCNL	17.400	-	-17.400	Riconduzione attività al sezionale sanitario
Altri contributi da RL	51.751.032	51.259.267	-491.765	Riequilibrio ricavi-costi emergenza COVID-19
Altri contributi	-	39.551	39.551	Contributi area territoriale del 2020 (cfr VincNi-Ter)
Proventi fin. straor.	123.793	141.021	17.228	Rilevazione dismissioni protesica territoriale
Prestazioni sanitarie	-	-	-	
	54.003.962	51.727.618	-2.276.344	
COSTI TER	BES 2019	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Personale	5.977.693	6.303.711	326.018	Incremento per emergenza COVID-19
IRAP Pers. Dip.	394.946	417.172	22.226	Incremento per emergenza COVID-19
Libera prof + IRAP	16.762	-	-16.762	Riconduzione attività al sezionale sanitario
Beni e Servizi (netti)	18.805.059	19.715.044	909.985	Flusso Diabet, incremento microinfusori
Ammortamenti	-	-	-	
Altri costi	536.961	496.986	-39.975	Trend
Accantonamenti	34.455	34.169	-286	Trend
Oneri fin. e straor.	51.347	228.854	177.507	Rilevazione dismissioni protesica territoriale
Integrativa e protesica	26.549.601	24.531.682	-2.017.919	Flusso Promag, diminuzione per Lockdown COVID-19
	52.366.824	51.727.618	-639.206	

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

RICAVI SAN	BPE 2020	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
DRG	186.024.446	171.755.512	-14.268.934	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Funzioni non tar.	21.674.175	24.426.240	2.752.065	Allineamento al decreto con aggiornamento livello funzioni
Ambulatoriale	56.144.996	50.513.855	-5.631.141	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Neuropsichiatria	1.745.874	2.067.511	321.637	Sottostima BPE

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2020




701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Screening	31.536	83.730	52.194	Sottostima BPE
Entrate proprie	32.570.364	25.001.471	-7.568.893	Riduzione ticket, Odontostomatologia, Cessione emocomponenti, solvenza in relazione a Covid-19
LP art. 55 CCNL	14.376.000	10.035.395	-4.340.605	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Psichiatria	8.637.207	7.729.791	-907.416	Riduzione attività per emergenza COVID-19
File F	55.029.337	59.305.097	4.275.760	Sottostima budget BPE 2020
Utilizzi contr eser prec	-	2.018.457	2.018.457	Non esposizione utilizzi in BPE
Altri contributi RL	43.309.908	62.643.949	19.334.041	Allineamento al decreto cfr VincNiSan
Altri contributi straordinarie	-	8.043.158	8.043.158	Esposizione contributi per emergenza COVID-19
Prestazioni sanitarie	30.052.081	44.034.039	13.981.958	Incremento Doppio Canale e tamponi
	449.595.924	470.885.790	21.289.866	

COSTI SAN	BPE 2020	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Personale	220.364.213	233.424.992	13.060.779	Trend in aumento e emergenza COVID-19
IRAP pers.dip.	14.688.781	15.441.677	752.896	Trend in aumento e emergenza COVID-19
LP + IRAP	11.480.000	8.139.868	-3.340.132	Riduzione attività per emergenza COVID-19
Beni e Servizi (netti)	248.803.877	258.952.898	10.149.021	Riduzione attività in elezione e DM, riduzione costi sui ricavi EP cessanti, aumento contratti atipici, farmaci, File F, diagnostici e servizi per contrastare covid-19
Ammortamenti	9.658.431	9.109.916	-548.515	Diminuzione allineamento a libro cespiti
Altri costi	4.573.246	5.629.483	1.056.237	Servizi di consulenza sanitaria in area pagamento (art. 55 c.2 CCNL)
Accantonamenti dell'esercizio	5.409.484	10.946.624	5.537.140	Esposizione poste finanziate, contributi covid e acc.ti rischi autorizzati da RL
Oneri fin. e str.	-	1.248.125	1.248.125	Non esposizione poste straordinarie in BPE
	514.978.032	542.893.583	27.915.551	
PSSR	65.382.108	72.007.793	6.625.685	Decreto BES 2020

RICAVI TER	BPE 2020	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Entrate proprie	435.648	287.779	-147.869	Riduzione commissioni invalidità
LP art. 55 CCNL	20.000	-	-20.000	Riconduzione attività al sezionale sanitario
Altri contributi da RL	53.548.314	51.259.267	-2.289.047	Riequilibrio ricavi-costi emergenza COVID-19
Altri contributi	-	39.551	39.551	Esposizione contributi emersi nel corso dell'esercizio
Proventi fin. straor.	-	141.021	141.021	Non esposizione poste straordinarie in BPE
Prestazioni	-	-	0	




701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

sanitarie				
	54.003.962	51.727.618	-2.276.344	
COSTI TER	BPE 2020	BES 2020	VAR	DESCRIZIONE
Personale	5.716.054	6.303.711	587.657	Incremento per emergenza COVID-19
IRAP Pers. Dip.	395.626	417.172	21.546	Incremento per emergenza COVID-19
Libera prof + IRAP	18.000	-	-18.000	Riconduzione attività al sezionale sanitario
Beni e Servizi (netti)	18.179.745	19.715.044	1.535.299	Incremento microinfusori, ausili incontinenza
Ammortamenti	-	-	-	
Altri costi	540.000	496.986	-43.014	Trend
Accantonamenti	35.000	34.169	-831	Trend
Oneri fin. e straor.	-	228.854	228.854	Non esposizione poste straordinarie in BPE
Integrativa e protesica	29.119.537	24.531.682	-4.587.855	Flusso Promag, diminuzione per Lockdown COVID-19
	54.003.962	51.727.618	-2.276.344	

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

Il quadro dei costi di esercizio mostra, rispetto all'anno 2019, un decremento di circa 3,9 milioni.

La Prevenzione Collettiva e Sanità Pubblica registra un importante incremento nella voce "Altri interventi per la sorveglianza, prevenzione e controllo delle malattie infettive e parassitarie", dovuta all'attività relativa ai tamponi per l'epidemia.

Altre variazioni rilevanti dell'insieme riguardano le voci *Vaccinazioni* e *Attività medico legali per finalità pubbliche* derivanti da una più puntuale allocazione dei costi del personale.

I costi d'esercizio delle voci ricadenti nel livello di Assistenza distrettuale sono in lieve diminuzione rispetto al precedente esercizio con all'interno dinamiche differenti.

L'assistenza sanitaria di base è stabile e sempre limitata nella rendicontazione, mentre il decremento della Emergenza sanitaria territoriale deriva dalla minor attività del periodo pandemico.

L'assistenza farmaceutica registra un incremento rilevante per l'attività di File F, Doppio Canale e Primo Ciclo: in particolare, con il dato di File F in incremento, la spesa per HCV in forte decremento a causa del decremento dei pazienti arruolati e il costo di Doppio Canale e Primo Ciclo in continuità con l'esercizio 2019.

L'incremento è causato principalmente da un singolo trattamento con terapia genica per un neonato affetto da atrofia muscolare spinale e dall'arruolamento di pazienti in terapia CAR-T, entrambe le voci di forte impatto economico.

L'Assistenza integrativa e protesica trova una distribuzione puntuale e si attesta sul livello di



rendicontazione simile al 2019, si riscontrano dei diversi movimenti con una contrazione di spesa per la protesica maggiore (da imputare alla sospensione nel periodo di lockdown delle visite ambulatoriali a causa dell'emergenza COVID) e un aumento degli importi per i materiali diagnostici per pazienti diabetici (dovuta all'aumento delle prescrizioni e del numero di assistiti diabetici che utilizzano il monitoraggio flash).

L'assistenza specialistica ambulatoriale è in contrazione per gli effetti del periodo pandemico che hanno portato a limitazioni sulle attività svolgibili.

L' *Assistenza specialistica ambulatoriale – Trasporto utenti* registra la rendicontazione per il servizio di trasporto di pazienti dializzati.

L'assistenza sociosanitaria distrettuale, domiciliare e territoriale al pari della semi-residenziale e residenziale non registra particolari variazioni.

Per l'attività ospedaliera si registra un decremento rilevante causato dalla minor attività dovuta alle indicazioni regionali per la lotta al contagio, con una contrazione particolarmente significativa nei mesi interessati dalla prima e dalla seconda ondata pandemica.

L'area cardiotoracovascolare e quella chirurgica hanno subito importanti contrazioni pari annualmente al 20%, per il blocco dell'attività elettiva con la conseguente carenza di pazienti e il conseguente utilizzo delle relative risorse umane a far fronte ad altri scopi.

L'area materno infantile incorporando l'attività di pronto soccorso pediatrico ha limitato i posti letto a disposizione e registrato una contrazione annua del 17%.

Le specialità che non hanno subito contrazione sono state quelle individuate Centro Hub Regionale per le reti tempo dipendenti e di alta specialità, quali le urgenze neurologiche stroke che hanno registrato un incremento annuo significativo pari al 14%.

7. Confronto Decreto Consuntivo 2020 e Consuntivo 2010 per codice SK

Non si rilevano scostamenti, al netto di arrotondamenti, tra Decreto di Consuntivo e Consuntivo.

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

Preliminarmente si osserva che i due rendiconti sono difficilmente paragonabili in quanto hanno numerose poste per le quali esistono differenze significative di esposizione. Tra le più importanti si elencano:

- Rappresentazione/Esclusione dei ricavi dei tamponi/sierologici;
- Rappresentazione/Esclusione dei ricavi per cure palliative domiciliari/residenziali;
- Rappresentazione/Esclusione dei costi del personale riferiti al Covid gravanti sull'area B&S e in generale costi che non sono Personale Dipendente;
- Rappresentazione/Esclusione accantonamento incentivi tecnici ex art. 113.

SAN




701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

DESCRIZIONE VOCE SK	4° CET 2020	BES 2020	NOTE
DRG	172.357.989	171.755.512	Valore consuntivato Produzione
Funzioni non tariffate	25.493.684	24.426.240	DGR funzioni 2020
Ambulatoriale	45.182.567	50.513.855	Flussi regionali
Neuropsichiatria	1.866.724	2.067.511	Sottostima CET su flussi parziali
Screening	38.132	83.730	Sottostima CET su flussi parziali
Entrate proprie	23.376.283	25.001.471	Contabilizzazione File F non in compensazione e Sperimentazioni
Libera professione (art. 55 CCNL)	9.872.157	10.035.395	Consuntivazione
Psichiatria	7.670.417	7.729.791	Sottostima CET su flussi parziali
File F	56.488.155	59.305.097	Flussi regionali
Utilizzi	-	2.018.457	Esposizione
Altri contributi da Regione (netti)	60.259.962	62.643.949	Formalizzazione contributi regionali non esposti in IV CET
Altri contributi (netti)	1.665.749	8.043.158	Esposizione poste finanziate e rettifiche
Proventi finanziari e straordinari	1.234.598	3.227.585	Aggiornamento sopravvenienze attive
Prestazioni sanitarie	37.368.421	44.034.039	Valorizzazione tamponi
Totale Ricavi (netti)	442.874.838	470.885.790	
Personale	229.304.810	233.424.992	Adeguamento decreto BES2020
IRAP personale dipendente	15.409.387	15.441.677	Adeguamento decreto BES2020
Libera professione	8.060.923	8.139.868	Consuntivazione
Beni e Servizi (netti)	250.646.882	258.952.898	Esposizione poste finanziate
Ammortamenti (netti)	9.109.911	9.109.916	Consuntivazione
Altri costi	6.049.909	5.629.483	Consuntivazione area a pagamento
Accantonamenti dell'esercizio	9.636.665	10.946.624	Esposizione poste finanziate e acc.ti decreto BES2020
Oneri finanziari e straordinari	829.136	1.248.125	Consuntivazione
Integrativa e protesica	-	-	
Totale Costi (netti)	529.047.623	542.893.583	
PSSR	86.172.785	72.007.793	Aggiornamento rispetto a decreto III CET
Risultato economico	-	-	

TER

DESCRIZIONE VOCE SK	4° CET 2020	BES 2020	NOTE
RICAVI TER			
Entrate proprie	303.280	287.779	Riduzione commissioni invalidità
LP art. 55 CCNL	-	-	
Altri contributi da RL	54.312.625	51.259.267	Riequilibrio ricavi-costi emergenza COVID-19

Relazione del Direttore Generale – Consuntivo 2020



701 ASST GRANDE OSPEDALE METROPOLITANO NIGUARDA

Altri contributi	43.251	39.551	Consuntivazione
Proventi fin. straor.	13.847	141.021	
Prestazioni sanitarie	-	-	
	54.673.003	51.727.618	
COSTI TER	4° CET 2020	BES 2020	DESCRIZIONE
Personale	6.232.707	6.303.711	Adeguamento decreto BES2020
IRAP Pers. Dip.	414.784	417.172	Adeguamento decreto BES2020
Libera prof + IRAP	-	-	
Beni e Servizi (netti)	21.673.851	19.715.044	Sovrastima decreto IV CET per ipotesi di non recrudescenza Covid-19
Ammortamenti	1	-	
Altri costi	522.826	496.986	Consuntivazione
Accantonamenti	34.128	34.169	Consuntivazione
Oneri fin. e straor.	80.678	228.854	
Integrativa e protesica	25.714.028	24.531.682	Sovrastima decreto IV CET per ipotesi di non recrudescenza Covid-19
	54.673.003	51.727.618	

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

Nulla

Il Direttore Generale
Marco Bosio





Azienda Socio Sanitaria Territoriale

Grande Ospedale Metropolitano Niguarda

Codice azienda

701

Regione Lombardia

BILANCIO D'ESERCIZIO 2020

Nota Integrativa Descrittiva

SAN + TER



Sommario

1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio	5
2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio	6
3. Dati relativi al personale	8
STATO PATRIMONIALE	9
4. Immobilizzazioni immateriali e materiali	9
4.1 Immobilizzazioni Immateriali	9
4.2 Immobilizzazioni Materiali	12
4.3 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	22
5. Immobilizzazioni Finanziarie	25
6. Rimanenze	27
6.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	29
7. Crediti	31
7.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	40
8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	41
9. Disponibilità liquide	42
10. Ratei e risconti attivi	43
11. Patrimonio netto	44
11.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	46
12. Fondi per rischi e oneri	47
13. Trattamento di fine rapporto	50
14. Debiti	51
14.1 Ulteriori trasferimenti/rettifiche ai sensi della L.R 23/2015	55
15. Ratei e risconti passivi	56
16. Conti d'ordine	57
17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2019	58
CONTO ECONOMICO	59
GESTIONE SANITARIA	59
18. Contributi in conto esercizio	59
18.1 Contributi in conto esercizio	59
18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti	62
18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti	63
19. Proventi e ricavi diversi	64



19.1 Proventi e ricavi diversi	64
19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	69
19.3 Ticket.....	69
19.4 Costi capitalizzati	70
19.5 Altri ricavi e proventi	70
20. Acquisti di beni	72
21. Acquisti di servizi	74
21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	74
21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	77
21.3 Godimento di beni di terzi	78
22. Costi del personale	79
23. Oneri diversi di gestione.....	90
24. Ammortamenti e svalutazioni	91
25. Variazione delle rimanenze.....	93
26. Accantonamenti	94
27. Proventi e oneri finanziari	95
27.1 Proventi finanziari	95
27.2 Oneri finanziari	95
28. Rettifiche di valore di attività finanziarie	96
29. Proventi e oneri straordinari	97
29.1 Proventi straordinari.....	97
29.2 Oneri straordinari	98
30. Imposte e tasse.....	102
GESTIONE TERRITORIALE	104
31. Contributi in conto esercizio	104
31.1 Contributi in conto esercizio	104
31.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti.....	105
31.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti.....	105
32. Proventi e ricavi diversi.....	106
32.1 Proventi e ricavi diversi	106
32.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche	107
32.3 Ticket.....	108
32.4 Costi capitalizzati	108
32.5 Altri ricavi e proventi	109



33. Acquisti di beni	110
34. Acquisti di servizi	111
34.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari.....	111
34.2 Acquisti di manutenzione ordinaria	114
34.3 Godimento di beni di terzi	114
35. Costi del personale	116
36. Oneri diversi di gestione	116
37. Ammortamenti e svalutazioni	117
38. Variazione delle rimanenze.....	118
39. Accantonamenti	119
40. Proventi e oneri finanziari	120
40.1 Proventi finanziari	120
40.2 Oneri finanziari	120
41. Rettifiche di valore di attività finanziarie	121
42. Proventi e oneri straordinari	121
42.1 Proventi straordinari.....	121
42.2 Oneri straordinari	122
43. Imposte e tasse.....	125
44. Informazioni relative al Conto Economico dell'attività libero professionale.....	125
45. Informazioni relative alle partite infragruppo.....	128
46. Verifica di cassa al 31 12 2020.....	129
47. Dati SIOPE al 31 12 2020.....	131
48. Riscontro alle osservazioni al IV CET 2020	131



1. Criteri generali di formazione del bilancio d'esercizio

Il Bilancio di esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa, ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione.

La nota integrativa, secondo il principio contabile OIC 12, fornisce:

- un commento esplicativo dei dati presentati nello stato patrimoniale e nel conto economico, che per loro natura sono sintetici e quantitativi;
- un'evidenza delle informazioni di carattere qualitativo che per loro natura non possono essere fornite dagli schemi di stato patrimoniale e conto economico. La nota integrativa contiene informazioni ulteriori rispetto a quelle fornite dagli schemi di bilancio.

Il contenuto della nota integrativa è definito da:

- modello e linee guida di compilazione regionali;
- alcuni articoli del codice civile, quali: art. 2423 "Redazione del bilancio" e art. 2427 "Contenuto della nota integrativa";
- Principi Contabili Nazionali (OIC);
- dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.

La presente nota integrativa, in particolare, contiene tutte le informazioni richieste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Fornisce inoltre tutte le informazioni supplementari, anche se non specificamente richieste da disposizioni di legge, ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta dei fatti aziendali e in ottemperanza al postulato della chiarezza del bilancio.

Va precisato che le informazioni della nota integrativa sono presentate secondo lo stesso ordine in cui sono esposte le relative voci negli schemi di stato patrimoniale e conto economico.

I valori dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico, del Rendiconto Finanziario e delle tabelle di Nota Integrativa sono arrotondati all'euro

Eventuali deroghe all'applicazione di disposizioni di legge:

GEN01	Non si sono verificati casi eccezionali che, ai sensi dell'articolo 2423, comma 4, codice civile, impongono di derogare alle disposizioni di legge.
-------	---

Eventuali deroghe al principio di continuità di applicazione dei criteri di valutazione:

GEN02	I criteri utilizzati nella formazione del bilancio non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.
-------	--

Eventuali casi di non comparabilità delle voci rispetto all'esercizio precedente:

GEN03	Tutte le voci relative allo stato patrimoniale, al conto economico e al rendiconto finanziario dell'esercizio precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.
-------	---

Altre informazioni di carattere generale, relative alla conversione dei valori

GEN04	Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate conversioni di voci di bilancio espresse all'origine in moneta diversa dall'Euro.
-------	--



2. Criteri di valutazione adottati per la redazione del bilancio d'esercizio

Il bilancio di esercizio è lo strumento di informazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda sanitaria. Perché possa svolgere tale funzione, il bilancio è stato redatto con chiarezza, così da rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria dell'azienda e il risultato economico dell'esercizio.

Le caratteristiche sopra menzionate sono state assicurate, laddove necessario, dall'inserimento di informazioni complementari. Se vi è stata deroga alle disposizioni di legge, essa è stata motivata e ne sono stati esplicitati gli effetti sulla situazione patrimoniale, finanziaria ed economica dell'azienda nella presente nota integrativa.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi ai principi di prudenza e competenza, tenendo conto della funzione economica dell'elemento attivo e passivo considerato e nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e utili da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti di numerario (incassi e pagamenti).

I criteri di valutazione adottati sono sintetizzati nella tabella che segue.

Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Immobilizzazioni immateriali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>L'iscrizione tra le immobilizzazioni dei costi di impianto e di ampliamento, di ricerca e sviluppo avviene con il consenso del collegio sindacale.</p>
Immobilizzazioni materiali	<p>Sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusi i costi accessori e l'IVA in quanto non detraibile. Sono esposte in bilancio al netto dei relativi fondi di ammortamento.</p> <p>Le aliquote di ammortamento sono quelle fissate dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione e dalle indicazioni specifiche regionali in applicazione della normativa vigente e delle eventuali circolari ministeriali.</p> <p><i>Nei casi in cui ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote superiori o di applicare indicazioni specifiche regionali, i criteri sono indicati in modo specifico dall'azienda nella sezione apposita della specifica tipologia di immobilizzazioni.</i></p> <p>I fabbricati di primo conferimento sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p><i>Valorizzazione secondo linee guida regionali</i></p> <hr/> <p>I fabbricati ricevuti a titolo gratuito, dalla regione o da altri soggetti pubblici e privati, successivamente alla costituzione dell'azienda, sono stati iscritti sulla base dei seguenti criteri di valutazione</p> <p><i>Valore di trasferimento</i></p> <hr/> <p>I costi di manutenzione e riparazione che non rivestono carattere incrementativo del valore e/o della funzionalità dei beni sono addebitati al conto economico dell'esercizio in cui sono sostenuti. Le spese di manutenzione e riparazione aventi natura incrementativa sono imputate all'attivo patrimoniale e, successivamente, ammortizzate. Le immobilizzazioni che, alla fine dell'esercizio, presentano un valore durevolmente inferiore rispetto al residuo costo da ammortizzare vengono iscritte a tale minor valore. Questo non viene mantenuto se negli esercizi successivi vengono meno le ragioni della svalutazione effettuata.</p> <p>Le immobilizzazioni materiali detenute in base a contratti di leasing finanziario vengono contabilizzate secondo quanto previsto dalla vigente normativa italiana, la quale prevede l'addebito a conto economico per competenza dei canoni, l'indicazione dell'impegno per canoni a scadere nei conti d'ordine e l'inserimento del cespite tra le immobilizzazioni solo all'atto del riscatto.</p>



Posta di Bilancio	Criterio di valutazione
Titoli	Sono iscritti al minor valore tra il prezzo d'acquisto e quanto è possibile realizzare sulla base dell'andamento del mercato.
Partecipazioni	Sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione, eventualmente rettificato per riflettere perdite permanenti di valore. Tale minor valore non verrà mantenuto negli esercizi successivi qualora vengano meno le ragioni della svalutazione effettuata.
Rimanenze	Sono iscritte al minore tra costo di acquisto o di produzione e valore desumibile dall'andamento del mercato. Per i beni fungibili il costo è calcolato con il metodo della media ponderata.
Crediti	Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo al fine di tener conto dei rischi di inesigibilità.
Disponibilità Liquide	Sono iscritte in bilancio al loro valore nominale.
Patrimonio Netto	I contributi per ripiano perdite sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I contributi in conto capitale sono rilevati con le modalità previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. Per i beni di primo conferimento, la sterilizzazione degli ammortamenti avviene mediante storno a conto economico di quote della voce di Patrimonio Netto "Finanziamenti per beni di prima dotazione".
Fondi per Rischi e oneri	I fondi per quote inutilizzate di contributi sono costituiti da accantonamenti determinati con le modalità previste dall'art. 29 comma 1, lett. e) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione. I fondi per rischi e oneri sono costituiti da accantonamenti effettuati allo scopo di coprire perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, che alla data di chiusura dell'esercizio sono però indeterminati nell'ammontare e/o nella data di sopravvenienza, secondo quanto previsto dall'art. 29, comma 1, lett. g) del D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione.
Premio operosità Medici SUMAI	È determinato secondo le norme e disposizioni contenute nella Convenzione Unica Nazionale che regolano la determinazione del premio di operosità dei medici SUMAI.
TFR	Rappresenta l'effettivo debito maturato, in conformità alla legge e ai contratti vigenti, verso le seguenti figure professionali: - Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.
Debiti	Sono rilevati al loro valore nominale.
Ricavi e costi	Sono rilevati secondo i principi della prudenza e della competenza economica, anche mediante l'iscrizione dei relativi ratei e risconti.
Imposte sul Reddito	Sono determinate secondo le norme e le aliquote vigenti
Conti d'ordine	Impegni e garanzie sono indicati nei conti d'ordine al loro valore contrattuale residuo. I beni di terzi sono indicati nei conti d'ordine in base al loro valore di mercato al momento dell'ingresso in azienda.



3. Dati relativi al personale

I dati del personale sono desunti dalle schede del Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio di cui sono parte integrante. In sintesi la situazione del Personale è la seguente:

[Inserire e completare le informazioni sul personale]:

PERSONALE DIPENDENTE

Il personale dell'azienda al 31.12.2019 era pari a 4.159, di cui personale part-time 229 unità; al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 4.341, di cui personale part-time 213 unità.

PERSONALE IN COMANDO AD ALTRI ENTI

Il personale in comando ad altri enti al 31.12.2019 era pari a 8 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 9.

PERSONALE IN COMANDO DA ALTRI ENTI

Il personale in comando da altri enti al 31.12.2019 era pari a 3 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 1.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: FORMAZIONE LAVORO

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: SOMMINISTRAZIONE

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 110 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 115.

PERSONALE CON ALTRO CONTRATTO: LSU

Le unità uomini-anno al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

PERSONALE IN CONVENZIONE

Le unità di MMG al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di PLS al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Continuità Assistenziale al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

Le unità di Altri in convenzione al 31.12.2019 era pari a 0 unità, mentre al 31.12.2020 il numero delle unità è passato a 0.

Per quanto riguarda i dati del personale suddivisi per ruolo (sanitario, professionale, tecnico e amministrativo), categorie (dirigenza e comparto) e profili si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.



STATO PATRIMONIALE

Come indicato nelle Linee Guida procedurali, tenuto conto della complessità di gestione e dell'unicità dell'Azienda, è stato previsto un unico Stato Patrimoniale per le partite relative sia alla gestione SANITARIA che SOCIO SANITARIA (ex ASSI).

Particolare attenzione dovrà essere comunque posta alla corretta allocazione dei contributi regionali e dei relativi crediti e debiti verso la Regione per le singole attività sopra citate e dei Fondi per contributi inutilizzati es. precedenti.

4. Immobilizzazioni immateriali e materiali

4.1 Immobilizzazioni Immateriali

A.1.1 Costi di impianto e ampliamento

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nessun movimento dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.2 Costi di ricerca e sviluppo

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nessun movimento dell'esercizio



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.3 Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.3.a) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno - Attività di ricerca
- A.1.3.c) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno – Altri

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nessun movimento dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.4 Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nessun movimento dell'esercizio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.1.5 Altre immobilizzazioni immateriali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i..Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.



Per questa categoria di immobilizzazioni immateriali sono previste le seguenti tipologie:

- A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili
- A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi
- A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)
- A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

In particolare, per la categoria **A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta con il consenso del Collegio Sindacale i cui estremi del verbale e le ragioni di iscrizione sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

A.I.5.a) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili

La voce risulta movimentata in particolare per il consolidamento infrastrutture di telecomunicazioni come sotto meglio specificato:

CONSOLIDAMENTO INFRASTRUTTURE	€ 190.878,00
SOFTWARE DI CARIOTIPIZZAZIONE	€ 99.999,00
SERVER EVOLUZIONE SMARTWORKING	€ 65.720,00
LICENZA D'USO PROGETTO ACCOGLIENZA 4.0	€ 51.240,00

A.I.5.c) Migliorie su beni di terzi

Nessun movimento dell'esercizio.

A.I.5.e) Pubblicità (da ammortizzare)

Nessun movimento dell'esercizio.

A.I.5.g) Altre immobilizzazioni immateriali

Nessun movimento dell'esercizio.

Si consideri anche per la più agevole lettura di questo e dei prossimi paragrafi che nel prospetto SP il valore di delta non contempla la colonna *Adeguamento valori a migliaia di euro (+/-)*, ciò comporta che i valori potrebbero apparire diversi.

Per le voci suindicate si registra complessivamente una variazione per 287.671,00 derivante dalla differenza tra il saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio per € 639.344,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 351.673,00.

Gli ammortamenti sono pari complessivamente a € 351.673,00 € di cui € 348.995,00 per licenze e € 2.678,00 per migliorie su beni di terzi.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

IMM01 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni immateriali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente:

Immobilizzazioni Immateriali	Allegato 3 - D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	20,0%	
COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	20,0%	
DIRITTI DI BREVETTO E UTILIZZAZIONE OPERE INGEGNO	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
DIRITTI DI CONCESSIONE, LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	durata legale del diritto o, in assenza, 20,0%	
MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	aliquota % maggiore tra bene e durata residua contratto	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	--	
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20,0%	

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM01	Per le immobilizzazioni immateriali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	NO	Se Sì, illustrare

4.2 Immobilizzazioni Materiali

A.II.1 Terreni

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.1.a) Terreni disponibili
- A.II.1.b) Terreni indisponibili

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio





Terreni disponibili

Nessun movimento dell'esercizio.

Terreni indisponibili

Nessun movimento dell'esercizio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Nessun movimento dell'esercizio.

Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.2 Fabbricati

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni materiali sono previste le seguenti tipologie:

- A.II.2.a) Fabbricati non strumentali (disponibili)
- A.II.2.b) Fabbricati (indisponibili)

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Al punto A.II. 2a "fabbricati" rientrano le seguenti tipologie di voci:

- Fabbricati non strumentali (disponibili)

Nessun movimento.

- Costruzioni leggere

Nessun movimento.

Al punto A.II. 2b rientrano "Fabbricati (indisponibili)":





La voce risulta movimentata in particolare per lavori relativi alla realizzazione sala degenza alta intensità Blocco Sud, come sotto meglio specificato.

In relazione alle contabilizzazioni di manutenzioni che incrementano il valore degli immobili risultano principalmente movimentate le seguenti etichette inventariali per gli importi sotto indicati:

Villa Marelli	- opere realizzazione nuovo POT (capitalizzazioni)	€ 1.378.099,00
Pad DEA	- implementazione area emergenza urgenza (capitalizzazioni)	€ 1.067.160,00
Pad. Laboratori	- adeguamento-riorganizzazione strutturale impiantistica pad. 9	€ 745.149,00
Vari reparti	- lavori	€ 240.928,00
Pad. Rossini	- adeguamento impianto trasm.datì - idraulico	€ 193.309,00
Ingresso	- riqualificazione ingresso	€ 129.583,00
Pad. Pronto Soccorso	- impianto elettrico PS moduli prefabbricato	€ 126.479,00
Sotterranei	- lavori per messa in sicurezza	€ 88.749,00
Pad. Blocco Sud	- manutenzione straordinaria	€ 74.908,00
Pad. Blocco Nord	- manutenzione straordinaria	€ 40.877,00
Pad 14 BELLÌ	- messa sicurezza statica	€ 32.940,00

Per le voci suindicate si registra complessivamente una variazione per € 23.005.586,00 derivante dalla differenza tra il saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio per € 4.260.560,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 27.266.146,00.

Gli ammortamenti sono pari a € 27.266.146,00 di cui € 93.100,00 per fabbricati non strumentali (disponibili), € 2.037,00 per costruzioni leggere e € 27.171.009,00 per fabbricati (indisponibili).

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione fabbricati

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.3 Impianti e macchinari

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Al punto A.II.3 "impianti e macchinari" rientrano le seguenti tipologie di voci

- Impianti sanitari
- impianti elettrici ed idraulici
- impianti telefonici
- impianti di allarme e sicurezza
- altri impianti e macchinari specifici
- altri impianti e macchinari generici





- altri impianti

Si indicano di seguito le principali movimentazioni di incremento dell'esercizio:

- Impianti sanitari

Acceleratori lineari	€ 4.629.341,00
Tomografo PET/CT	€ 1.588.928,00
Angiografo biplano PHILIPS	€ 1.098.000,00
Tomografo PET/CT BIOGRAPH mCT	€ 822.500,00

- altri impianti e macchinari specifici (impianti non sanitari):

Nuovo stacco acqua refrigerata pad. 9 laboratori	€ 151.420,00
Implementazione impianto elettrico pad. 16 Rossini	€ 76.494,00
Impianto distribuzione GAS	€ 65.645,00
Adeguamento impianto di climatizzazione	€ 48.800,00

- altri impianti (attrezzature tecnico-economiche):

Cappe aspiranti	€ 42.700,00
Camera fredda prefabbricata	€ 21.838,00
Purificatore di aria	€ 14.884,00
Impianto di osmosi	€ 11.712,00

Le voci "impianti sanitari", "impianti elettrici ed idraulici", "impianti telefonici", "impianti di allarme e sicurezza" e "Altri impianti e macchinari generici" non risultano alimentate.

Per le voci movimentate si registra complessivamente una variazione per € 7.430.922,00 derivante dalla differenza tra il saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio pari a € 9.565.876,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 2.134.954,00.

Gli ammortamenti sono pari complessivamente a € 2.144.426,00 di cui € 1.285.589,00 per impianti sanitari, € 522.087,00 per altri impianti e macchinari specifici e € 336.750,00 relativi ad altri impianti.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si rilevano per l'esercizio dismissioni di cespiti per i quali è ultimato il ciclo di ammortamento per un valore complessivo storico d'acquisto di € 9.131,00. In base al valore storico d'acquisto le principali dismissioni sono:

Impianto circuito chiuso	€ 6.146,00	acquisito nel 1996
Lavatrice industriale	€ 1.878,00	acquisito nel 2004

Si rilevano inoltre la cessione di cespiti il cui valore complessivo storico è di € 900,00 - il cui ciclo di ammortamento non si è ultimato nell'esercizio, registrando una minusvalenza di € 559,00.





A.II.4 Attrezzature sanitarie e scientifiche

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Al punto A.II. 4 "impianti e macchinari" rientrano le seguenti tipologie di voci:

- attrezzature sanitarie
- beni per assistenza protesica
- altre attrezzature sanitarie

Si indicano di seguito le principali movimentazioni di incremento dell'esercizio:

- attrezzature sanitarie

Portatili radiologia digitale mod. S.F.T. M1	€ 286.944,00
Letti per terapia intensiva	€ 215.032,00
Estensione detettore	€ 188.000,00
Letti HILL-ROM	€ 164.340,00
Monitor Philips	€ 158.079,00
Portatile radiologia modello MAC 32D	€ 151.280,00
EEG NEUROFAX 1200 PRO	€ 112.318,00
Sist. Navigazione STEALTHSTATION	€ 103.029,00
Sequenziamento acidi nucleici	€ 106.207,00
Software SUN NUCLEAR	€ 103.151,00
Monitor televisivo	€ 97.387,00
Modul_Monitor	€ 93.696,00
Sistema CEC LIVANOVA	€ 90.890,00
Ecografo PHILIPS EPIQ 7	€ 77.104,00
Ecografo SAMSUNG HERA	€ 73.200,00
Sistema dosimetrico per acc. lineare	€ 71.919,00
Ecografo PHILIPS EPIQ 5G	€ 64.750,00
Tavolo operatorio sistema VANTO	€ 63.433,00
AMPLIF. DI SEQUENZE	€ 48.788,00
Videoprocessore PENTAX	€ 47.444,00
Microscopio opert. ZEISS	€ 46.360,00
Ecografo PHILIPS EPIQ CVX	€ 41.870,00

- beni per assistenza protesica

Unità posturale per capo, tronco/bacino	€ 527.056,00
Materassi	€ 157.833,00
Letti	€ 156.754,00
Carrozine pieghevoli	€ 121.225,00
Sollevatori mobile elettr.	€ 67.059,00
Carrozine autospinta	€ 63.346,00
Deambulatori	€ 52.387,00
Cuscini bolle d'aria	€ 39.277,00
Carrozine a spinta con tel.	€ 38.929,00





La voce "altre attrezzature sanitarie" non risulta alimentata.

Per le voci suindicate si registra una variazione per € 4.973.081,00 derivante dalla differenza tra il saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio pari a € 11.670.263,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 6.697.182,00.

Gli ammortamenti sono pari complessivamente a € 7.899.033,00 di cui € 2.883.608,00 per attrezzature sanitarie e € 5.015.425,00 relativi ai beni di protesica.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Si rilevano per l'esercizio dismissioni di cespiti per i quali è ultimato il ciclo di ammortamento per un valore complessivo storico d'acquisto di € 1.097.230,00. In base al valore storico d'acquisto le principali dismissioni sono:

Respiratori SERVOVENTILATOR	€ 179.157,00	acquisito tra 1998 e 1996
Sistema digitale per torace	€ 119.301,00	acquisto nel 2001
Monitoraggio sistema nervoso	€ 90.000,00	acquisito nel 2011
Sistema laser GAMMEX	€ 67.212,00	acquisito nel 2008
SERVO VENTILATOR 300	€ 34.086,00	acquisito nel 1999
Ventilatore polmonare	€ 20.400,00	acquisito nel 1987

Si rilevano inoltre la cessione di cespiti il cui valore complessivo storico è di € 221.196,00 - il cui ciclo di ammortamento non si è ultimato nell'esercizio, registrando una minusvalenza di € 142.369,00

Altro

Con DGR n. 5052/21 Regione ha preso atto dei beni inventariabili acquisiti da Aria per conto degli enti del Sistema Sanitario assegnando all'ASST Niguarda attrezzature (a titolo gratuito relativi all'emergenza COVID) per un valore di € 879.437,00. Tali attrezzature sono state incluse nel patrimonio dell'ASST Niguarda.

A.II.5 Mobili ed arredi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Al punto A.II. 5 "mobili ed arredi" rientrano le seguenti tipologie di voci:

- mobili, arredi e attrezzature ufficio
- scaffalature
- mobili e arredi diversi





- altri mobili e arredi

Si indicano di seguito le principali movimentazioni in incremento dell'esercizio:

mobili e arredi diversi

Sedie	€ 51.217,00
Armadietti	€ 69.686,00
Armadi	€ 28.002,00
Comodino bifronte	€ 16.304,00
Tavolo servitore	€ 14.781,00
Altri	€ 8.973,00

Le voci "mobili, arredi e attrezzature ufficio, "scaffalature" e "altri mobili e arredi" non risultano alimentate.

Per "mobili e arredi" si registra complessivamente una variazione per € 241.998,00, derivante dalla differenza tra il saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio pari a € 304.572,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 546.570,00.

Gli ammortamenti alla voce "mobili e arredi diversi" sono pari a € 556.432,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Si rilevano per l'esercizio dismissioni di cespiti per i quali è ultimato il ciclo di ammortamento per un valore complessivo di € 9.623,00.

Si rilevano inoltre la cessione di cespiti il cui valore complessivo storico è di € 509,00 - il cui ciclo di ammortamento non si è ultimato nell'esercizio, registrando una minusvalenza di € 233,00.

Altro

A.II.6 Automezzi

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ambulanze

Al punto A.II. 6 "automezzi" rientrano le seguenti tipologie di voci:

- automezzi





- ambulanze utilizzate per il 118
- altre ambulanze
- altri mezzi di trasporto
- altri automezzi

Le voci “automezzi”, “ambulanze utilizzate per il 118”, “altri mezzi di trasporto” e “altri automezzi”, non sono movimentate in bilancio.

Alla voce “altre ambulanze” si registra complessivamente una variazione per € 103.297,00 derivante dall’acquisizione di n. 2 ambulanze per trasporto interno pari a € 145.180,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondi per dismissioni) per € 41.883,00.

Gli ammortamenti alla voce “automezzi” sono pari a € 41.883,00.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Alla voce “altri automezzi” si rilevano per l’esercizio dismissioni di cespiti per i quali è ultimato il ciclo di ammortamento per un valore complessivo di € 2.350,00

Altro

-

A.II.7 Oggetti d'arte

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell’esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

Come richiesto dal Tavolo Adempimenti MEF, si chiede di precisare la tipologia ed ubicazione, nonché gli oneri sostenuti per la conservazione/mantenimento di tali beni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Sono iscritti in contabilità oggetti d’arte per un valore di 53.498 € e precisamente:

Dipinto opera d’arte “ALBERO ROVESCiato”	€ 10.952,00	- S.C. analisi chimico cliniche
Scultura in bronzo	€ 10.000,00	- Blocco Nord
Quadri diversi	€ 15.350,00	- NIGUARDA HEPATITIS CENTER
Dipinto opera d’arte	€ 7.747,00	- S.C. malattie infettive
Dipinto LONDON BAIGNEUSES	€ 7.000,00	- Blocco Nord
Quadri diversi	€ 1.600,00	- cure palliative Hospice
Statua immagine VERGINE	€ 350,00	- cure palliative Hospice

Per i beni suindicati nell’esercizio non sono stati sostenuti oneri per la loro conservazione e/o manutenzione. Si rimanda alla tabella dedicata allegata al bilancio.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Acquisizione oggetti d'arte

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

Alienazioni e/o dismissioni

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio

A.II.8 Altre immobilizzazioni materiali

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per la categoria **Altri Beni (sterilizzati e non)**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni è avvenuta indicando la tipologia dei singoli beni in modo dettagliato tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce "A.II.8.) Altre immobilizzazioni materiali" comprende le registrazioni relative a

- elaborati e personal computer e altre attrezzature EDP
- macchine ufficio ordinarie
- macchine ufficio elettriche ed elettroniche
- altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica
- altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica
- altri beni

Si indicano di seguito le principali movimentazioni in incremento dell'esercizio:

- elaborati e personal computer e altre attrezzature

PC portatili	€ 157.435,00
HUAWEI TELEPRESENCE	€ 79.913,00
PC DESKTOP	€ 31.110,00
TV MAXHUB S65FD	€ 30.000,00
IPAD AIR	€ 27.909,00
HUAWEI ACCESS POINT	€ 22.500,00
SWITCH 3850	€ 21.960,00
VIDEOPROIETTORE EPSON	€ 21.594,00
Stampanti	€ 18.300,00

Le voci "macchine ufficio ordinarie", "macchine ufficio elettriche ed elettroniche", "altri beni materiali da ammortizzare gestione caratteristica", altri beni materiali da ammortizzare gestione non caratteristica e "altri beni" non risultano alimentate

Per "elaborati e personal computer e altre attrezzature" si registra complessivamente una variazione per € 67.063,00, derivante dalla differenza tra i saldo acquisizioni/dismissioni dell'esercizio pari a € 512.879,00 ed il saldo degli ammortamenti (oltre storni al fondo per dismissioni) per € 445.816,00.

Gli ammortamenti alla voce "elaborati e personal computer e altre attrezzature" sono pari a € 446.114,00.





FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Alienazioni e/o dismissioni

Si rileva per l'esercizio la dismissione di un scanner a colori per il quale è ultimato il ciclo di ammortamento per un valore complessivo di € 298,00.

Altro

A.II.9 Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti

I dati relativi al costo storico, al valore netto iniziale e alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per questa categoria, se movimentata, nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San", allegata al Bilancio d'Esercizio, è riportato l'elenco dei lavori relativi alle Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione indicando la **tipologia di finanziamento** e le movimentazioni dell'esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce A.II.9.) Immobilizzazioni materiali in corso ed acconti è così suddiviso:

- Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione
- Fornitori conto anticipi per acquisto immobilizzazioni materiali
- Altre immobilizzazioni in corso (non alimentato)

- Immobilizzazioni materiali in corso di esecuzione

Il valore delle immobilizzazioni in corso riflette la contabilizzazione a "Fabbricati strumentali (indisponibili)" delle lavorazioni in corso.

- Fornitori conto anticipi per acquisto immobilizzazioni materiali

Si registra complessivamente una variazione per € 1.413,00 derivante da restituzione a cavallo di esercizio di beni non idonei.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Lo schema che segue riepiloga le principali movimentazioni dell'esercizio, dettagliando le contabilizzazioni per le principali opere terminate nel corso dell'esercizio:

descrizione	importo
Interventi pronto soccorso	€ 1.067.160,00 (dgr 2111/2014)
Realizzazione POT Villa Marelli	€ 1.378.100,00 (dgr 2930/2014)
Sperimentazione banca Regionale crioconservazione gameti	€ 82.623,00 (dgr 1593/2019)
totale	€ 2.527.883,00





Fondo Svalutazione immobilizzazioni

I dati relativi al valore iniziale, ai giroconti, all'utilizzo fondo (storno fondo svalutazioni) e alle svalutazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Importi, criteri di determinazione e impatto sul Conto Economico della svalutazione

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Motivazione della svalutazione

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

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

Nessun movimento

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

IMM02 – Aliquote di ammortamento immobilizzazioni materiali.

Inserire nella cella in giallo solo in caso le aliquote utilizzate in azienda sono diverse da quelle previste dalla normativa vigente e motivare le ragioni nella tabella precedente nello spazio previsto:

Immobilizzazioni Materiali	Allegato 3 D.lgs. 118/2011	Aliquota utilizzata dall'azienda
TERRENI	---	
EDIFICI	3,0%	6,5%
IMPIANTI INSERITI STABILMENTE NEL FABBRICATO	6,5%	
EDIFICI ADIBITI AD USO CIVILE NON ISTITUZIONALE	3,0%	da applicare solo per i cespiti acquisiti dal 2012
COSTRUZIONI LEGGERE (tettoie, baracche, ecc.)	10,0%	
MOBILI ED ARREDAMENTO	12,5%	
ATTREZZATURE SANITARIE E SCIENTIFICHE	20,0%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	12,5%	
IMPIANTI E MACCHINARI ADIBITI ALL'ATTIVITÀ NON ISTITUZIONALE	12,5%	



IMPIANTI E MACCHINARI - AUDIOVISIVI	20,0%	
AUTOMEZZI (ambulanze, autovetture, motoveicoli e simili, autoveicoli pesanti in genere, carrelli elevatori, mezzi di trasporto interno, ecc.)	25,0%	
MOBILI E MACCHINE ORDINARIE D'UFFICIO	20,0%	
MACCHINE D'UFFICIO ELETTROMECCANICHE ED ELETTRONICHE COMPRESI I COMPUTERS E I SISTEMI TELEFONICI ELETTRONICI	20,0%	
ATTREZZATURA GENERICA (stoviglie, posate, ecc.)		25,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
IMPIANTI DESTINATI AL TRATTAMENTO E DEPURAMENTO DELLE ACQUE, FUMI NOCIVI, ECC MEDIANTE IMPIEGO DI REAGENTI CHIMICI		15,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo
BIANCHERIA		40,0% se utilizzate tali aliquote dovranno essere applicate fino ad esaurimento del valore residuo

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM02	Per le immobilizzazioni materiali, ci si è avvalsi della facoltà di adottare aliquote di ammortamento superiori a quelle indicate nel D.lgs. 118/2011 e s.m.i., nonché dai successivi decreti ministeriali di attuazione?	Si	Indicazioni regionali in merito agli edifici acquisiti nell'anno ammortizzati al 6,5%

IMM03 – Eventuale ammortamento dimezzato per i cespiti acquistati nell'anno.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM03	Per i cespiti acquistati nell'anno, l'aliquota di ammortamento è stata analiticamente commisurata al periodo intercorso tra (i) il momento in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso e (ii) il 31/12?	Si	Calcolo su base mensile
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento?	No	Se Sì, illustrare
	Per i cespiti acquistati nell'anno, ci si è avvalsi della facoltà di dimezzare forfettariamente l'aliquota normale di ammortamento, ma soltanto per alcune categorie di beni?	No	Se Sì, illustrare

IMM04 – Eventuale ammortamento integrale.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM04	Per i cespiti di valore inferiore a € 516.46, ci si è avvalsi della facoltà di ammortizzare integralmente il bene nell'esercizio in cui il bene è divenuto disponibile e pronto per l'uso?	SI	Se Sì, illustrare
	Altro	No	Se Sì, illustrare





IMM05 – Svalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM05	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	No	Se Sì, specificare importo, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico

IMM06 – Rivalutazioni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM06	Nel corso dell'esercizio sono state effettuate rivalutazioni di immobilizzazioni materiali e/o immateriali?	No	Se Sì, specificare legge speciale che le ha determinate, importo al lordo e al netto degli ammortamenti, criteri di determinazione, impatto sul patrimonio netto

IMM07 – Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM07	Nel corso dell'esercizio si sono effettuate capitalizzazioni di costi (la voce CE "Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni" è > 0)?	No	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

IMM08 – Oneri finanziari capitalizzati.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM08	Nel corso dell'esercizio si sono capitalizzati oneri finanziari?	NO	Se Sì, specificare importo e criteri di determinazione

Altre informazioni relative alle immobilizzazioni materiali e immateriali

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IMM09	Gravami. Sulle immobilizzazioni dell'azienda vi sono gravami quali ipoteche, privilegi, pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare





IMM10	Immobilizzazioni in contenzioso iscritte in bilancio. Sulle immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>
IMM11	Immobilizzazioni in contenzioso non iscritte in bilancio. Esistono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, <i>illustrar</i>
IMM12	Eventuali impegni significativi assunti con fornitori per l'acquisizione di immobilizzazioni materiali. Esistono impegni già assunti, ma non ancora tradottisi in debiti?	NO	Se Sì, <i>illustrare l'ammontare per singolo impegno</i>
IMM13	Immobilizzazioni destinate alla vendita. Esistono immobilizzazioni destinate alla vendita con apposito atto deliberativo aziendale?	SI	<i>Delibera 816/2018: fondo rustico di Bagheria, appartamento via Ingegnoli P3, appartamento via Settembrini Milano destinati alla vendita,</i>
IMM14	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	SI	<i>Il padiglione Origgi è utilizzato da ARPA. L'ammortamento del Nuovo Ospedale realizzato in Concessione di costruzione e gestione è eseguito secondo le linee guida regionali.</i>

5. Immobilizzazioni Finanziarie

A.III.1 Crediti Finanziari

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente nell'esercizio.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

A.III.2 Titoli



I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria di immobilizzazioni finanziarie sono previste le seguenti tipologie:

- A.III.2.a) Partecipazioni
- A.III.2.b) Altri Titoli

In particolare, per la categoria **A.III.2.a) Partecipazioni**, se movimentata, l'iscrizione tra le immobilizzazioni finanziarie è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e/o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
IF01	Svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni delle immobilizzazioni finanziarie?	NO	Se Sì, specificare partecipazioni, altri titoli, crediti svalutati, importo della svalutazione, motivazioni, criteri di determinazione
IF02	Gravami. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli dell'azienda vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
IF03	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Su crediti immobilizzati, partecipazioni e altri titoli iscritti in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
IF04	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono partecipazioni o altri titoli non iscritti nello stato patrimoniale perché non riconosciuti come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare





IF05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui <i>“Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo”</i> (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
------	---	-----------	--------------------------

6. Rimanenze

B.I. Rimanenze

I dati relativi alle rimanenze iniziali, agli acquisti e ai consumi dell'esercizio, nonché alle altre movimentazioni riguardanti l'eventuale fondo svalutazione di magazzino, i giroconti/riclassificazioni, le rimanenze presso terzi per distribuzione per nome e per conto e le rimanenze finali di reparto che concorrono alla determinazione del valore netto finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I.1 Rimanenze di materiale sanitario
- B.I.2 Rimanenze di materiale non sanitario

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Rimanenze

Il valore complessivo delle rimanenze sia di materiale sanitario che non sanitario ammonta a € 19.819.761 (arrotondamento di totale su dettaglio di € 19.819.759).

Rimanenze di magazzino

Il valore delle rimanenze di magazzino è € 10.407.862, per la parte SAN il valore è 10.296.157, mentre per la parte TER il valore è 111.705. L'indice di rotazione dei magazzini farmaceutici risulta essere pari a 9,6.





Magazzini Servizi		
MAGA	DESCR_MAGA	Totale
ANT	ANT-MAGAZZINO ANATOMIA PATOLOGICA	316.179,16
ARM	ARM-Armadio Robotizzato Swisslog	350.951,34
BAT	BAT-MAGAZZINO BATTERIOLOGIA	144.553,15
BIO	BIO-MAGAZZINO LAB BIOCHIMICA	768.231,80
CED	CED-MAGAZZINO FLEET	15.727,47
CST	CST-MAGAZZINO CENTRO STAMPA	22.642,27
DIA	DIA-DIALISI NIGUARDA	61.069,04
EDI	EDI-MAGAZZINO EDILE	94.639,05
ELE	ELE-MAGAZZINO ELETTRICO IDRAULICO	47.611,33
EMOTR	EMOTR-EMOFILICI TER	693.104,79
ENT	ENT-MAGAZZINO FARMACIA DIETETICA	33.067,82
FAR	FAR-MAGAZZINO FARMACEUTICO	2.038.493,91
FARF	FARF-MAGAZZINO FARMA FILEF	2.616.902,25
FARTR	FARTR-MAG FAR Ext TER	323.731,44
GAS	GAS-GAS TERAPEUTICI	59.120,13
GME	GME-MAGAZZINO GAS MEDICALI	28.555,84
IDR	IDR - MAGAZZINO IDRAULICO	33.306,01
ING	ING-MAGAZZINO ING.CLINICA	502.871,81
MGU	MGU-MAGAZZINO GUARDAROBA	22.083,89
MOL	MOL-MAGAZZINO MOLECOLARE	1.327.422,17
MYC	MYC-ARTICOLI LAB. MICOBATTERI	70.511,14
NE1	NUTRIZIONE ENTERALE MEDICAIR	65.191,64
NE2	NUTRIZIONE ENTERALE VIVISOL	46.513,21
NP1	PARENTERALE	104,63
SIT	SIT-Servizio Immuno Trasfusionale	34.859,80
STD	STD-MAGAZZINO ECONOMALE STANDARD	485.257,85
TUM	TUM-MAG X ANTIBLASTICI	28.158,61
VIR	VIR-MAGAZZINO SIEROLOGIA VIROLOGIA	177.000,20
Totale complessivo		10.407.861,75

Rimanenze di reparto

Il valore complessivo delle rimanenze dei singoli magazzini di reparto rilevato al 31.12.2020 ammonta ad € 9.411.897.





Magazzini di Reparto		
CONTO	DESCR_CONTO	Totale
4001000001	Farmaceutici: Specialita Medicinali	4.272.051,26
4001000002	Farmaceutici: Ossigeno	47.380,57
4001000003	Farmaci esteri	85.742,47
4001000004	Farmaceutici: Galenici e altri medicinali SENZA AIC	14.951,47
4001000005	Farmaceutici: Ossigeno e gas medicali SENZA AIC	1.422,68
4001000016	Emoderivati da Terzi	70.145,24
4001000019	Prodotti dietetici	18.326,01
4001000020	Mat. Profilassi Igenico Sanitaria SIERI	14.600,12
4001000021	Mat. Profilassi Igenico Sanitaria VACCINI	38.240,73
4001000070	Materiali diagnostici Cnd W	330.325,29
4001000071	Materiali diagnostici per app. sanitarie e componenti Cnd Z	220.378,11
4001000072	Prodotti chimici: Materiali diagnostici (senza Cnd)	79.716,31
4001000080	Presidi chirurgici e materiali sanitari Cnd ABDGHKLMNQRSTUUVY	3.093.686,77
4001000081	Dispositivi per appar. Cardiocircolatorio Cnd C	457.617,27
4001000082	Dispositivi medici con Repertorio e SENZA CND	122.277,51
4001000084	Dispositivi medici: Materiali per emodialisi Cnd F	81.561,70
4001000090	Materiali protesici (endoprotesi) Cnd J	98.226,83
4001000091	Materiali protesici (endoprotesi non attive) Cnd P	345.163,35
4001000099	Altri beni e prodotti sanitari	19.244,89
4003000034	Mat.Tecnico per Attrezz.Informatiche	54,02
4003000050	Cancelleria e Carta	784,33
Totale complessivo		9.411.896,93

Rimanenze presso terzi

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Il dato delle scorte 2020 (19,8 ml €), si pone globalmente in linea con l'anno precedente (19,2 ml €).

Il movimento del valore delle scorte è riconducibile alle seguenti dinamiche:

- Decremento del livello complessivo delle scorte (in particolare farmaci) per via dell'aumento "una tantum" eseguito nel 2019 (cfr relazione accompagnatoria al BES 2019), correlato alla politica di incremento dello stock disponibile a cavallo d'esercizio per via delle numerose attivazioni da effettuare sulle convenzioni delle gare centralizzate. Tale comportamento ha permesso ad inizio 2020 di evitare il rischio di allungamenti nella fornitura e scongiurare disagi nella puntuale consegna dei beni ai reparti;
- Incremento del livello delle giacenze con riferimento all'introduzione di materiale volto alla gestione dello stato pandemico, con particolare incremento dei dispositivi di diagnostica covid. A titolo esemplificativo si cita il conto del materiale diagnostico 40.01.000070 (che raccoglie i consumi di dispositivi per eseguire test tamponi e sierologici covid) che fa registrare un incremento considerevole rispetto al 2019 (da 1.696.307 € a 3.182.638 €).

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

-



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE RIMANENZE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RIM01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di rimanenze obsolete o a lento rigiro?	No	Se Sì, specificare importo iniziale, movimenti dell'anno, motivazioni, criteri di determinazione, impatto sul risultato economico
RIM02	Gravami. Sulle rimanenze dell'azienda vi sono gravami quali pegni, patti di riservato dominio, pignoramenti ecc.?	No	Se Sì, illustrare
RIM03	Modifiche di classificazione. Nel corso dell'esercizio vi sono stati rilevanti cambiamenti nella classificazione delle voci?	No	Se Sì, illustrare
RIM04	Valore a prezzi di mercato. Vi è una differenza, positiva e significativa, tra il valore delle rimanenze a prezzi di mercato e la loro valutazione a bilancio?	No	Se Sì, illustrare
RIM05	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No	Se Sì, illustrare





7. Crediti

B.II. Crediti

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per incassi e giroconti che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, nonché il relativo fondo svalutazione e i relativi utilizzi e accantonamenti ed, infine, le fatture da emettere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.II.1) Crediti v/Stato
- B.II.2) Crediti v/Regione
- B.II.3) Crediti v/Comuni
- B.II.4) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche
- B.II.5) Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione
- B.II.6) Crediti v/Erario
- B.II.7) Crediti v/Altri

In particolare, per le categorie **B.II.1.h) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti** e **B.II.2.b) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per versamenti a patrimonio netto**, se movimentate, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli atti di delibera, agli importi, alle riscossioni, alle integrazioni dei finanziamenti e alla consistenza finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentate**, l'iscrizione tra i crediti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio relative ai crediti verso la Regione e ai crediti verso Aziende Sanitarie pubbliche si rinvia alle tabelle allegare agli schemi di Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Altri crediti v/stato

Per la categoria B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente – altro il credito v/Stato non ha subito variazioni nell'esercizio ed è pari a Euro 3.044/000 come da dettaglio:





Anno	Importo/000	Descrizione
2013	109	Ft non contemplate nelle DGR - Attività AMB
2013	355	Ft non contemplate nelle DGR - Attività DRG
2014	846	Ft non contemplate nelle DGR - Attività DRG
2015	109	Ft non contemplate nelle DGR - Attività DRG
2014	7	Ft trasferite a Min San da comunicazioni Prefettura- DGR n. 7482
2015	7	Ft trasferite a Min San da comunicazioni Prefettura- DGR n. 7482
2015	15	Rilievi contestati DGR n. 7482
2016	38	Rilievi contestati DGR n. 7482
2016	495	Credito per Ft da emettere come da indicazioni BES 2016
2012 ed ante	1.063	Stralci Ministeriali DGR n. 6370
	3.044	Totale Credito trasferito

Tale posta nel 2017 è stata alimentata dopo la chiusura dei crediti verso Prefettura e dei debiti verso ATS Milano relativi alla DGR n. 6370 del 20.03.2017 Prestazioni STP 2000-2012 e alla DGR n. 7482 del 04.12.2017 Prestazioni STP 2013-2016. A conclusione dell'operazione come da indicazioni regionali tutti i crediti aperti relativi ad STP vs le Prefetture al 31 dicembre 2016 sono stati girocontati dalla voce ABA340 B.II.1.I) Crediti v/prefetture alla voce ABA270 B.II.1.g) Crediti v/Stato per spesa corrente – altro.

Per la categoria B.II.1.i) Crediti v/Stato per finanziamenti per investimenti si registra nell'esercizio un movimento pari a € 22.658.070,00 relativo al "Piano di riordino della rete ospedaliera: attuazione dell'art. 2 del D.L. 34/2020" approvato con Decreto del Ministero della Salute del 16 luglio 2020.

Crediti v/prefetture

I crediti verso Prefetture presentano un valore pari a € 18.826 con una variazione di € -29.981. Risultano crediti aperti per anni 2012-2017 € 18.826 per prestazioni ambulatoriali.

Crediti v/Regione: si riporta il dettaglio dei movimenti secondo la quadratura prevista dalla scheda di raccordo economico finanziario pubblicata da Regione Lombardia a mezzo scribe in data 23/07/2021.

VOCE	Tipo	Assegnazione	Rimesse	Residuo	Giroconto GSA	Saldo aperto	Acconti da regolarizzare
B.II.2.a) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente		215.194.611	212.483.154	2.711.457	0	5.353.833	(2.642.375)
B.II.2.a.2) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per quota FSR		116.508.824	121.561.069	(5.052.245)	7.743.532	5.333.662	(2.642.375)
B.II.2.a.2.3) Crediti da Regione per Funzioni non tariffate	San	24.426.240	21.674.175	2.752.065	(2.752.065)	0	
B.II.2.a.2.4) Crediti da Regione per Obiettivi di PSSR	San	72.007.793	85.145.765	(13.137.972)	10.495.597		(2.642.375)
B.II.2.a.2.5) Crediti da Regione per Contributi vincolati da FSR				0		0	
B.II.2.a.2.6) Crediti da Regione per Contributi vincolati extra FSR		3.559.332	3.195.812	363.520	0	363.520	0
	ESACRI	EF	1.322.327	1.209.007	113.320	113.320	
	Legge 9/2020	EF	1.986.805	1.986.805	-	-	
	Farmacovigilanza	PREC	250.200	-	250.200	250.200	
B.II.2.a.3.7) Crediti da Regione per Contributi Indistinti Finalizzati da FSR		12.956.127	8.349.505	4.606.622	0	4.606.622	0
	Finalizzato Covid - Personale	Fin	10.504.071	5.897.449	4.606.622	4.606.622	
	Finalizzato Covid - Investimenti	Fin	2.452.056	2.452.056	-	-	
B.II.2.a.8) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per spesa corrente - altro		98.685.787	90.922.085	7.763.702	(7.743.531)	20.171	
	Contributo per ASST/IRCCS: Equiparazione finanziaria	San	5.115.000	4.859.250	255.750	255.750	
	Contributo per ASST/IRCCS: storicizzazione anni precedenti	San	27.445.000	26.072.752	1.372.248	1.372.248	
	Contributo per ASST/IRCCS: accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	San	4.200.000	-	4.200.000	4.200.000	
	Contributo RAR (compresi oneri e Irap)	San	2.048.725	1.796.355	252.370	252.370	
	Contributo per rinnovi contrattuali	A	2.040.938	-	2.040.938	2.040.938	
	Finanziamento di parte corrente indistinto finalizzato Covid L.R. 9/20	A	1.892.195	1.892.195	-	-	
	Fleet management	A	840.487	-	840.487	840.487	
	Rinnovo contratti medici specialistici SUMAI	A	20.611	-	20.611	20.611	
	Contributo annuale per organizzazione e il funzionamento SBBL	San	3.450.000	2.509.031	940.969	940.969	
	Coopint 202000002	San	35.859	15.688	20.171	20.171	
	Malattie infettive	San	95.642	-	95.642	95.642	
	HTA 2020-2022	San	100.238	-	100.238	100.238	
	Formazione AIDS	San	136.076	-	136.076	136.076	
	Centro Riferimento Regionale - VEQ	San	331.589	-	331.589	331.589	
	Contributo Territorio	Ter	50.933.427	53.776.814	2.843.387	2.843.387	





La voce B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti registra nell'esercizio le assegnazioni di cui sotto:

Riferimenti	DDG/DGR	Intervento	assegnazione 2020
d.g.r. 2903/20	decreto 82941/20	emergenza Covid - fondi Indistinti	1.000.000,00
		potenziamento impianti gas medicina e a paraffina	2.000.000,00
		potenziamento delle reti trattamento CPS trattamento due OD (de. Via Litta Modigliani e Via Basteri)	1.500.000,00
d.g.r. 3479/20	decreto 10852/20	installazione componenti tecnologiche innovative sulle reti impiantistiche	1.480.000,00
		adeguamento antincendio a verifica di ineribilità di simce pad. 1-5-6-13-15	2.500.000,00
		riqualificazione pad. Rossini per ampliamento area EU	20.300.000,00
		totale	28.780.000,00

Si specifica che oltre ai contributi in conto capitale di cui sopra concorrono al valore di iscrizione dell'esercizio il contributo a copertura delle spese in investimento di Protesica Integrativa pari a € 4.153.974.

Con riferimento agli incassi pari complessivamente ad € 24.151.905,00 si registrano € 4.153.974 riferiti alla Protesica Maggiore Investimenti, € 18.997.931,00 per crediti in conto capitale sorti negli anni precedenti e € 1.000.000,00 a crediti sorti nell'esercizio.

Ulteriori risorse assegnate su conto B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti

Con riferimento a quanto richiesto dalle Linee Guida di compilazione del Bilancio d'Esercizio a pag. 6, si riporta quanto già indicato in sede di Bilancio d'Esercizio 2019: "non risultano ulteriori risorse assegnate su conto B.II.2.b.1) Crediti v/Regione o Provincia Autonoma per finanziamenti per investimenti che non siano già stati riconciliati e validati dai competenti uffici regionali in quanto rientranti nelle assegnazioni della D.G.Welfare. Di conseguenza la tabella richiesta non viene compilata e si rimanda al file di dettaglio dei crediti vs Regione per maggiori informazioni".

Allo stesso modo si ribadisce che ai fini della riconciliazione del saldo esposto si specifica che i crediti sono coerenti con le tabelle regionali pubblicate su piattaforma scriba in data 25.06.2020 denominate "701 COMPET_SK_CAPITALE 2019_ESCLUSO PROTESICA" e "701 RESIDUI SK_CAPITALE 2019_ESCLUSO PROTESICA".

La differenza è riconducibile all'errata inclusione nel prospetto regionale dell'importo di € 251.548,00 relativo al decreto 15333/2007 "Realizzazione interventi di Edilizia Sanitaria – III Atto Integrativo AdPQ 03.03.99". Tale posta non è presente nella contabilità dell'Azienda in quanto risulta cancellata, come risultante anche dal verbale conclusivo inerente la ricognizione dei crediti in conto capitale formalizzato unitamente ai competenti uffici regionali in data 28.09.2018.

	Saldo iniziale	Assegnazione 2019	Incassi	Saldo finale	BES 2019	Errore scheda Regionale
SCHEDA REGIONE ANNI PREGRESSI	35.255.277	-	5.929.197	29.326.080	29.326.080	- 251.548 29.577.628
SCHEDA REGIONE ANNO 2019	-	7.009.767	2.344.767	4.665.000	4.665.000	
PROTESICA ANNI PREGRESSI	1.151.622	-	195.000	956.622	956.622	
PROTESICA ANNO 2019	-	5.493.248	3.996.729	1.496.519	1.496.519	
TOTALI	36.406.899	12.503.015	12.465.693	36.444.221	36.444.221	

Crediti v/Comuni

Per la categoria B.II.3) Crediti v/Comuni si evidenzia un incremento di € 8.929 rispetto al valore del 31/12/19. Il principale debitore è il Comune di Milano, il cui saldo è di € 312.341,41 (comprensivo delle fatture da emettere).





Crediti verso Agenzie Tutela Salute della Regione

Il credito verso ATS della Regione decrementa per € 6.705.911 rispetto al precedente esercizio e si attesta ad un livello pari a € 46.109.060.

L'analisi dell'anzianità delle partite evidenzia un decremento delle poste pregresse frutto del lavoro di conciliazione con l'ATS di appartenenza.

La tabella sottostante evidenzia come i crediti con anzianità considerevole siano di importi esigui.

		BES 2020	BES 2019
ANNO 2020	Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione	43.869.558	
ANNO 2019	Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione	1.071.054	51.612.244
ANNO 2018	Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione	97.732	108.642
ANNO 2017	Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione	27.186	27.648
ANNO 2016 e precedenti	Crediti da Agenzie Tutela Salute della Regione	1.043.530	1.066.437
	SALDO	46.109.060	52.814.971

Per i crediti residui si rimanda alle tabelle di dettaglio con la specifica delle singole poste.

Crediti verso Aziende Socio Sanitarie della Regione

Il credito verso ASST e IRCCS della Regione si attesta sul livello del precedente esercizio registrando un decremento complessivamente tra le 2 tipologie di enti per € 4.004.345.

		BES 2020	BES 2019
ANNO 2020	Crediti da Agenzie Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	4.178.460	
	Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione	2.128.677	
ANNO 2019	Crediti da Agenzie Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	68.383	7.446.008
	Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione	12.821	2.464.522
ANNO 2018	Crediti da Agenzie Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	31.446	487.918
	Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione		12.812
ANNO 2017	Crediti da Agenzie Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	31.806	35.413
	Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione		3.889
ANNO 2016 e precedenti	Crediti da Agenzie Socio-Sanitarie Territoriali della Regione	36.926	38.516
	Crediti da IRCCS e Fondazioni di diritto pubblico della Regione	222	4.008
	SALDO	6.488.741	10.493.086





Per i crediti residui si rimanda alle tabelle di dettaglio con la specifica delle singole poste.

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione

Per la categoria **B.II.4.d) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione** si registra un incremento di € 987.666 rispetto al 2019.

I principali debitori risultano i seguenti:

A.O.R.N. A. CARDARELLI	NAPOLI	444.377,94	per cessione tessuti anni 2019 e 2020
AZ.SAN.UNIV.GIULIANO ISONTINA ASU GI TRIESTE		588.070,07	fornitura farmaci innovativi anni 2019 e 2020
AZ.USL TOSCANA NORD OVEST	PISA	42.905,78	attività di psichiatria anni 2019 e 2020 per € 42.754,63 e per fornitura ausili € 151,15
A.S.L. SALERNO	SALERNO	41.167,91	cure palliative anni 2018 e 2019 per € 40.396,00 e 1.057,12 per fornitura ausili e Mud
AZ. OSP. UNIVERSITARIA CAREGGI	FIRENZE	22.270,47	per contributo PROGETTO "EARLY TREATMENT"
AZ. SAN. PROV. AUTONOMA BOLZANO	BOLZANO	554.400,00	fornitura farmaci innovativi anno 2020
E.O. OSPEDALI GALLIERA C	GENOVA	38.600,56	Ricerva MUD anno 2020

Nota: importo al valore nominale.

Di seguito il dettaglio del valore netto:

Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione_2020		
Anno	Descrizione e Partita	Importo
2002	Prestazioni Sanitarie	10.428,26
2003	Prestazioni Sanitarie	6.121,63
2004	Formazione	2.058,55
2004	Prestazioni Sanitarie	3.435,97
2005	Prestazioni Sanitarie	4.782,65
2006	Prestazioni Sanitarie	6.449,97
2007	Prestazioni Sanitarie	5.610,23
2007	Psichiatria	662,11
2008	Convenzo attive	1.501,81
2008	Prestazioni Sanitarie	8.849,80
2008	Psichiatria	52,68
2009	Prestazioni Sanitarie	1.837,30
2010	Prestazioni Sanitarie	5.198,38
2011	Prestazioni Sanitarie	7.171,96
2012	Prestazioni Sanitarie	771,91
2013	Prestazioni Sanitarie	3.293,05
2014	Prestazioni Sanitarie	11.289,30
2015	Prestazioni Sanitarie	3.081,38
2016	Prestazioni Sanitarie	13.845,72
2017	Prestazioni Sanitarie	7.234,14
2018	Formazione	1.352,00
2018	Prestazioni Sanitarie	31.280,37
2019	Ausili per attività Territoriale	4.512,55
2019	Prestazioni Sanitarie	15.103,50
2019	Psichiatria	32.860,60
2019	Rimborso Personale Comandato	1.216,83
2020	Ausili per attività Territoriale	48,55
2020	Prestazioni Sanitarie	1.252.982,92
2020	Psichiatria	36.453,88
Totale complessivo		1.479.488,00





Crediti v/Società partecipate e/o enti dipendenti dalla Regione

Valori non presenti nell'esercizio.

Crediti v/Erario

Casistica non presente

Crediti v/Altri

Per la categoria **B.II.7) Crediti v/Altri** si registra un decremento di € -186.215.

Le principali voci della categoria sono:

B.II.7.a.1) Crediti verso clienti privati altro che presenta un valore di € 4.895.575 con un decremento di € -301.496;

B.II.7.a.2) Crediti verso clienti privati per attività libero professionale che presenta un valore di € 1.974.068 con un decremento di € -194.279;

B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici che presenta un valore di € 879.503 con un aumento di € 389.275;

B.II.7.e.1.2) Altri Crediti diversi che presenta un valore di € 17.595 con un decremento di € -79.715.

L'azienda fino al Bilancio 2014 ha applicato la svalutazione dei crediti riferendosi alle % previste dalle linee guida regionali in base all'anzianità degli stessi. Dal 2015 non si è proceduto ad accantonare ulteriori somme in base alla medesima metodologia per le seguenti ragioni:

- rispetto dei vincoli di pareggio economico fissati dal decreto di assegnazione;
- raggiungimento di un valore complessivo del fondo ritenuto sufficientemente capiente in relazione alle posizioni creditorie;
- attivazione di azioni strutturate di recupero del credito che hanno positivamente impattato sul valore complessivo del saldo scoperto.

La metodologia utilizzata per il calcolo del fondo svalutazione ha previsto l'applicazione delle % ai crediti in base all'anzianità.

Si specifica inoltre che, come previsto dalle linee guida regionali, "a partire dall'esercizio 2020, in considerazione delle procedure implementate dalle aziende a seguito del completamento del percorso attuativo della certificabilità dei bilanci ai sensi del D.M. 1/3/2013 e della D.G.R. n. 7009/2017 e previa verifica sulle richieste presentate dalle aziende in sede di preconsuntivo, il fondo svalutazione crediti viene accantonato nel bilancio delle singole aziende".

In sede di preconsuntivo è stata fornito il calcolo teorico del fondo in base all'anzianità dei crediti aperti, risultando lo stesso capiente.

Con riferimento alle procedure aziendali si specifica che l'azione di recupero del credito è affidata al settore legale, che svolge l'attività secondo la procedura formalizzata nel 2014 recentemente aggiornata in occasione della redazione delle procedure PAC (cfr procedura PAC F) - 5.9 Recupero Crediti).

Nelle tabelle sottostanti si riporta dettaglio del credito nominale suddiviso per anno e natura:





Crediti verso clienti privati altro		
anno	Descrizione	Totale
1998-2001	Comitato Etico	3.098,74
	Consulenza Sanitaria	1.661,70
	Prestazioni Sanitarie	5.732,92
	Cessione Emocomponenti	330,99
	Sperimentazioni Cliniche/Contributi	3.926,36
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	59,93
	Rimborsi e recuperi	1.613,02
2002-2004	Comitato Etico	9.296,22
	Consulenza Medico-Legale	2.820,00
	Consulenza Sanitaria	3.079,58
	Prestazioni Sanitarie	4.908,46
	Formazione	2.880,00
	Sperimentazioni Cliniche	8.350,42
	Progetti/Contributi	240,00
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	54.379,48
2005-2008	Applicazione Penali	1.800,00
	Consulenza Medico-Legale	23.836,39
	Consulenza Sanitaria	56.315,64
	Consulenza Tecnica	45.313,84
	Formazione	6.257,80
	Prestazioni Sanitarie	15.542,52
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	209.862,36
	Comitato Etico	17.126,85
	Rimborsi e recuperi	33.258,60
	Sperimentazioni Cliniche	41.518,19
2009-2011	Applicazione Penali	39.671,12
	Consulenza Medico-Legale	16.776,87
	Consulenza Sanitaria	39.812,02
	Formazione	17.329,60
	Comitato Etico	683,43
	Prestazioni Sanitarie	93.095,90
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	365.196,30
	Consulenza Tecnica	3.401,81
	Rimborsi e recuperi	47.984,25
	Sperimentazioni Cliniche	35.814,86
2012-2014	Applicazione Penali	22.106,34
	Comitato Etico	11.626,49
	Consulenza Medico-Legale	17.909,00
	Consulenza Sanitaria	93.848,51
	Formazione	33.586,84
	Locazione	63.666,95
	Prestazioni Sanitarie	52.479,13
	Progetti/Contributi	96.123,24
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	140.704,14
	Rimborsi e recuperi	21.705,20
	Sperimentazioni Cliniche	10.177,84
2015-2017	Applicazione Penali	114.761,65
	Consulenza Medico-Legale	23.876,91
	Consulenza Sanitaria	110.575,91
	Consulenza Tecnica	11.929,77
	Rimborsi e recuperi	15.003,97
	Cessione Emocomponenti	5.000,00
	Formazione	3.901,51
	Locazione	279.535,98
	Ricoveri Libero Professionali e solventi	19.881,74
	Prestazioni Sanitarie	19.354,49
	Progetti/Contributi	8.120,19
	Sperimentazioni Cliniche	93.656,06
	2018-2020	Applicazione Penali
Cessione Emocomponenti		1.073.599,85
Consulenza Medico-Legale		42.105,80
Consulenza Sanitaria		828.863,06
Consulenza Tecnica		153.595,57
Formazione		45.333,46
Locazione		1.162.623,75
Prestazioni Sanitarie		959.895,07
Progetti/Contributi		1.729.774,67
Ricoveri Libero Professionali e solventi		72.274,40
Comitato Etico		13.501,00
Rimborsi e recuperi		979.576,46
Sperimentazioni Cliniche		583.912,44
Totale complessivo		10.211.488,43



Crediti verso clienti privati per attività libero professionale	
Anno	Importo
2013	28.801,54
2015	136.434,57
2016	44.824,66
2017	118.540,01
2018	147.963,29
2019	373.884,39
2020	1.123.619,27
Totale complessivo	1.974.067,73

RL S.C.R.L.B.A.





Crediti verso clienti Pubblici		
Anno	Descrizione	Totale
1997-1998-1999	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	666,18
2000-2001-2002	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	12.525,55
	Rimborsi Personale Comandato	20.940,21
2003	Convenzioni Attive	1.210,86
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	1.531,93
	Rimborsi Personale Comandato	111,48
2004	Convenzioni Attive	87.732,97
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	2.280,99
2005	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	1.809,04
	Rimborsi Personale Comandato	95.270,81
2006	Convenzioni Attive	175.999,57
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	2.422,09
	Rimborsi Personale Comandato	910,79
	Rimborsi Personale Comandato	121.299,15
2007	Convenzioni Attive	84.656,95
	Perizie	2.116,30
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	2.645,93
	Rimborsi Personale Comandato	84.243,69
2008	Perizie	5.752,84
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	5.033,15
	Rimborsi Personale Comandato	25.032,97
2009	Perizie	1.648,52
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	1.520,89
	Rimborsi Personale Comandato	81.197,11
2010	Convenzioni Attive	196.507,14
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	1.735,44
	Rimborsi Personale Comandato	27.284,18
2011	Convenzioni Attive	702,25
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	681,78
	Rimborsi Personale Comandato	94.144,65
2012	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	2.117,71
	Rimborsi Personale Comandato	168.624,48
2013	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	573,50
	Rimborsi Personale Comandato	78.149,06
2014	Convenzioni Attive	564.067,95
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	530,00
	Rimborsi Personale Comandato	71.511,08
2015	Convenzioni Attive	83.441,33
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	727,37
	Rimborsi infortuni personale	564,00
	Rimborsi Personale Comandato	147.506,09
2016-2017	Rimborsi infortuni personale	27,50
	Rimborsi Personale Comandato	62.344,30
2018	Progetti/Contributi	33.602,00
	Rimborsi Personale Comandato	104.567,95
2019	Espianto organi	2.628,39
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	6.247,25
	Progetti/Contributi	63.000,00
	Rimborsi infortuni personale	391,50
	Rimborsi Personale Comandato	133.888,51
2020	Comitato Etico	1.502,00
	Convenzioni Attive	1.250,00
	Fatturazione Attività Commerciale	12.760,00
	Prestazioni Sanitarie ad altri Enti	17.968,46
	Progetti/Contributi	74.860,17
	Rimborsi infortuni personale	625,50
	Rimborsi Personale Comandato	173.749,39
	Rimborsi Recupero farmaci AIFA	212.200,99
Totale complessivo		3.159.041,89





Altri Crediti Diversi	
Anno	IMPORTO
2016	627,13
2017	1.932,41
2018	7.467,42
2019	4.622,69
2020	2.945,30
Totale complessivo	17.594,95

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Il livello dei crediti risente della flessione delle Entrate Proprie derivante dal rallentamento obbligato delle prestazioni verso privati in relazione allo stato di emergenza e al periodo di lock-down 2020.

Per maggiori informazioni si rimanda al commento relativo alle entrate proprie e libera professione.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AI CREDITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CRED01	Svalutazioni. Nel corso dell'esercizio sono state effettuate svalutazioni di crediti iscritti nell'attivo circolante?	NO	Per i crediti si procede con l'iscrizione di un fondo svalutazione calcolato secondo anzianità e aliquote corrispondenti a quanto previsto dalle linee guida regionali
CRED02	Gravami. Sui crediti dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
CRED03	Cartolarizzazioni. L'azienda ha in atto operazioni di cartolarizzazione dei crediti?	NO	Se Sì, illustrare
CRED04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

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

Casistica non presente





8. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

B.III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

I dati relativi al costo storico, al valore iniziale, alle movimentazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **Partecipazioni in imprese controllate, collegate e in altre imprese**, se movimentate, l'iscrizione tra le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alla forma giuridica, ai criteri di valutazione e a tutte le altre informazioni richieste dalla normativa vigente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella <<ELENCO PARTECIPAZIONI ISCRITTE NELLE ATTIVITA' A BREVE>> del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo e /o non sono rilevati valori di bilancio.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE NON COSTITUISCONO IMMOBILIZZAZIONI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AF01	Gravami. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni vi sono gravami quali pegni, pignoramenti ecc.?	NO	Se Sì, illustrare
AF02	Contenzioso con iscrizione in bilancio. Sulle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni iscritte in bilancio sono in corso contenziosi con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare
AF03	Contenzioso senza iscrizione in bilancio. Esistono attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni non iscritte nello stato patrimoniale perché non riconosciute come proprietà dell'azienda in seguito a contenziosi in corso con altre aziende sanitarie, con altri enti pubblici o con soggetti privati?	NO	Se Sì, illustrare





AF04	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>
------	--	----	--------------------------

9. Disponibilità liquide

B.IV. Disponibilità liquide

I dati relativi al valore iniziale, agli incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Cassa

La liquidità mostra un andamento sostanzialmente in equilibrio. Anche nel corso del 2020 non si è mai dovuto far ricorso ad anticipazioni di tesoreria per sopperire ai fabbisogni di cassa.

Si rileva che il saldo ha subito un incremento rispetto all'esercizio precedente per un valore pari a € 28.777.824, motivato da un maggiore contributo da parte di Regione e rimesse di cassa di fine esercizio superiori al fabbisogno.

La situazione di cassa al 31/12/2020 è stata oggetto di verifica da parte del Collegio Sindacale nella seduta del 25/02/2021, che ha redatto il verbale n. 2 con medesima data. Si rimanda sul punto al paragrafo specifico.

Tesoreria unica

Si conferma il rispetto degli obblighi di riversamento presso il conto di tesoreria unica in capo all'istituto tesoriere: il saldo di tesoreria è esposto al conto “istituto tesoriere” per riflettere il rapporto Ente-Tesoriere piuttosto che gli obblighi di riversamento nel rapporto Tesoriere-Banca d'Italia, come anche chiarito nei nuovi modelli SP.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si registra l'estinzione delle somme vincolate sul conto per un importo pari a € 206.495,30 riferite a due posizioni verso società fornitrici.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE ALLE DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	<i>Se Sì, illustrare</i>
DL01	Fondi vincolati. Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati?	NO	<i>Se Sì, specificare importo e natura del vincolo</i>
DL02	Gravami. Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc.?	NO	<i>Se Sì, illustrare</i>



DL03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, <i>illustrare</i>

10. Ratei e risconti attivi

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell’esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.

In particolare, per le categorie **C.I Ratei attivi e C.II Risconti attivi**, se movimentate, l’iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “*Dettaglio_SP_San*” allegata al Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Ratei attivi

Si è rilevato un aumento di € 1.922,00 così suddiviso:

- € 700 altri concorsi, recuperi e rimborsi per attività tipiche da parte di altri enti pubblici
- € 1.172,00 ricavi per prestazioni sanitarie erogate a soggetti privati
- € 50,00 altri ricavi per prestazioni non sanitarie verso privati

Risconti attivi

Si rimanda alla tabella di dettaglio allegata al Bilancio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

I risconti attivi presentano un valore di € 170.944, le poste di rilievo riguardano manutenzione e riparazione ordinaria esternalizzata per attrezzature tecnico-scientifiche sanitarie come da prospetto di dettaglio allegato allo Stato Patrimoniale.

Altre informazioni relative a ratei e risconti attivi.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, <i>illustrare</i>



RR01	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No	Se Sì, illustrare
------	--	----	-------------------

11. Patrimonio netto

A) PATRIMONIO NETTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'assegnazione e agli utilizzi per sterilizzazioni nel corso dell'esercizio, nonché i giroconti/riclassificazioni e altre variazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **A.II) Finanziamenti per Investimenti**, **A.IV.2) Riserve da plusvalenze da reinvestire** e **A.IV.3) Contributi da reinvestire**, se movimentate, l'iscrizione tra il Patrimonio Netto è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia, alle movimentazioni patrimoniali e finanziarie, nonché alla consistenza iniziale e finale; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Finanziamenti per investimenti

La voce accoglie i finanziamenti in conto capitale dell'esercizio così riassunti:

finanziamento	Riferimento	Importo
emergenza Covid - fondi indistinti	dgr 2903/20 - decreto 82941/20	€ 1.000.000,00
fondi finalizzati	dgr 3479/20 - decreto 10852/20	€ 27.780.000,00
conto capitale per Protesica Maggiore Investimenti	Assegnazione BES2020	€ 4.153.974,00
Conferimento beni ARIA	D.G.R. 5052/21	€ 879.437,00

La voce finanziamenti per investimenti include un incremento di € 879.437,00 derivante dal conferimento di beni ceduti a titolo gratuito da Regione Lombardia (acquistati centralmente da ARIA S.p.A.) relativi all'emergenza COVID (come indicati con dgr 5052/21 e contabilizzati secondo le linee guida regionali),

Finanziamenti per investimenti da rettifica contributi conto esercizio

La voce raccoglie rettifiche contributi in conto esercizio così riassunti:

progetto	descrizione impegno	rettifica contributo
contributi emergenza Covid	apparecchiature-arredi ecc	€ 4.546.183,00





contributi fondi indistinti dgr3479/20	apparecchiature-arredi ecc	€	407.371,00
contributo app.bassa media tecnologia dgr3479-20	apparecchiature-arredi ecc.	€	639.117,00
atti 644-20 Diritti e cure alla fine della vita	materiale informatico	€	2.983,00
atti 661-20 "VEQ"	PC portatile	€	1.342,00

La posta "rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" si movimenta nel 2020 per rettifiche di contributi assegnati in anni precedenti per € 215.416,00 (di cui € 228.712,00 per rettifiche e – € 12.995,00 per altre variazioni).

I valori suindicati comprendono i dati sia del sezionale SAN che del sezionale TER.

Riserve da donazioni e lasciti vincolati ad investimenti

La voce accoglie in incremento donazioni di beni per un valore di € 1.031.543,00 di cui € 558.602,00 nell'ambito dell'emergenza sanitaria "Covid-19".

Elenco dei principali movimenti contabilizzati:

descrizione impegno	Val.bil.
N. 3 sistemi videocomunicazione per video-conferenze	€ 144.820,00
N. 50 POSTAZIONI DA DEGENZA (LETTO+MATERASSO ANTIDECUBITO)	€ 132.900,00
N. 4 VENTILATORI POLMONARI	€ 111.444,00
N. 3 VENTILATORI POLMONARI MOD. SIARETRON	€ 44.429,00

Donazioni in denaro

La voce accoglie in incremento donazioni in denaro per un valore di € 119.737,00 di seguito specificato:

- Donazione da parte della Fondazione Centro Cardiologia e Cardiochirurgia De Gasperis di € 86.355,00 a favore del dipartimento Cardioracovascolare per l'acquisizione di n. 1 ecografo cardiologico (delibera presa d'atto donazione n. 572 del 09/06/2020);
- Donazione da parte della sig.ra C.AM.T di € 1.000,00 a favore della S.C. SIMT per la fornitura di un monitor TV per sala d'attesa,
- Donazione da parte di Theramex Italy srl di € 3.600,00 a favore della S.S.D. Diagnosi e terapia della sterilità e crioconservazione finalizzato all'acquisto di un incubatore portatile per il trasporto di ovociti ed embrioni (determina n. 252 del 05/10/2020);
- Donazione da parte di Progeni di € 28.782,00 a favore di S.C. Pediatria per la realizzazione di una stanza accoglienza Area Materno Infantile.

Contributi da reinvestire

La voce contributi da reinvestire si movimenta per € 12.981,00 derivante dalla cessione di stampanti per cassette "AP ITINERIS".

Altre riserve:

La voce altre riserve è movimentata in incremento per € 1.349.800,00 derivante da risorse vincolate di cui art. 2 comma 1 lett. e della legge 189/12 - "cd Legge Balduzzi".





Contributi per ripiano perdite

-

Utili (perdite) portati a nuovo

-

Utile (perdita) d'esercizio

-

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

La voce risulta movimentata per la registrazione dei contributi ricevuti da persone fisiche e giuridiche finalizzati alla gestione dell'emergenza sanitaria da Covid-19, per maggiori dettagli si rimanda alla delibera pubblicata di presa d'atto delle contribuzioni ricevute.

La voce finanziamenti per investimenti – come già indicato - include l'incremento derivante dal conferimento di beni ceduti a titolo gratuito da Regione Lombardia relativi all'emergenza COVID (dgr 5052/21)

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

Non risultano ulteriori trasferimenti/rettifiche L.R. 23/2015

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AL PATRIMONIO NETTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
PN01	Donazioni e lasciti vincolati ad investimenti. Nell'esercizio non sono state rilevate donazioni e lasciti vincolati ad investimenti?	SI	Si rimanda al paragrafo precedente
PN02	Fondo di dotazione. Il fondo di dotazione ha subito variazioni rispetto all'esercizio precedente?	NO	Se Sì, specificare importo e motivazione variazione
PN03	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare



12. Fondi per rischi e oneri

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.I) Fondi per imposte, anche differite
- B.II) Fondi per rischi
- B.III) Fondi da distribuire
- B.IV) Quota inutilizzata contributi di parte corrente vincolati
- B.V) Altri fondi

In particolare, per le categorie **B) FONDI PER RISCHI ED ONERI**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie **B.IV) Quote inutilizzate contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite dei fogli "*VincNI_SAN*" e "*UtilizziNI_SAN*" allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Si rimanda alla tabella di dettaglio allegata al Bilancio che riporta il dato per specifico contributo.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio si segnalano in particolare i seguenti movimenti di rilievo:

- Fallimento soggetto gestore odontostomatologia: accantonamento autorizzato da Regione in merito al fallimento del soggetto gestore del servizio per € 628.000
- Fondo autoassicurazione: utilizzo del fondo per un importo superiore allo storico per effetto di un pagamento pari a € 1.633.810 relativo ad una vertenza particolarmente significativa, con reintegro quasi integrale del fondo stesso.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.20.10.00.000.000.00.000 B.I) Fondi per imposte, anche differite

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
-------------	----------------------	---------------------------	---------	--





Nessun valore				
---------------	--	--	--	--

3.20.20.10.000.000.00.000 B.II.1) Fondo rischi per cause civili ed oneri processuali

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Appello per pagamento prestazioni progettazione DEA	2008	Ufficio legale	858.000	10 del 4.11.14
Richieste rimborsi vari	2012-2014	Ufficio legale	72.413	10 del 4.11.14
Ricorsi su contratti di beni e servizi	2015-2020	Ufficio legale	1.814.890	11 del 1.12.16
Fallimento odontostomatologia	2020	Ufficio legale	628.000	Verbale bilancio 2020

3.20.20.20.000.000.00.000 B.II.2) Fondo rischi per contenzioso personale dipendente

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Contenzioso per licenziamenti illegittimi	2013-2014	SC Risorse umane uff.giuridico	187.000	10 del 4.11.14
Contenzioso per riconoscimenti indennità e funzioni	2013-2014	SC Risorse umane uff.giuridico	228.194	10 del 4.11.14
Contenzioso per riconoscimento tempo ve-stizione e iscrizioni albo	2013-2014	SC Risorse umane uff.giuridico	1.311.943	10 del 4.11.14

3.20.20.30.000.000.00.000 B.II.3) Fondo rischi connessi all'acquisto di prestazioni sanitarie da privato

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Nessun valore				

3.20.20.40.000.000.00.000 B.II.4) Fondo rischi per copertura diretta dei rischi (autoassicurazione)

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Autoassicurazione	2012	Stima Regionale Rischi Ass.	1.630.553	5 del 26.05.14
Autoassicurazione	2013	Stima Regionale Rischi Ass.	1.200.000	10 del 4.11.14
Autoassicurazione	2014	Stima Regionale Rischi Ass.	1.253.579	8 del 24.08.15
Autoassicurazione	2015	Stima Regionale Rischi Ass.	3.775.000	11 del 1.12.16
Autoassicurazione	2016	Stima Regionale Rischi Ass.	2.898.948	5 del 31.05.17
Autoassicurazione	2017	Stima Regionale Rischi Ass.	3.610.248	6 del 05.06.18
Autoassicurazione	2018	Stima Regionale Rischi Ass.	4.171.249	8 del 21.06.19
Autoassicurazione	2019	Stima Regionale Rischi Ass.	1.166.938	7 del 30.07.20
Autoassicurazione	2020	Stima Regionale Rischi Ass.	4.127.214	Verbale al Bilancio 2020

3.20.20.50.000.000.00.000 B.II.5) Altri fondi rischi

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Rischi Futuri vari	2011-14	Conteggi e stime su attività	2.597.681	8 del 24.08.15
Servizio assist. specialistica di odontoiatria	2017-2018	Conteggi e stime su attività	795.000	6 del 05.06.18 e 8 del 21.06.19

3.20.50.30.000.000.00.000 B.V.3) Altri fondi per oneri e spese





Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Fondo Q.te Pensioni per rinnovi Contr. e Personale non dipendente	1998-2010	SC Risorse Umane	8.524.267	11 del 24.11.11
Inc. laboratorio, Funzioni, organi collegiali e vari	2012-2014	Conteggi e stime su attività	774.064	8 del 24.08.15
F.do ex art. 113 d.lgs. 50/16 (Incentivi per funzioni tecniche Appalti)	2018-2020	Conteggi e stime su attività	898.819	Verbali al bilancio 2018-2020
Libera Professione Perequazione LP	2012-2020	Bilancio LP	2.142.977	Verbali al bilancio 2016-2020
Fondo da quota Libera Professione L.Balduzzi	2012-2020	Bilancio LP	1.215.309	Verbali al bilancio 2016-2020

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A FONDI RISCHI E ONERI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
FR01	Con riferimento ai rischi per i quali è stato costituito un fondo, esiste la possibilità di subire perdite addizionali rispetto agli ammontari stanziati?	No	<i>I fondi per autoassicurazione sono alimentati con le assegnazioni annuali di Regione Lombardia. Inoltre, come indicato nel Decreto della Direzione Generale Salute n. 4242 del 25.05.2015, ad ulteriore garanzia dei valori appostati nei singoli bilanci aziendali, Regione procede ad accantonare apposite risorse nel proprio bilancio consolidato. Anche nelle Linee Guida regionali per l'esercizio 2020 è previsto che "i fondi rischi vengono accantonati a livello di consolidato regionale tenuto conto delle richieste delle singole Aziende, che potranno attraverso formale richiesta, debitamente motivata e che metta in evidenza gli utilizzi intervenuti, richiedere il reintegro necessario". Tale impostazione del sistema assume particolare rilevanza nel 2020, esercizio caratterizzato dall'emergenza pandemica."</i>
FR02	Esistono rischi probabili, a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo per l'impossibilità di formulare stime attendibili?	No	<i>Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione</i>
FR03	Esistono rischi (né generici, né remoti) a fronte dei quali non è stato costituito un apposito fondo perché solo possibili, anziché probabili? Da tali rischi potrebbero scaturire perdite significative?	No	<i>Se Sì, indicare le informazioni utili per la comprensione della situazione</i>
FR04	Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	Sì	<i>Gli accantonamenti a fondi sono stabili e autorizzati da Regione nell'ambito dei lavori di istruttoria di Preconsuntivo e sono ammesse esclusivamente alcune tipologie di accantonamento. Gli accantonamenti non autorizzati e/o non iscritti nel bilancio vengono gestiti a livello centrale di GSA regionale.</i>



13. Trattamento di fine rapporto

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

I dati relativi alla consistenza iniziale, all'accantonamento e agli utilizzi dell'esercizio, nonché le riclassificazioni che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportate nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- C.I) Premi operosità
- C.II) TFR personale dipendente

In particolare, per le categorie **C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO** se movimentate, l'iscrizione tra i fondi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli eventuali utilizzi dei fondi indicando la natura del costo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio *Utilizzi_Fondi_San* allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Nel corso dell'esercizio 2020 si è provveduto al rimborso delle quote parte spettanti per premio operosità per medici specialità ambulatoriale ed altre professionalità, principalmente a favore dell' ASST Nord Milano per un totale di € 72.077,18, oltre a fattura verso ATS Milano per un importo pari a € 49.280.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Per la suddetta area di bilancio non si sono verificati fatti di rilievo.

Di seguito sono illustrati brevemente i criteri utilizzati per la determinazione dell'entità dei fondi, nonché degli estremi dei verbali del Collegio Sindacale come specificato nella tabella. Nel caso di assenza di un verbale specifico del collegio sindacale, si è indicato il verbale di approvazione del bilancio d'esercizio cui il fondo si riferisce.

3.30.10.00.000.000.000 C.I) Premi operosità

Descrizione	Anno di costituzione	Criteri di determinazione	Importi	Estremi del verbale del Collegio Sindacale
Premi operosità	1995/1997	Stima e convenzione Unica Naz.	1.034.887	8 del 17.09.09
Premi operosità	1998 -2013	Stima e convenzione Unica Naz.	1.161.665	10 del 4.11.14
Premi operosità	2016	Stima e convenzione Unica Naz.	5.000	5 del 31.05.17
Premi operosità	2017	Stima e convenzione Unica Naz.	37.547	6 del 05.06.18
Premi operosità	2018	Stima e convenzione Unica Naz.	1.000	8 del 21.06.19
Premi operosità	2019	Stima e convenzione Unica Naz.	3.731	7 del 30.07.20
Premi operosità	2020	Stima e convenzione Unica Naz.	49.280	Verbale al Bilancio 2020



ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
TRO1	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?	NO	Se Sì, illustrare

14. Debiti

D) DEBITI

I dati relativi al valore iniziale, alle movimentazioni dell'esercizio quali incrementi, decrementi per pagamenti e giroconti, che concorrono alla determinazione del valore finale dell'anno, nonché i dettagli dei debiti per acquisto cespiti ed, infine, le fatture da ricevere, l'anzianità e la scadenza dei crediti, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare (vedi allegati del Bilancio d'Esercizio).

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- D.I. Debiti per Mutui passivi
- D.II. Debiti v/Stato
- D.III. Debiti v/Regione
- D.IV. Debiti v/Comuni
- D.V. Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche
- D.VI. Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione
- D.VII. Debiti v/Fornitori
- D.VIII. Debiti v/Istituto tesoriere
- D.IX. Debiti Tributarî
- D.X. Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale
- D.XI. Debiti v/Altri

In particolare, per la categoria **D.I. Debiti per Mutui passivi**, se movimentata, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla destinazione, al soggetto erogatore, agli estremi della delibera di autorizzazione regionale, alla scadenza, alla garanzia e ai tassi reali, nonché l'importo iniziale e il debito residuo; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “Dettaglio_SP_San” allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per la categoria **Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione - per mobilità in compensazione e non se movimentata**, l'iscrizione tra i debiti è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla mobilità in compensazione e non in compensazione e alle altre prestazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella del foglio “Cons” allegata al Bilancio d'Esercizio.





Per le informazioni di dettaglio relative ai debiti verso la Regione, ai debiti verso Aziende Sanitarie pubbliche e ai debiti verso fornitori si rinvia alle apposite tabelle allegate agli schemi del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Debiti per Mutui passivi

Per la suddetta area non sono rilevati valori di bilancio.

Debiti v/Stato

Per la suddetta area non sono rilevati valori di bilancio.

Debiti v/Regione

La voce Debiti v/Regione ha un valore pari a € 4.376.180, con un incremento di € 3.683.575 così composto:

- i) D.III.6) Acconto quota FSR da Regione o Provincia Autonoma: + 3.566.135 € di cui
 -> 923.760 € per eccedenze di cassa rispetto all'assegnazione definitiva per la voce Conto Capitale Protesica;
 -> 2.642.735 € per eccedenze di cassa rispetto all'assegnazione definitiva Contributo PSSR.

Si specifica che i valori suindicati sono coerenti con la scheda di raccordo economico-finanziario pubblicata da Regione a mezzo Scriba in data 23.07.2021 a seguito di rettifica rispetto alla scheda pubblicata in data 22.07.2021.

- ii) D.III.10.a) Altri debiti v/Regione o Provincia Autonoma: + 117.440 €

Trattasi di somme relative a progetti di Cooperazione Internazionale (CoopInt) assegnate in annualità pregresse per prestazioni sanitarie che non sono state effettuate e per le quali si è in attesa di cancellazione del contributo da parte di Regione.

I decreti di riferimento per i quali le somme non ancora pagate sono state iscritte quale debito vs Regione in attesa dello stralcio da parte di Regione stessa:

DDG nn 3002 e 3003 del 20.03.17, DDG 11282 e 11322 del 20.09.17, DDG 14617 del 22.11.17, DDG 16569 del 20.12.17
 DDG nn 5573 del 19.04.17, DDG 4256 del 26.03.18, DDG 11353 del 01.08.18, DDG 15368 del 24.10.18
 DDS nn 3265-19, 7332-19, 18040-19, DDUO 11957-19

Debiti v/Comuni

Per la suddetta area non sono rilevati valori di bilancio.

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche

La voce registra l'esito della contabilizzazione delle operazioni relative alle poste contabili verso Regione Lombardia relative al "2011 e ante" effettuate nel Bilancio 2018 come da Allegato 1 decreto n. 6245 del 07/05/2019. Per maggiori dettagli si rimanda al Bilancio 2018.

La programmazione regionale aveva previsto la chiusura contabile delle operazioni nel corso del 2019 tramite l'erogazione di cassa direttamente da Regione all'ATS e la contestuale chiusura per l'azienda del credito e debito. Tale operazione con le Linee Guida Contabili del BES 2019 è stata rimandata al 2021 e con le Linee Guida Contabili del BES 2020 ulteriormente rimandata al 2022.

Debiti verso Agenzie Tutela Salute della Regione

I debiti verso ATS aumentano di € 197.484 nel corso dell'esercizio dovuto principalmente dal rimborso del Call Center Regionale.





ATS	BES2019	BES2020	VAR
2016	2.429.974	2.429.974	-
2017	-	-	-
2018	-	-	-
2019	474.127	20.391	- 453.736
2020	-	651.220	651.220

Debiti verso Aziende Socio Sanitarie della Regione

Il debito verso Aziende Socio-Sanitarie Territoriali della Regione (unitamente agli IRCCS) decrementa di € 835.558 ed è composto per la maggior parte da partite relative a sangue ed emocomponenti, essendo Niguarda sede di CLV.

ASST	BES2019	BES2020	VAR
2016	1.234.017	1.234.017	-
2017	197.396	174.841	- 22.555
2018	-	-	-
2019	1.802.191	88.514	- 1.713.677
2020	-	1.148.283	1.148.283

Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione

La voce *Debiti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione* ha un valore pari a € 653.001, rilevando una variazione di € - 165.097 rispetto al 2019.

La diminuzione di debito rilevante è nei confronti di IRCCS AOU SAN MARTINO IST di € 210.002,00 quale contribuzione passiva per il progetto "Bando RF 2016 - Programmi di Rete (NET) - 2016-02363853" Convenzione tra Ministero della Salute e Regione Lombardia Decreto 18525/2018.

IRCCS	BES2019	BES2020	VAR
2016	3.861	3.861	-
2017	122.908	122.908	-
2018	12.713	5.570	- 7.143
2019	684.088	11.544	- 672.544
2020	-	432.078	432.078

Debiti V/ Società Partecipate e/o Enti Dipendenti Della Regione

-

Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità)

La voce *Debiti verso Aziende sanitarie private (sanità)* ha un valore pari a € 20.537, rilevando una variazione di € - 13.148. La posta maggiore tra i debiti è rilevata nei confronti di ISTITUTO AUXOLOGICO ITALIANO IRCCS per un importo pari a € 16.486 per prestazioni sanitarie in convenzione.

Debiti verso altri fornitori

La voce *Debiti verso altri Fornitori* ha un valore pari a € 92.197.481, rilevando una variazione di € + 4.208.307 rispetto al 2019.

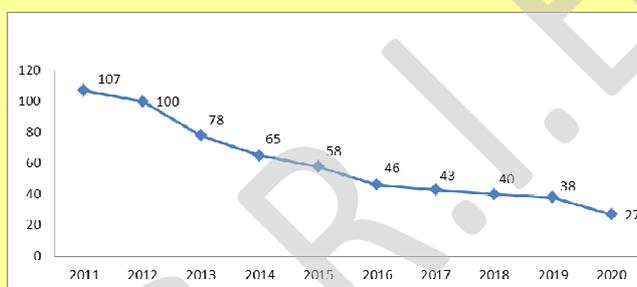




Il dato non sta a segnalare un allungamento dei tempi medi di pagamento, ma piuttosto riflette l'aumento consistente del livello di spesa e investimenti (di cui quota parte rilevante correlata all'emergenza sanitaria). Ne è evidenza che rispetto ai tempi di pagamento delle fatture e relativo indicatore di tempestività (ITP) anche nel 2020 si registra un miglioramento, come certificato anche dalla Piattaforma di Certificazione dei Crediti del MEF.

ITP - calcolo aziendale netto contenzioso		701
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2014	-1,29
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2015	-8,57
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2016	-12,48
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2017	-15,66
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2018	-27,29
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2019	-30,21
	Indicatore annuale tempi di pagamento anno 2020	-37,53

I tempi medi di pagamento delle fatture si attestano nel 2020 al valore medio di 27 giorni.



Si specifica che l'anzianità delle note credito per l'anno 2018 è stata esposta nell'esercizio 2019 per consentire il caricamento del modello SP nella piattaforma S.c.r.i.b.a. che impedisce di inserire per anno di anzianità un saldo fatture al netto delle note credito negativo.

Debiti v/Istituto tesoriere

Casistica non presente

Debiti Tributari

I debiti tributari registrano un decremento rispetto al 2019 per - 337.190 € e si riferiscono ai versamenti dell'iva split.

Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale

I debiti vs Istituti previdenziali, assistenziali e sicurezza sociale segnano un saldo al 31.12.2020 (4.667.097 €) in decremento rispetto al dato del precedente esercizio (5.486.334 €).

Debiti v/Altri

La voce Debiti v/altri accoglie la voce "Debiti v/finanziatori" che espone i valori del Nuovo Ospedale. In particolare il decremento annuo è correlato alla contabilizzazione dello storno annuo della quota capitale del Canone di Disponibili-





tà (fase 1 e fase 2), così come disposto dalle direttive contabili fornite da Regione Lombardia con nota prot. H1.2011.0016214 del 26.05.11.

Segue dettaglio delle variazioni da inizio Concessione fino all'esercizio in esame:

Fasi (importi in €)	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Investimento a carico del costruttore Fase 1	€ 54.870.958										
Inizio - fine Concessione Fase 1	2010 - 2033										
Durata opere Fase 1 in Concessione (anni)	€ 24										
% Ammortamento finanziario	4%										
Rilevazione debito vs finanziatori Fase 1	€ 54.870.958										
Storno Quota Canone Disponibilità Fase 1	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290	-€ 2.286.290
Saldo debito vs finanziatori Fase 1	€ 52.584.668	€ 50.298.378	€ 48.012.088	€ 45.725.798	€ 43.439.508	€ 41.153.218	€ 38.866.928	€ 36.580.638	€ 34.294.348	€ 32.008.059	€ 29.721.769
Investimento a carico del costruttore Fase 2					€ 46.149.191						
Inizio - fine Concessione Fase 1					2014 - 2033						
Durata opere Fase 2 in Concessione					€ 20						
% Ammortamento finanziario					5%						
Rilevazione debito vs finanziatori Fase 2					€ 46.149.191						
Storno Quota Canone Disponibilità Fase 2					-€ 2.307.460	-€ 2.307.460	-€ 2.307.460	-€ 2.307.460	-€ 2.307.460	-€ 2.307.460	-€ 2.307.460
Saldo debito vs finanziatori Fase 2					€ 43.841.731	€ 41.534.272	€ 39.226.812	€ 36.919.353	€ 34.611.893	€ 32.304.434	€ 29.996.974
TOTALE DEBITO v/FINANZIATORI	€ 52.584.668	€ 50.298.378	€ 48.012.088	€ 45.725.798	€ 87.281.239	€ 82.687.490	€ 78.093.740	€ 73.499.991	€ 68.906.242	€ 64.312.492	€ 59.718.743

Con riferimento ai Debiti vs dipendenti si registra un decremento di -1.201.507 € dei debiti per Libera Professione correlato al diverso grado di attività rispetto al 2019, con conseguente diminuzione dei debiti aperti a fine anno. Gli altri Debiti vs personale dipendente decrementano per - 2.753.991 € per il minor saldo aperto a fine esercizio sulle debenze per il pagamento del Risultato, RAR e CCNL area Sanità non ancora pagato al 31.12.2019.

La voce D.XI.4) Altri Debiti Diversi accoglie sia i Debiti v/Privati che i Debiti v/Enti Pubblici.

Per i debiti v/Privati si registra un incremento per 770.755 € riconducibile per oltre 600mila euro al debito aperto a fine esercizio per le prestazioni aggiuntive e ex DL 104/2020.

Per i Debiti v/Enti Pubblici si registra un aumento di € 1.704.862, per gran parte riconducibile al debito aperto per tassa rifiuti in quanto al 31.12.2020 non risultava pervenuta la cartella per il pagamento da parte del Comune di Milano, e residualmente riconducibile all'incremento del debito vs l'università degli studi di Milano per il maggior ricorso al rispettivo personale universitario.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si rimanda alle considerazioni fornite nel paragrafo.

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

Casistica non presente

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A DEBITI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare





DB01	Transazioni. I debiti verso fornitori sono sottoposti a procedure di transazione regionali?	No	Se Sì, specificare importi per fornitori e allegare comunicazioni regionali in merito
DB02	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	No	Se Sì, illustrare

15. Ratei e risconti passivi

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI

I dati relativi al valore iniziale e al valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie **E.I Ratei passivi e E.II Risconti passivi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ratei e risconti attivi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura, alla tipologia di realizzazione entro e oltre i 12 mesi; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio_SP_San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ratei passivi

Per la suddetta area non sono rilevati valori di bilancio.

Risconti passivi

Si rimanda alla tabella di dettaglio SP_Dett.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Il valore dei risconti passivi presenta un valore di € 45.411 con un decremento di + 7.144 €.

Per la suddetta area di bilancio il decremento è dovuto ad acconti ricoveri in Libera Professione e prestazioni non sanitarie verso terzi.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A RATEI E RISCONTI PASSIVI.

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:





Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
RP01	Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?		Se Sì, illustrare

16. Conti d'ordine

F) CONTI D'ORDINE

I dati relativi al valore iniziale e alle movimentazioni, quali incrementi e decrementi dell'esercizio che concorrono alla determinazione del valore finale dell'esercizio, sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le informazioni di dettaglio si rinvia alle apposite tabelle allegate al Bilancio di Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

I conti d'ordine espongono le seguenti poste:

- Garanzie ricevute: garanzie relative ai contratti attivati presso SC Approvvigionamenti in fase di aggiudicazione
- Canoni di Project Financing: conto d'ordine specifico relativo ai Canoni di Disponibilità ancora da pagare al Concessionario relativi al progetto di Riqualificazione del Nuovo Ospedale.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Il conto d'ordine "Canoni di Project Financing ancora da pagare" è calcolato dall'ufficio preposto e corrisponde alla stima formulata sul valore cumulato dei Canoni da pagare fino al termine del contratto di Concessione di costruzione e gestione del Nuovo Ospedale fino all'anno 2033.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTI D'ORDINE

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CO01	Sono state attivate operazioni di project finance?	SI	E' in corso un' operazione di finanza di progetto dal 2004 per la realizzazione e successiva gestione del Nuovo Ospedale, nel 2014 è terminata la fase realizzativa
CO02	Esistono beni dell'Azienda presso terzi (in deposito, in pegno o in comodato)?	SI	Alcuni spazi sono dati in utilizzo ad associazioni/soggetti terzi per l'espletamento di attività istituzionali. Il pad Origgi è utilizzato da parte di ARPA.



CO03	<p>Altro. Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui “Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo” (art 2423 cc)?</p>	SI	<p><i>Si veda il commento fornito al paragrafo “Fatti di rilievo”</i></p>
------	---	----	---

17. Superamento prescrizioni Bilancio di esercizio 2019

Con DGR 3624 del 01.10.2020 è stato approvato il Bilancio d’Esercizio 2019 con prescrizioni generiche inerenti il riallineamento intercompany tra gli enti del sistema socio-sanitario regionale.

La tematica è stata oggetto di riscontro con apposita relazione alla quale si rimanda (prot. 36003 del 21.12.2020) analizzata dal Collegio Sindacale nella seduta n. 11 del 17.12.2020 senza necessità di rilevare osservazioni in merito.

RL S.C.R.I.B.A.



CONTO ECONOMICO

GESTIONE SANITARIA

18. Contributi in conto esercizio

18.1 Contributi in conto esercizio

A.1) Contributi in conto esercizio

I dati relativi al valore dei contributi dell'esercizio confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- A.1.a) Contributi in c/esercizio da Regione per quota Fondo Sanitario regionale
- A.1.b) Contributi in c/esercizio (Extra Fondo)
- A.1.c) Contributi in c/esercizio per ricerca
- A.1.d) Contributi in c/esercizio da privati

In particolare, per le categorie dei **Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo, gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nelle tabelle apposite del foglio "VincNI SAN" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per la categoria dei **Contributi c/esercizio da enti pubblici** e in particolare il contributo AREU, se movimentato, l'iscrizione tra i ricavi è corredata anche dal Conto Economico – Emergenza Urgenza 118 rilevato nella tabella apposta del foglio "Ce-118" allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Finanziamento di parte corrente (FSR indistinto)

Il finanziamento di parte corrente FSR indistinto è composto dal contributo da destinare al finanziamento del PSSR, dal contributo relativo alle funzioni non tariffate, dal finanziamento indistinto finalizzato e dagli altri contributi da Regione.

PSSR

In merito al contributo da destinare al PSSR si segnala che il valore pari ad € 72.007.793 è coerente con l'assegnazione del decreto di finanziamento. L'aumento rispetto al 2019 è correlato al maggior contributo necessario all'equilibrio derivante dal minor livello di ricavi derivante dallo stato di emergenza causa Covid-19.

Funzioni





Il valore delle funzioni non tariffate è pari ad € 24.426.240 come disposto con DGR 4946 del 29/06/2021 e fa segnare un decremento di € 1.067.444 rispetto al valore del 2019. Segue dettaglio:

ID	ABBR	Oggetto	2020	2019
TAB 1	PS	DEA	4.130.000,00	5.083.129,00
TAB 2	STROKE	Stroke-Unit	1.115.127,00	708.000,00
TAB 3	SIAT	Sistema Integrato Assistenza al Trauma	1.407.377,00	1.450.000,00
TAB 4	STEMI	Standard Aggiuntivi previsti per la Rete	581.897,00	477.818,00
TAB 5	ECMO	ECMO	937.317,00	692.441,00
TAB 6	STEN	Culle neonatali, screening neonatale	367.265,00	465.977,00
TAB 7	CRR EU	Centri di riferimento	1.462.780,00	1.465.480,00
TAB 8	MIN	Acuzie minori	816.108,00	778.997,00
TAB 9	ANZ-PIC	Acuzie anziani	1.956.556,00	2.506.136,00
TAB 10	CRR EU	Centri di rilievo	1.949.387,00	2.546.849,00
TAB 11	FILE F	File F	1.101.291,00	1.109.111,00
TAB 12	HIV	HIV	311.167,00	403.788,00
TAB 13	UOOML	Unità Operative Ospedaliere Medicina d	-	
TAB 14	TRAP	Prelievi organi trapianti	2.056.006,00	1.873.045,00
TAB 15	RICERCA	Ricerca IRCCS		
TAB 16	FORM	Formazione Personale Infermieristico	624.100,00	656.918,00
TAB 17	AMB EXT	Prestazioni amb fuori da ospedale	710.055,00	542.851,00
TAB 18	NPI	NPI	1.141.914,00	1.069.963,00
TAB 19	DSM	Cure DSM sul territorio	2.637.407,00	2.603.726,00
TAB 20	CONS	Consultori	584.522,00	470.411,00
TAB 21	VAX	Centri vaccinali	535.962,00	589.044,00
TAB 22	PEN	Sanità penitenziaria		
			24.426.238,00	25.493.684,00

In merito al valore delle funzioni si riporta quanto indicato dalla DGR 4946/2021 in merito al fatto che viene disposto "di rinviare, nelle more dell'adozione di appositi atti da parte della D.G. Welfare, l'assegnazione delle risorse previste e non distribuite nel presente atto, pari a 77.059.619 euro, destinate alla copertura degli eventuali costi aggiuntivi legati alla funzione assistenziale COVID per l'anno 2020, rimandando a specifico atto della Giunta Regionale successivo al sopra citato decreto ministeriale, riportante le modalità di determinazione della specifica funzione assistenziale, la quantificazione definitiva delle risorse da distribuire tra le strutture pubbliche e di quelle da assegnare alle strutture private accreditate coinvolte, nonché i criteri applicativi del decreto stesso."

Finanziamento di parte corrente indistinto finalizzato

In tale voce sono comprese le assegnazioni destinate ad investimenti per un importo pari a € 2.452.056 e risorse per il personale dell'azienda relativo all'emergenza Covid- 19 per € 10.178.231.
Per dettagli sui singoli contributi si rinvia all'Allegato B.

Altri Contributi da Regione

Si riporta di seguito il dettaglio degli Altri contributi da Regione.

Essi non fanno segnare un andamento significativamente diverso rispetto all'esercizio precedente in quanto confermano le linee di finanziamento; gli importi riferiti alle attività progettuali vengono aggiornati secondo la consuntivazione dell'attività espletata nell'esercizio.

Equiparazione finanziaria	5.115.000
Storicizzazione anni precedenti	27.445.000
Accantonamenti franchigie/SIR e autoassicurazione	4.200.000
Contributo RAR (compresi oneri e Irap)	2.048.725





Contributo annuale per organizzazione e il funzionamento SBBL	3.450.000
Fleet Management	840.487
Riconoscimento drg ricoveri cittadini extracomunitari	35.859
Contributi per rinnovi contrattuali	2.040.938
Contributi per rinnovi contrattuali Medici Specialistici SUMAI	20.611
Centro di riferimento qualità servizi di di laboratorio "VEQ"	331.589
Programma HTA	100.238
Incentivi personale dipendente - Covid 2019 LR 9/20	1.892.195
Malattie infettive	95.642
AIDS	136.076

Per maggiori dettagli si rimanda al modello VincNi-San.

Altri Contributi da enti pubblici

Si rimanda alla tabella di dettaglio allegata al Bilancio

Altri Contributi da privati

I contributi da privati fanno segnare un aumento rispetto al precedente esercizio (+ 7.129.099 €). L'incremento è primariamente riconducibile alle donazioni per emergenza Covid.

Il valore dei contributi da privati pervenuti nel 2020 con causale "emergenza covid" ammontano a € 6.437.646 e le risorse impiegate al 31.12.2020 sono pari a € 5.927.486,00:

Destinazione dell'assegnazione	ricavi	incassi	investimenti	Beni e servizi	totale costi
EMERGENZA CORONAVIRUS - persone giuridiche (att) 1-20 - CTR0465)	1.662.233	1.662.233	899.142	703.969	1.603.111
EMERGENZA CORONAVIRUS - persone fisiche private (att) 2-20 - CTR0466)	801.667	801.667	398.819	191.310	790.129
EMERGENZA CORONAVIRUS - Aiutiamo l'Ospedale Niguarda (att) 3-20 - CTR0467)	227.482	227.482	102.176	70.611	172.787
EMERGENZA CORONAVIRUS - Non lasciamo indietro Nessuno (att) 4-20 - CTR0468)	198.587	198.587	192.345	-	192.345
EMERGENZA CORONAVIRUS - Nazionale Riciclandi (att) 5-20 - CTR0469)	35.000	35.000	-	35.000	35.000
EMERGENZA CORONAVIRUS - Niguarda - Venturi (att) 6-20 - CTR0470)	141.313	141.313	80.867	-	80.867
EMERGENZA CORONAVIRUS - YOJONACE (att) 7-20 - CTR0471)	1.497	1.497	-	-	-
EMERGENZA CORONAVIRUS - Dona PeriDono (att) 8-20 - CTR0472)	40.725	40.725	29.668	7.997	37.663
EMERGENZA CORONAVIRUS - Settimana Engimstio (att) 9-20 - CTR0473)	500.000	500.000	178.741	296.024	474.763
EMERGENZA CORONAVIRUS - ARMANI (att) 10-20 - CTR0474)	200.000	200.000	191.063	-	191.063
EMERGENZA CORONAVIRUS - DONAZIONE LIA PER IL DONO (att) 11-20 - CTR0475)	71.441	71.441	-	66.632	66.632
EMERGENZA CORONAVIRUS - ANTES - SANPAOLO (att) 12-20 - CTR0477)	1.950.000	975.000	1.844.437	-	1.844.437
EMERGENZA CORONAVIRUS - LO SO NON SI FERMANO (att) 13-20 - CTR0478)	3.283	3.283	-	-	-
EMERGENZA CORONAVIRUS - Un aiuto contro il Corona Virus (att) 14-20 - CTR0481)	500.000	500.000	413.030	-	413.030
EMERGENZA CORONAVIRUS - Beni per Niguarda (att) 15-20 - CTR0482)	104.418	104.418	13.873	9.760	23.633
totale	6.437.646	5.462.646	4.546.183	1.381.303	5.927.486

Il saldo della quota di contribuzione del contributo IntesaSanPaolo risulta incassato nel 2021.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio





Il livello di finanziamento regionale per l'esercizio 2020 è influenzato dall'andamento economico impattato dall'emergenza covid19, con aumento del livello di contribuzione a sostegno del risultato economico influenzato da minori ricavi di produzione ed entrate di gestione aziendale.

Per i dettagli circa la variazione dei contributi regionali si rimanda all'elenco analitico riportato nel prospetto VincNi-San.

18.2 Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti

A.2) Rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti - Totale

I dati relativi al valore delle rettifiche dei contributi c/esercizio destinate ad investimenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Precisare la tipologia di investimenti effettuati e i contributi di riferimento

La posta "rettifica contributi c/esercizio per destinazione ad investimenti" si riferisce a:

Contributi a fondo:

- fornitura n. 1 set completo accessori trattamenti radioterapici di precisione per € 21.872,00 contributo "I nuovi sistemi di immobilizzazione per i trattamenti radioterapici di precisione - ctr0480"
- fornitura portatili e server "Evoluzione SmartWorking" – polisonnografo per una spesa complessiva di € 183.044,00 "contributo tesoreria – ctr0275"
- fornitura monitor carrellato per € 2.318,00 "Piano Locale Operativo GAP - Gioco d'azzardo Patologico – ctr0446"
- fornitura n.1 incubatore per un importo complessivo di € 21.477,00 "Progetto per l'avvio e la sperimentazione della banca Regionale di crioconservazione dei gameti – ctr0441"

Contributi dell'esercizio:

Da Regione:

- Fornitura di PC portatile per un importo complessivo di € 1.342,00 contributo "VEQ – ctr0342"
- Fondi indistinti all. 3 dgr3479/20 - decreto 16480/20 per € 639.117,00;
- Apparec. bassa media tecnologia dgr3479/20 - decreto 16480/20 per € 407.371.

Altri contributi:

- fornitura di apparecchiature varie, arredi, lavori, congelatori, sistemi rilevazione temperatura corporea, ecc, per una spesa complessiva di € 899.142,00 contributo "EMERGENZA CORONAVIRUS - persone giuridiche (atti 1-20 - CTR0465)"
- fornitura di apparecchiature varie, arredi, lavori, congelatori, frigoriferi, sistemi integrati ventilatore monitor, letti ricondizionati ecc, per una spesa complessiva di € 598.819,00 contributo "EMERGENZA CORONAVIRUS persone fisiche (atti 2-20 - CTR0466)"



- fornitura di ventilatori, umidificatori, lavaendoscopi, frigoriferi da laboratorio, registratori grafici temperatura lavori, ecc, per una spesa complessiva di € 102.176,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - Aiutiamo Ospedale Niguarda (atti 3-20 - CTR0467)”
- fornitura di monitor, umidificatori, letti per una spesa complessiva di € 192.345,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - NonLasciamoIndietroNessuno (atti 4-20 - CTR0468)”
- fornitura di monitor, sistemi integrati ventilatore per una spesa complessiva di € 80.867,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - Niguarda per tutti (atti 6-20 - CTR0470)”
- fornitura di monitor, sistemi integrati ventilatore per una spesa complessiva di € 29.668,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - DonaPerIlDono (atti 8-20 - CTR0472)”
- fornitura di licenze, arredi, lavori, sistemi ecografi, ecc. per una spesa complessiva di € 178.741,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - Settimana Enigmistica (atti 9-20 - CTR0473)”
- fornitura di ventilatori polmonari, monitor per una spesa complessiva di € 191.065,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS (atti 10-20 - CTR0474)”
- fornitura di apparecchiature necessarie alla realizzazione di nuovi posti letto terapia intensiva, ecotomografi portatili, ventilatori polmonari, computer medicali per una spesa complessiva di € 1.844,437,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS -INTESA SANPAOLO (atti 12-20 - CTR0477)”
- fornitura di letti per postazioni intensive, monitor, ventilatori. per una spesa complessiva di € 415.050,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - Un aiuto contro il Corona Virus (atti 14-20 - CTR0481)”
- investimenti e predisposizioni per gestione emergenza COVID per una spesa complessiva di € 13.873,00 contributo “EMERGENZA CORONAVIRUS - Banor per Niguarda (atti 15-20 - C TR0482)”
- fornitura di materiale informatico per una spesa complessiva di € 2.983,00 contributo “Diritti e cure alla fine della vita. (atti 644-20 - ctr0451)”

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

L'anno 2020 è stato caratterizzato da numerose contribuzioni da parte di persone fisiche e giuridiche per finalità correlate all'emergenza sanitaria che sono state prevalentemente utilizzate, tramite rettifiche, per effettuare investimenti volti al contrasto della pandemia da Covid-19.

18.3 Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti

A.3) Utilizzo fondi per quote inutilizzate contributi vincolati di esercizi precedenti - Totale

I dati relativi al valore degli utilizzi contributi degli esercizi precedenti confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

In particolare, per le categorie degli **Utilizzi Contributi**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla Assegnazione indicando la descrizione dell'ente o del soggetto concedente, gli estremi degli atti di assegnazione, la destinazione e la natura dei costi correlati al contributo,





gli importi assegnati, utilizzati e accantonati, nonché le quote destinate agli investimenti; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio “UtilizziNI SAN” allegata al Bilancio d’Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell’esercizio

Si rimanda alla tabella di dettaglio

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell’esercizio

Si rimanda alla tabella di dettaglio

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
CT01	Contributi in conto esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	SI	Si segnala un aumento rispetto al precedente esercizio riconducibile prevalentemente alle contribuzioni per emergenza Covid.
	 Rettifica contributi in c/esercizio. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	SI	Si segnala un aumento in merito a rettifiche contributi riconducibile alle contribuzioni per emergenza Covid
	Utilizzi contributi esercizi precedenti. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all’esercizio precedente?	NO	Se Sì, illustrare

19. Proventi e ricavi diversi

19.1 Proventi e ricavi diversi

A.4) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria

I dati relativi al valore delle prestazioni e degli altri proventi confrontati con quelli dell’anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d’Esercizio.





In particolare, per le categorie dei **Ricavi per prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla validazione delle prestazioni sanitarie (ricoveri, ambulatoriale, neuro-psichiatria, psichiatria, File F, Doppio Canale e Primo Ciclo) dalla ASL territorialmente competente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Prestazioni" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Ricavi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie dei **Ricavi e costi per prestazioni sanitarie erogate in regime di intramoenia**, se movimentate, l'iscrizione tra i ricavi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabelle apposite dei fogli "Dettaglio CE San" e "Ce-Lp" (Conto Economico della libera professione) allegati al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Ricavi attività tipica

Il 2020 fa segnare un decremento consistente sui ricavi per attività tipica a causa della pandemia, tale risultanza è ancora più evidente nel confronto con l'esercizio 2019 che - soprattutto con riferimento ai ricoveri e alle prestazioni di specialistica ambulatoriale - registrava un livello particolarmente elevato.

Lo schema che segue mostra l'andamento della produzione lorda rispetto allo scorso esercizio (-11,3%) per un valore in decremento di -30 ml € circa, da correlarsi alla contrazione dei ricoveri (-9,4%) e delle prestazioni ambulatoriali (-17,5%).

Tale andamento si traduce in un minor livello di finanziamento complessivo rispetto al 2019 relativo alla produzione (-9,3%).

Il trend registrato sui farmaci ad alto costo è invece di crescita contenuta, coerentemente con la maggior erogazione di farmaci File F (+7,8%) e incremento dei farmaci Doppio Canale e Primo Ciclo (+1,2%).

€/000	Lorda 2019	Lorda 2020	Lorda 20 vs Lorda 19		Bes 2019	Bes 2020	Bes 2020 vs Bes 2019	
DRG	190.479	172.613	- 17.866	- 9,4%	186.382	171.756	- 14.626	- 7,8%
AMB	61.506	50.729	- 10.776	- 17,5%	58.629	50.598	- 8.031	- 13,7%
PSI	8.816	7.730	- 1.086	- 12,3%	8.578	7.730	- 848	- 9,9%
NPIA	2.177	2.068	- 109	- 5,0%	2.153	2.068	- 85	- 4,0%
Totali	262.978	233.140	- 29.838	- 11,3%	255.742	232.150	- 23.592	- 9,2%
FILE F	55.013	59.305	+ 4.292	+ 7,8%	55.013	59.305	+ 4.292	+ 7,8%
DC E PC	23.626	23.921	+ 295	+ 1,2%	23.600	23.921	+ 321	+ 1,4%
Totali	78.639	83.226	+ 4.587	+ 5,8%	78.613	83.226	+ 4.613	+ 5,9%

Il fattore determinante il decremento dell'attività di ricovero e della conseguente valorizzazione è la pandemia, poiché l'organizzazione aziendale si è profondamente modificata per farvi fronte. Di seguito si riportano le azioni messe in atto durante la prima fase epidemica e poi riproposte con qualche modifica anche nella seconda fase.





Le necessità assistenziali progressivamente emergenti durante l'emergenza epidemiologica da Covid-19 hanno portato alla riorganizzazione con la necessità di garantire la pronta disponibilità di posti letto per i pazienti Covid, sia di area intensiva, subintensiva e medica. Per l'area intensiva fin dall'inizio dell'epidemia i posti letto sono stati progressivamente implementati in base alle necessità contingenti: nello specifico sono stati incrementati i posti letto dedicati ai pazienti Covid-19 presso 5 strutture di Terapia Intensiva (Terapia Intensiva Covid 1, 2, 3, 4 e 5), presso la Terapia Intensiva trapianti (Covid-free) e presso 2 strutture di Neuroranimazione (Covid-free).

Per l'area subintensiva e area medica: la Medicina d'Urgenza (MURG) e l'Alta Intensità Medica sono state dedicate all'assistenza di pazienti Covid con necessità di cure subintensive con ventilazione assistita non invasiva. Il reparto di ortopedia elettiva è stato dedicato ai pazienti Covid provenienti dal P.S. e necessitanti di assistenza respiratoria non invasiva, a supporto delle malattie infettive. Sono stati inoltre convertiti in reparti per pazienti Covid anche i settori B3, B1, E1 ed F1 delle medicine collocate al Blocco Nord, gradualmente riconvertite in base alle necessità.

Per poter poi assistere pazienti in fase di guarigione, ma che per motivi sociali o familiari avevano difficoltà a rientrare a domicilio o nelle strutture protette di origine, è stato destinato un intero settore del dipartimento chirurgico poli-specialistico del Blocco Sud, definito "post Covid".

E' stato inoltre previsto un settore di degenza multidisciplinare per i pazienti Covid afferenti al Blocco DEA e con problematiche chirurgiche o afferenti alle reti tempo dipendenti e di alta specializzazione.

L'attività psichiatrica è rimasta distinta, senza commistione di spazi e personale, in un reparto dedicato ai pazienti Covid e l'altro a quelli Covid-free; il reparto dedicato ai pazienti Covid ha inoltre svolto il ruolo di HUB per il territorio di ATS Città Metropolitana di Milano. Per quanto concerne il percorso nascita, le partorienti eventualmente positive sono state trasferite verso altri centri o gestite localmente in stanza singola senza commistione di spazi e personale ed il paziente pediatrico Covid è stato gestito in stanza singola a pressione negativa del settore di Alta Intensità Pediatrica, fino ad un massimo di 5 posti letto.

Per l'organizzazione dell'area di degenza covid-free, a fronte della persistente necessità di gestire anche pazienti con patologie differenti rispetto al Covid ma comunque con problematiche di tipo internistico, è stato allestito un settore di degenza dedicato all'area medica Covid-free presso il dipartimento cardiotoracovascolare.

Regione Lombardia con DGR n. XI/2906 dell'8.3.2020 "*Ulteriori determinazione in ordine all'emergenza epidemiologica da Covid - 19*" ha individuato Niguarda come Centro Hub per le reti tempo dipendenti e di alta specialità relativamente alle urgenze neurologiche stroke, la neurochirurgia ed il trauma maggiore.

Al fine di garantire la piena operatività di tale attività è stata potenziata l'attività di guardia attiva e di sala operatoria, anche con il contributo di personale proveniente dai centri spoke e sono stati rivisti i percorsi clinici e differenziati i percorsi logistico-organizzativi per l'accoglienza ed il trattamento dei pazienti Covid-free e di quelli noti/sospetti Covid.

Per l'area Hub sono stati dedicati i posti letto della Neuroranimazione e ne sono stati allestiti ulteriori nei locali dismessi sede in precedenza della stroke unit al Blocco Dea. Inoltre durante il periodo di emergenza è continuata l'attività trapiantologica, quella correlata al percorso nascita e al servizio immunotrasfusionale. In particolare, durante l'emergenza Covid, sono stati garantiti posti letto intensivi al Blocco Sud dedicati ai pazienti trapiantati con personale esperto e dedicato.

La ridefinizione delle priorità aziendali tramite le azioni messe in atto ha effetti in termini economici produttivi:

- l'area cardiotoracovascolare e quella chirurgica hanno subito importanti contrazioni pari annualmente al 20%, in quanto come sopra delineato le risorse sono state destinate ad altri scopi;
- l'area materno infantile incorporando l'attività di pronto soccorso pediatrico ha limitato i posti letto a disposizione e registrato una contrazione annua del 17%;
- le specialità definite Centro Hub per le reti tempo dipendenti e di alta specialità relativamente alle urgenze neurologiche stroke, la neurochirurgia ed il trauma maggiore hanno registrato un incremento annuo significativo pari al 14% annuo;
- particolarmente significativa è stata la contrazione nei mesi della prima e seconda ondata come evidenziato nella tabella sottostante riportante la produzione lorda suddivisa per mese sulla data di dimissione paziente.



Mese	Imp Lordo 2019	Imp Lordo 2020	Delta %
1	15.418	15.253	-1%
2	14.860	15.594	5%
3	16.785	13.205	-21%
4	15.591	12.746	-18%
5	16.082	14.084	-12%
6	15.749	14.656	-7%
7	16.524	15.526	-6%
8	11.245	11.594	3%
9	14.536	13.534	-7%
10	16.991	15.866	-7%
11	15.610	14.061	-10%
12	16.949	13.334	-21%

L'attività ambulatoriale ha subito un'importante contrazione ed al pari della produzione ricoveri anch'essa concentra i decrementi più importanti nella prima e seconda ondata pandemica. Nella tabella sottostante si riporta la produzione lorda euro migliaia (comprensiva di Ticket) suddivisa per mese:

Mese	Lordo Tk 2019	Lordo Tk 2020	Delta %
1	5.805	6.107	5%
2	5.751	5.681	-1%
3	5.912	3.673	-38%
4	5.411	3.127	-42%
5	6.289	3.975	-37%
6	5.639	4.583	-19%
7	5.697	4.906	-14%
8	3.572	3.055	-14%
9	5.776	5.074	-12%
10	6.406	5.115	-20%
11	5.744	4.762	-17%
12	5.207	3.956	-24%

Da sottolineare che particolare criticità rivestono le prestazioni MAC, con un trend annuo del -28% rispetto al 2019; specialmente per la loro peculiarità di erogazione hanno subito un'interruzione le attività di dietetica-diabetologia e quelle di riabilitazione cardiovascolare.

Per l'attività di File F, Doppio Canale e Primo Ciclo rispetto a quanto evidenziato in tabella si devono evidenziare due dinamiche differenti internamente ai valori del FileF:

- Il dato di File F in forte incremento rispetto al 2019. Rispetto ad un valore 2019 di 53.087.425 € i flussi di rendicontazioni 2020 si registrano per 58.165.170 €, con un incremento pari a 5.077.745 €.

- Il dato di File F HCV in forte decremento rispetto al 2019. Rispetto ad un valore 2019 di 1.925.823 € il dato 2020 è pari ad 1.139.613 €, con un decremento pari a 786.210 €. La spesa per farmaci HCV è in riduzione rispetto al 2019, principalmente a causa del decremento dei pazienti arruolati.

Il dato di Doppio Canale e Primo Ciclo risulta in continuità con l'esercizio 2019. A fronte di 23.600.103 € del 2019, dai flussi si rilevano valori 2020 pari a 23.920.838 €.

L'incremento è causato principalmente da un singolo trattamento con terapia genica per un neonato affetto da atrofia muscolare spinale, effettuato nel mese di dicembre presso il Centro NEMO per un valore di 2.193.000€ e dal previsto incremento del settore di oncoematologia, anche per l'arruolamento di pazienti in terapia CAR-T.

Altri consumi importanti riguardano il file f di derivazione territoriale, precisamente nel settore Emofilia, di cui l'ASST eroga i trattamenti per i pazienti dell'intera città di Milano, che presenta un incremento rilevante (+20%+) solo parzialmente dovuto alla crescita del numero di pazienti. L'incremento di spesa è principalmente determinato dal ricorso per numerosi pazienti al trattamento con il farmaco innovativo emicizumab (primo farmaco antiemofilico a somministrazione sottocutanea) che presenta un costo/terapia estremamente elevato e viene impiegato sia nel trattamento degli episodi acuti che in profilassi.





A.4.A.3.15) Altre prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria non soggette a compensazione Extraregionale

A.4.C) Ricavi per prestazioni sanitarie e sociosanitarie a rilevanza sanitaria erogate a privati

Le entrate proprie per prestazioni sanitarie di tipo ambulatoriale e di ricovero verso soggetti privati registrano una riduzione dovuta all'emergenza COVID-19 di circa -2,5 milioni di euro (rispettivamente di -0,9 milioni di euro e di -1,6 milioni di euro rispetto l'anno 2019).

Anche parametrando la produzione del 2019 ai mesi di effettiva erogazione dell'attività nel 2020, per l'attività ambulatoriale si registra un calo in termini di fatturato su tutte le specialità, in particolar modo in Urologia e Endocrinologia. La riduzione del fatturato è in parte (-0,3 milioni di euro circa) dovuta anche all'interruzione dell'erogazione dell'attività ambulatoriale da parte di personale non dipendente.

Per quanto concerne l'attività di ricovero del 2020, si registra invece un incremento dei pazienti gestiti e del fatturato prodotto per l'attività di ricovero in regime di solvenza.

L'incremento è dovuto in particolar modo ad alcune specialità quali Chirurgia dei trapianti, Ginecologia e Neurochirurgia che hanno più che compensato il calo di produzione in altre specialità come l'Urologia e la Chirurgia Plastica

Ricavi libera-professione

ANDAMENTO COMPLESSIVO LIBERA PROFESSIONE

L'attività LIBERO PROFESSIONALE nel 2020 ha generato un fatturato complessivo di circa 10 milioni di euro, costi diretti (per la remunerazione del personale impiegato nelle diverse attività) per circa 7,4 milioni di euro e altri costi per accantonamenti e tasse rispettivamente di 0,5 milioni di euro e 0,7 milioni di euro producendo un margine positivo di circa 1,4 milione di euro.

Rispetto all'attività erogata nel corso del 2019 si assiste a una riduzione del margine complessivamente prodotto (-0,7 milione di euro circa) a fronte di una riduzione dei ricavi (-4,5 milioni di euro circa; -31%), dei costi diretti (-3,3 milioni di euro; -31%) e dei costi relativi agli accantonamenti (-0,3 milioni di euro; -35%) delle tasse pagate (-0,2 milioni di euro; -20%).

Tale riduzione è strettamente legata all'interruzione dell'attività privata dovuta all'emergenza COVID che, dal mese di marzo, ha fortemente influenzato sia l'andamento dei ricavi che dei costi.

RICAVI LIBERA PROFESSIONE

Attività di ricovero e ambulatoriale

Rispetto il fatturato del 2019 l'attività di ricovero in regime libero-professionale (onere 5-6) e l'attività ambulatoriale registrano una riduzione di circa 2 milioni per ciascuna attività. Percentualmente il calo del fatturato è di circa il 75% per l'attività di ricovero in regime di libera professione e del 25% per l'attività ambulatoriale.

Per entrambe le attività (ricovero e ambulatoriale), parametrando la produzione del 2019 ai mesi di effettiva erogazione dell'attività nel 2020, si registra un calo sia in termini di pazienti che di fatturato su tutte le specialità.

Per quanto concerne l'attività di ricovero la riduzione è legata anche alla possibilità concessa dall'azienda di erogare prestazioni di ricovero, nel periodo di riattivazione dei ricoveri privati, esclusivamente in regime di solvenza e non di libera professione. Il maggior calo dei ricoveri si è avuto nelle specialità di Neurochirurgia (che ha gestito i pazienti in regime di solvenza), Ortopedia e Chirurgia Generale.

Nell'area ambulatoriale, invece, le specialità che hanno visto una maggiore riduzione sono state l'Oculistica Pediatrica (riduzione dovuta anche al pensionamento del Direttore della SC nel corso del 2019 che aveva una rilevante attività privata), la Pneumologia (i cui professionisti sono stati fortemente impegnati nell'attività Covid) e l'Oncologia.

Attività di consulenza sanitaria in convenzione

Anche il fatturato per le consulenze sanitarie registra una riduzione rispetto lo scorso anno di 0,5 milioni di euro. Percentualmente il calo del fatturato è di circa il 13% ed è imputabile anche alla chiusura di tre importanti convenzioni con enti pubblici il cui effetto specifico è stato un decremento di fatturato di oltre 0,3 milioni di euro mentre la restante quota è imputabile all'interruzione dell'attività verso terzi legata all'emergenza sanitaria



FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Vedere paragrafo PRINCIPALI INFORMAZIONI

19.2 Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche

A.5) Concorsi, recuperi, e rimborsi

I dati relativi al valore dei Concorsi, recuperi, rimborsi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce registra un aumento di circa € 330.000 riconducibile alle seguenti principali dinamiche:

- aumento dei rimborsi assicurativi per 34.000 €;
- aumento del personale comandato dovuto, principalmente, a maggior rimborsi del personale in trasferta da Enea (progetto Antartica) per € 191.000 circa;
- riduzione dei rimborsi per cessione di sangue, emoderivati e emocomponenti a privati e verso ATS/ASST/Fondazione della Regione dovuto a minor attività a causa dell'emergenza Covid-19 per -730.000;
- aumento dei rimborsi e recuperi verso ATS/ASST/IRCCS R.L. e privati € 77.000;
- diminuzione dei recuperi del personale dipendente (vitto, alloggio,...) per minor usufrutto del servizio per € - 193.000;
- diminuzione di rimborso utenze causa chiusura esercizi relativa all'attività emergenza Covid-19 per € - 83.000;
- aumento rimborsi infortuni INAIL dovuti all'emergenza COVID-19 per € 567.000;
- aumento per rimborsi da parte AIFA correlato all'acquisto di farmaci (fondo AIFA 5%) per € 894.000 con correlato aumento dei costi;
- diminuzione per rimborsi e recuperi vari dovuti a:
 - i. rimborsi e recuperi diversi - 144.000 €,
 - ii. recuperi formazione -91.000 €,
 - iii. rimborsi spazi interni -150.000 €

tali diminuzioni sono tutte correlate al fermo dell'attività per l'emergenza COVID.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

-

19.3 Ticket

A.6) Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie (ticket)

I dati relativi al valore dei Ticket confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio



I ticket fanno registrare una forte diminuzione per circa € 2.643.000, dovuta a una minor produzione erogata per emergenza Covid-19. La voce maggiormente influenzata dalla situazione è "ticket specialità ambulatoriali", dove risulta una contrazione di € 2.515.000 anche per effetto della soppressione del superticket.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Come sopra indicato il decremento consistente deriva dalla diminuzione delle prestazioni correlata all'emergenza sanitaria e dalla soppressione del superticket.

19.4 Costi capitalizzati

A.7) Quota contributi in conto capitale imputata nell'esercizio

I dati relativi al valore delle sterilizzazioni e degli altri costi capitalizzati confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Sterilizzazioni ammortamenti / costi capitalizzati

Si rimanda integralmente alle osservazioni di commento agli ammortamenti e alle immobilizzazioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Con dgr 5052/21 si è provveduto ad iscrivere a patrimonio netto beni ceduti a titolo gratuito da Regione per un valore complessivo di € 879.437,00 così come previsto dalle linee guida di compilazione regionali. Tali beni hanno generato sterilizzazioni per un valore di € 118.435,00.

A.8) Incrementi delle immobilizzazioni per lavori interni

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Casistica non presente

19.5 Altri ricavi e proventi





A.9) Altri ricavi e proventi

I dati relativi al valore degli altri ricavi e proventi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

La voce diminuisce per circa € 1.192.000.

Concorrono alla diminuzione dei ricavi le seguenti componenti:

- diminuzione dei ricavi per trattamento alberghiero per minor ricoveri sia in regime di solvenza che di libera professione: -242.000 €;
- aumento dei proventi da sperimentazione farmaci: + 582.000 €;
- diminuzione ricavi cartelle cliniche per blocco delle prestazioni sanitarie causa pandemia: -58.000 €;
- diminuzione di formazione a privati e pubblici causati dal blocco dell'attività formativa (cfr anche costi per formazione): -255.000 €;
- riduzione delle prestazioni non sanitarie rese a terzi per minor attività causa COVID-19 : -155.000 €;
- riduzioni di ricavo per rimborsi su minor fatturazione: -30.000 €;
- riduzione di diversi canoni di locazione e concessione, sia per la richiesta di spazi necessari all'emergenza e per la riduzione dei flussi che caratterizzavano la remunerazione di diversi contratti: -175.000 €;
- contrazione della vendita di energia elettrica (da leggersi unitamente al minor costo del combustibile): -470.000 €;
- minor ricavi dei giudizi di notorietà del Comitato Etico Scientifico per effetto del lockdown COVID-19: -63.000 €;
- minor attività in solvenza aziendale del service di odontostomatologia causa pandemia: -326.000 €.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si rimanda a quanto sopra indicato.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE A PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
	Proventi e ricavi diversi. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Come descritto la voce contabile ha subito variazioni correlate allo stato di emergenza
PR01	Concorsi, recuperi, rimborsi per attività tipiche. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Come descritto la voce contabile ha subito variazioni correlate allo stato di emergenza
	Compartecipazione alla spesa per prestazioni sanitarie. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Come descritto la voce contabile ha subito variazioni correlate allo stato di emergenza



	Costi capitalizzati. Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Come descritto la voce contabile ha subito variazioni correlate allo stato di emergenza</i>
--	---	----	--

20. Acquisti di beni

B.1) Acquisti di beni

I dati relativi al valore degli acquisti di beni confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.1.A) Acquisti di beni sanitari - Totale
- B.1.B) Acquisti di beni non sanitari - Totale

In particolare per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla tipologia di distribuzione totale, diretta e per conto; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **B.1.A) Acquisti di beni sanitari e .1.B) Acquisti di beni non sanitari** da parte di Asl/Ao/Fondazioni della Regione, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

L'insieme racchiude dinamiche che hanno andamenti con caratteristiche molto diversificate.

La spesa di file F, Doppio canale e Primo ciclo sensibilmente superiore al 2019.

Nello schema sottostante si riporta il confronto dei valori annui di spesa lorda:

	Lorda 2019	Lorda 2020	2020 vs 2019	
FILE F	53.087	58.165	+	5.078 + 9,6%
HCV	1.926	1.140	-	786 - 40,8%
DC E PC	23.600	23.921	+	321 + 1,4%
	78.613	83.226	+	4.612 + 5,9%

Riguardo alla spesa HCV nel 2020 si è assistito ad una riduzione del numero dei pazienti trattati in coerenza con quanto rilevato nel trend nazionale ed alla stabilizzazione dei costi delle terapie che negli anni scorsi erano stati estremamente disomogenei.

Il dato di spesa complessivo di FileF, Doppio Canale e Primo Ciclo presenta un trend in linea che non corrisponde ad un comportamento omogeneo nelle spese tra differenti classi terapeutiche.

L'incremento è causato principalmente da un singolo trattamento con terapia genica per un neonato affetto da atrofia muscolare spinale, effettuato nel mese di dicembre presso il Centro NEMO per un valore di 2.193.000€ e dal previsto incremento del settore di oncematologia, anche per l'arruolamento di pazienti in terapia CAR-T.

Altri consumi importanti riguardano il file f di derivazione territoriale, precisamente nel settore Emofilia, di cui l'ASST eroga i trattamenti per i pazienti dell'intera città di Milano, che presenta un incremento rilevante (+20%+) solo par-



zialmente dovuto alla crescita del numero di pazienti. L'incremento di spesa è principalmente determinato dal ricorso per numerosi pazienti al trattamento con il farmaco innovativo emicizumab (primo farmaco antiemofilico a somministrazione sottocutanea) che presenta un costo/terapia estremamente elevato e viene impiegato sia nel trattamento degli episodi acuti che in profilassi.

- La spesa per farmaci ospedalieri è nettamente superiore al 2019 (+1,5 ml €).

L'emergenza Covid ha determinato un incremento della spesa farmaceutica ospedaliera, dovuto sostanzialmente all'utilizzo di antivirali e immunomodulatori per il trattamento dell'infezione acuta, oltre a farmaci per sedazione e analgesia impiegati nella porzione di pazienti sottoposti a procedure di anestesia/rianimazione.

Altro elemento di crescita per la voce "Farmaceutici: Specialità Medicinali SENZA AIC" è l'incremento degli acquisti di terapie che, accedendo al fondo AIFA 5%, sono successivamente rimborsate da AIFA alla ASST e quindi non ricadono sulla spesa SSN.

- L'acquisto di emocomponenti in flessione di circa 630.000 euro, ma la dinamica ha impattato sul Conto Economico poiché vi è una contestuale diminuzione di ricavi di circa 970.000 euro. È evidente come l'azienda svolgendo la funzione di CLV risente anche della diminuzione dell'attività chirurgica, non solo propria ma anche delle aziende afferenti.

- Materiali diagnostici Cnd W: in importante incremento per l'acquisto di reagenti per la diagnosi differenziale di "Covid - 19", parzialmente controbilanciato da risparmi diffusi per la minor produzione erogata.

- Presidi chirurgici e materiali sanitari Cnd ABDGHKLMNQRSTUVY : Robot urologico, Videolaparoscopia, materiale di sutura, sono tutte spese in forte decremento legate alla minor erogazione di prestazioni. Il trend in contrazione è solo parzialmente controbilanciato della spesa per guanti e mascherine.

- Materiali protesici Cnd J e Cnd P: in importante decremento legato alla minor erogazione di prestazioni delle specialità cardiologiche. In particolare riguardo l'elettrofisiologia per i PaceMaker e riguardo la cardiocirurgia e l'emodinamica per VAD e valvole percutanee.

- Materiali per emodialisi Cnd F: l'attività di dialisi non ha subito le importanti contrazioni dovute all'emergenza (circa - 90.000 €), risente del risparmio sul primo semestre per l'adesione alla Gara ARCA e la rinegoziazione per le forniture non contemplate in gara regionale (luglio 2019).

- Altri beni e prodotti sanitari: Aumento (circa +90.000 €) per acquisto antisettici dovuti ad emergenza COVID.

Acquisti di beni non sanitari

L'insieme dei beni non sanitari nei valori 2020 è caratterizzato dalla contrazione della spesa relativa al metano.

La spesa per combustibile risulta inferiore rispetto al 2019 in quanto beneficia sia della diversa politica energetica attuata durante il periodo invernale (minor funzionamento dei co-generatori con conseguente minori ricavi per vendita energia elettrica), sia delle condizioni climatiche meno rigide rispetto allo storico, sia della diminuzione sensibile del prezzo al metro cubo della materia prima (gas metano) che ha trovato una impennata considerevole nel 2021.

La voce è da leggersi congiuntamente alla minor vendita di energia elettrica "Altri proventi non sanitari"; rispetto al 2019 emerge in prechiusura un minor approvvigionamento di gas e una contestuale minor vendita di energia elettrica.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si rimanda ai commenti sopraindicati.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI BENI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:



Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AB01	Acquisti di beni . Ciascuna tipologia di bene, compreso nelle voci relative agli acquisti di beni sanitari e non sanitari, <u>non</u> è monitorata attraverso il sistema gestionale del magazzino, che rileva ogni tipologia di movimento, in entrata e in uscita?	NO	<i>Se Sì, specificare tipologia beni, modalità di rilevazione e importo</i>
AB02	Sono stati rilevati costi per acquisto di beni da altre Aziende Sanitarie della Regione? Se sì, di quali tipologie di beni si tratta?	SI	<i>Emocomponenti ed emoderivati</i>
AB03	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	<i>Come descritto la voce contabile ha subito variazioni correlate allo stato di emergenza</i>

21. Acquisti di servizi

21.1 Acquisti di servizi sanitari e non sanitari

B.2) Acquisti di servizi sanitari

I dati relativi al valore degli acquisti di servizi confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Inoltre, per le categorie delle **Altre prestazioni sanitarie**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alla natura e alle movimentazioni dell'esercizio confrontate con i valori dell'esercizio precedente; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposite dei fogli "NI-SAN Altre Pres San(Costi)" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Infine, per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari da privato**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative alle singole strutture private, alla tipologia di prestazione, all'anno di competenza, agli importi e altre informazioni; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio





Consulenze e collaborazioni sanitarie

Per gli aggiornamenti riguardanti tale voce, il personale comandato e il lavoro interinale si rimanda al paragrafo relativo nel costo del personale.

Libera Professione

Per quanto concerne i **costi diretti** per la remunerazione del personale coinvolto nell'attività (escluso l'accantonamento per la perequazione, l'accantonamento legato alla Legge 189/2012 "Balduzzi" e l'IRAP relativa all'attività libero professionale) si registra una riduzione di circa 3 milioni di euro rispetto al 2019 legato alla riduzione del fatturato prodotto.

Attività di ricovero e ambulatoriale

costi diretti dell'attività di ricovero e ambulatoriale libero professionale registrano una riduzione rispettivamente di circa -1,4 milioni di euro e -1,5 milioni di euro con un'incidenza sui relativi ricavi, rispetto al 2019, in leggero decremento per l'ambito dei ricoveri.

Attività di consulenza sanitaria in convenzione

Anche i costi derivanti dalle convenzioni stipulate per l'erogazione di attività sanitaria sono in riduzione (-0,4 milioni di euro) registrando un andamento in linea con la riduzione dei ricavi.

Altri servizi Sanitari

Analizzando i dati, le voci che incrementano sono "*Prestazioni sanitarie per enti pubblici*", "*Altre prestazioni per servizi sanitari da terzi*" e "*Servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi*".

Per quanto concerne i dati legati all'attività di Trasporto Organi (*Prestazioni sanitarie per enti pubblici*), si registra un calo rispetto al BES 2019, soprattutto durante i mesi centrali dell'anno in piena emergenza Covid-19 nei quali l'attività è stata totalmente sospesa.

I costi per attività di ricovero e ambulatoriali (altre prestazioni per servizi sanitari da terzi) erogate da libero professionisti e per attività di consulenza non sanitaria in convenzione sono in riduzione (circa -0,4 milioni di euro) a seguito di minor attività.

Per la voce "servizi sanitari appaltati o in "service" da terzi", i costi legati all'attività di ricovero e dell'attività ambulatoriale in regime di solvenza derivante dalla remunerazione del personale dipendente coinvolto nell'attività, ha visto un calo di -0,9 milioni di euro a seguito di minor attività. I costi relativi ai servizi per prestazioni sanitarie da terzi registrano un aumento pari a € 569/000. Tale incremento è dovuto all'esposizione delle poste finanziate per € 117/000 e all'introduzione di nuove prestazioni ambulatoriali, in particolar modo di test genetici per patologie mammarie per € 49/000; per € 121/000 relativo alle prestazioni attività sangue; ai contratti relativi al Piano Urbano e alla "Terapia Residenziale "I Delfini" per € 39/000 e al servizio di assistenza infermieristica pari a circa € 243/000 è da attribuirsi all'emergenza Covid-19, per la quale sono stati attivati il padiglione DEA e il padiglione 16 (ex Rossini) con il relativo servizio menzionato. L'adesione è avvenuta ad una gara postuma dell'ASST Santi Paolo e Carlo di Milano.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

-

B.3) Acquisti di servizi non sanitari

In particolare per le categorie degli **B.2.B.1) Servizi non sanitari -Totale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative al dettaglio costi per contratti multiservizio (global





service); le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie dei **Canoni di leasing**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli estremi di delibera, alla decorrenza del contratto e alla sua scadenza, al valore del contratto comprensivo di IVA, al costo imputato all'esercizio e ai canoni a scadere; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Dettaglio CE San" allegata al Bilancio d'Esercizio.

Per le categorie degli **Acquisti di servizi sanitari in mobilità**, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli acquisti per ogni singola azienda pubblica; le informazioni di dettaglio sono rilevate nella tabella apposita del foglio "Cons" allegata al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Formazione

L'attività è in forte contrazione rispetto lo scorso esercizio per un totale di circa € 80.000. I minori costi sono correlati al fermo dell'attività per l'emergenza COVID, sia con riferimento all'aggiornamento professionale, sia alla remunerazione dei docenti dei corsi di formazione.

Consulenze non sanitarie

Si rimanda al paragrafo del personale per il commento dedicato.

Altri costi per servizi NON sanitari

Rispetto al precedente esercizio le poste maggiormente interessate da movimentazione sono:

- Le voci alberghiere di pulizia e lavanderia, le quali applicano nuovi standard richiesti per l'attività in essere che ha richiesto un livello di disinfezione superiore in contrasto col diffondersi del virus COVID-19. Il servizio di pulizie ha subito un forte aumento dovuto alla necessità di maggiore disinfezione e pulizia degli ambienti dell'ospedale legata all'emergenza in corso, con un incremento di spesa di circa 1.540.000 € rispetto al 2019.

- Le voci relative a Mensa, Ticket e Vitto sono influenzate dal calo dell'occupazione delle degenze e dagli accessi calmierati alla mensa da parte dei dipendenti, in linea con le disposizioni di chiusura dei posti affollati per ridurre il rischio di contagio COVID-19 per un risparmio complessivo di circa 1.054.000 rispetto al 2019.

- La minor spesa riferita alla conduzione degli impianti termici è correlata all'acquisto di combustibile e alla vendita di energia. La voce è quindi da leggersi congiuntamente al resto della gestione calore in quanto a fronte dell'aumento della spesa del servizio per minor recupero convenzionale di energia si beneficia di una minor spesa del combustibile per un risparmio complessivo calcolato in € 523.000 rispetto al 2019.

- L'attività di smaltimento rifiuti pericolosi ha avuto un incremento rispetto allo storico (il picco viene rilevato nei mesi di aprile- maggio), derivante dall'utilizzo maggiore di materiale monouso per attività legata all'emergenza Covid-19. Per tal motivo si discosta da valore BES 2019 di circa € 257.000.

- I costi di telefonia e spese postali sono aumentati per effetto delle misure organizzative di smart-working dei dipendenti e di limite agli accessi dell'utenza che hanno implicato la spedizione dei referti e delle cartelle cliniche per un aumento complessivo di € 80.000 circa.

- La voce relativa all'acquisto di energia elettrica risulta inferiore rispetto al 2019 risulta in diminuzione per € 78.000 circa correlata alla conduzione degli impianti termici.





- La voce relativa all'assicurazione risulta diminuita di circa Euro 78.000 rispetto al 2019, grazie all'adesione a gara indetta dalla centrale acquisti ARIA S.p.A. per il contratto relativo ai servizi assicurativi, la quale ha permesso un risparmio generale di circa il 25%.

-I rimborsi per spese di viaggio e altre indennità sono aumentati per l'attivazione di una trasferta rimborsata da ENEA (progetto Antartide) per un aumento complessivo pari ad € 94.000 circa.

-Per i servizi non sanitari acquistati in "service" (emodinamica e neuroradiologia) si evidenzia una forte diminuzione pari a € 1.145.000 rispetto all'anno 2019 per le conseguenze dell'emergenza COVID-19 (si veda il correlato andamento della produzione ricoveri).

Per la voce altri servizi non sanitari il servizio di assistenza specialistica odontoiatrica ha manifestato una forte contrazione, a causa dell'emergenza Covid-19, per cui le prestazioni erogate si sono ridotte di circa l'80% per un minor costo complessivo di € 2.230.000 rispetto al 2019. Si sottolinea inoltre che in data 02/11/2020 con notifica trasmessa tramite e-mail Pec prot. n. 103/2020 il Tribunale di Monza con sentenza n. 105 depositata in cancelleria in data 28/10/2020 ha dichiarato il fallimento del soggetto gestore.

- Le spese di traslochi e facchinaggio incorporano le attività aggiuntive correlate alla riorganizzazione degli spazi per fronteggiare l'emergenza COVID con un aumento rispetto al 2019 pari ad € 85.000.

Precisare la composizione degli altri oneri diversi di gestione

Si rimanda al paragrafo "B.7) Oneri diversi di gestione"

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

Si veda il commento suindicato.

21.2 Acquisti di manutenzione ordinaria

B.4) Manutenzione e riparazione

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Le manutenzioni complessivamente fanno segnare un aumento rispetto al precedente esercizio per 562.486 €.

Tra le poste incrementali vanno segnalate le spese aggiuntive correlate allo stato di emergenza per interventi manutentivi di carattere informatico (infrastrutture di telecomunicazioni NOC, personalizzazione CupWeb, servizi gestione e refertazione campioni siero-prevalenza, manutenzioni all'impianto di telecomunicazioni).

Si evidenzia che l'insieme comprende la spesa di circa 920.000 euro derivante dal trasferimento del contratto di Fleet Management, precedentemente in carico a Lipa.

Nonostante alcuni interventi aggiuntivi di natura edile ed impiantistica e interventi su attrezzature inerenti allo stato di emergenza Covid-19, si segnala che nel complessivo risulta un risparmio rispetto al 2019 pari ad € 355.000. Tale decremento di spesa è dovuto principalmente a dismissioni di apparecchiature con contestuale riduzione delle manutenzioni.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio





Si veda il commento suindicato.

21.3 Godimento di beni di terzi

B.5) Godimento di beni di terzi

I dati relativi al valore degli acquisti di manutenzione confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

Affitti passivi

Si segnala una contrazione delle spese dovute a una riduzione dei costi riguardanti gli affitti immobiliari passivi per un risparmio complessivo di € 68.000 rispetto al 2019, per cessazione canone locazione via Mario Bianco e per rimodulazione contratto di via Cherasco.

Noleggi-Leasing

I noleggi sanitari scontano l'introduzione di spese aggiuntive correlate all'emergenza COVID (Strumentazione HAMILTON STALET E BIORAD CFX96, Emogasanalizzatori, diagnostica differenziale coronavirus, noleggio di 4 impianti osmosi portatili) per un aumento complessivo rispetto al 2019 pari a € 242.000. Si segnala la cessazione dei canoni dei leasing sanitari rispetto al 2019.

I noleggi non sanitari evidenziano un incremento rispetto al 2019 pari ad € 76.700. Tale aumento è dovuto all'introduzione del noleggio di macchine fotocopiatrici per il centro stampa e da altri noleggi per le dinamiche legate all'emergenza sanitaria.

Per il canone di Disponibilità si evidenzia l'applicazione automatica dell'inflazione intercorsa negli ultimi 12 mesi contrattualmente prevista.

FATTI DI RILIEVO delle movimentazioni dell'esercizio

I noleggi per apparecchiature sanitarie risultano in incremento per le cure prestate ai pazienti durante la fase acuta dell'emergenza.

ALTRE INFORMAZIONI RELATIVE AGLI ACQUISTI DI SERVIZI

Inserire SI o NO nella cella in giallo denominata <<Caso presente in azienda?>>:

Cod.	Informazione	Caso presente in azienda?	Se Sì, illustrare
AS01	Sono state rilevate significative variazioni rispetto all'esercizio precedente?	SI	Si rimanda a quanto indicato nel paragrafo precedente
AS02	Costi per prestazioni sanitarie da privato. Nell'esercizio sono stati rilevati disallineamenti tra valore fatturato dalla struttura privata e valore di budget autorizzato	NO	Se Sì, specificare motivazioni, scostamento e azioni intraprese dall'azienda





	dalla Regione?		
AS03	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	Si rimanda al paragrafo specifico
AS04	Consulenze, Collaborazioni, Interinale e altre prestazioni di lavoro NON sanitarie. Nell'esercizio sono stati rilevati costi per consulenze, collaborazioni, interinale e altre prestazioni di lavoro sanitarie e sociosanitarie relativamente a ...	SI	Si rimanda al paragrafo specifico
AS05	Manutenzioni e riparazioni. Illustrare i criteri adottati per distinguere tra manutenzioni ordinarie e incrementative.		Adozione della procedura Area Immobilizzazioni 1.6 Manutenzioni e Riparazioni

22. Costi del personale

B.6) Costo del Personale (Totale)

I dati relativi al valore del costo del personale confrontati con quelli dell'anno precedente e la relativa variazione sono riportati nelle tabelle di Nota Integrativa Tabellare e nelle Schede di dettaglio, laddove previste dal D.lgs. 118/2011 e s.m.i.. Le tabelle sono presenti in allegato agli schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico e costituiscono parte integrante del Bilancio d'Esercizio.

Per questa categoria sono previste le seguenti tipologie:

- B.5 Personale del ruolo sanitario - Totale
- B.6 Personale del ruolo professionale – Totale
- B.7 Personale del ruolo tecnico – Totale
- B.8 Personale del ruolo amministrativo – Totale

In particolare, per le categorie dei **Fondi del personale**, se movimentate, l'iscrizione tra i costi è corredata da tutte le informazioni di dettaglio relative agli importi e alla variazioni dei fondi; si rinvia alle apposite tabelle relative al Conto Annuale allegato al Bilancio d'Esercizio.

PRINCIPALI INFORMAZIONI delle movimentazioni dell'esercizio

In sede di Bilancio Preventivo 2020 (di seguito BPE 2020), con il decreto n. 962 del 29/01/2020 la DG Welfare ha assegnato all'ASST GOM Niguarda un budget complessivo pari a 249.546.417 euro (oneri e IRAP inclusi), suddivisi come segue tra ASST SAN (netto ESACRI), Personale ESACRI, ASST TER e ASST AREU.

TABELLA 1. Costo del personale complessivo - Bilancio Prechiusura IV CET 2019 e Bilancio preventivo 2020





ASST 701 - Costo del personale comprensivo di oneri e IRAP	PRECH. IV CET	BPE 2020	Delta BPE2020 - Prech. IV CET 2029
ASST Sanitaria (netto ESACRI)	232.276.061	233.843.986	1.567.925
ASST Sanitaria - ESACRI	1.209.007	1.209.007	-
ASST Territoriale	6.299.041	6.111.680	- 187.361
ASST AREU	8.379.644	8.381.744	2.100
ASST COMPLESSIVO	248.163.753	249.546.417	1.382.664

Dall'analisi del decreto è emerso che per l'anno 2020 è stato confermato il budget di spesa per il sezionale ex ESACRI e per il sezionale AREU, mentre diverse importanti variazioni sono intervenute rispetto al Preconsuntivo 2019 con riferimento al sezionale SAN e TER, di seguito esposte.

A) Variazioni in riduzione del costo del personale (TAB. 2): sono state oggetto di riduzione:

- l'indennità del mancato preavviso indicato in sede di Preconsuntivo 2019 legata a cessazioni per decesso (-55.000 euro);
- il finanziamento aggiuntivo riconosciuto in sede di Assestamento 2019 per complessivi 1.968.213 euro (di cui 268.243 euro sezionale TER), che per euro 450.000 è stato destinato all'incremento del tasso INAIL registrato nel 2019;
- la retribuzione individuale di anzianità (RIA) e l'indennità di esclusività dei cessati (-157.000 euro);
- il finanziamento cd Legge Sirchia, per 150.000 euro;
- un'ulteriore riduzione pari a 134.149 euro (di cui 15.021 euro per il sezionale TER).

TABELLA 2. Tabella riassuntiva delle riduzioni apportate con riferimento ai sezionali SAN e TER (lett. A)

RIDUZIONI	san	ter	totale
Indennità Mancato preavviso	55.000		55.000
Incremento INAIL 2019	450.000		450.000
Integrazione NOTE di Assestamento	1.249.970	268.243	1.518.213
RIA/Esclusività	157.000		157.000
Finanziamento SIRCHIA	150.000		150.000
Altre riduzioni non meglio precisate	119.128	15.021	134.149
totale	2.181.098	283.264	2.464.362

È stato evidenziato, inoltre, nella relazione di accompagnamento al BPE 2020, che l'INAIL ha confermato con nota del dicembre 2019 i tassi del 2019 (10,1‰) anche per l'anno 2020. L'ASST ha quindi stimato (come da documentazione INAIL) un premio INAIL per l'anno 2020 pari a circa 1.440.000, evidenziando un ulteriore incremento di costo rispetto al 2019 che, a seguito della richiesta di integrazione del finanziamento avanzata in sede di Assestamento 2020, è stato riconosciuto in sede di IV CET 2020, per 450.000 euro.

B) Variazioni in aumento del costo del personale (TAB. 3): sono state oggetto di incremento:

- l'indennità di vacanza contrattuale triennio 2019-2021 riferita al personale dirigente sanitario, di cui 33.252 riferita al sezionale TER, che assorbe l'IVC esposta in sede di IV CET 2019;
- l'indennità di vacanza contrattuale triennio 2016-2018 riferita al personale dirigente area ATP, per complessivi 10.804 euro (esposto interamente nel sezionale SAN);





- il costo derivante dalla messa a regime dell'applicazione del CCNL 2016-2018 DIR.SAN. 2016-2018 pari a 3.054.000 (di cui 83.259 sezionale TER);

- una quota pari a 400.000 euro quale consolidamento organizzativo anno 2019 in applicazione della legge 60/2019.

TABELLA 3. Tabella riassuntiva degli incrementi riconosciuti con riferimento ai sezionali SAN e TER (lett. B)

INCREMENTI	san	ter	totale
IVC 19-21 complessiva finanziata da decreto	1.173.741	33.252	1.206.993
IVC esposta in sede di IV CET 2019	805.661	21.918	827.580
IVC 19-21 finanziamento netto	368.080	11.334	379.413
IVC 16-18 Dir. PTA	9.494	1.310	10.804
Risorse per consolidamento organizzativo - Decreto 60/2019	400.000		400.000
Messa a regime Applicazione CCNL DIR.SAN. 2016-2018	2.971.450	83.259	3.054.709
totale	3.749.024	95.903	3.844.926

Dal saldo tra le poste in incremento e quelle in diminuzione emergeva in sede di BPE2020 una variazione complessiva per il sezionale SAN pari a 1.567.926 euro e per il sezionale TER pari a -187.361 euro.

Come già evidenziato nelle precedenti relazioni, le risorse assegnate in sede di BPE 2020 non risultavano sufficienti a garantire la copertura dei costi che l'ASST avrebbe sostenuto nel corso dell'anno 2020, sia per quanto attiene al costo INAIL (mancato finanziamento dell'aumento di costo, circa 450.000 euro) che per quanto riguarda la dinamica assunzionale (mancato finanziamento del maggior costo sostenuto del 2019, circa 1.500.000 euro), nonché per l'intervenuta emergenza COVID.

Con riferimento all'emergenza COVID, a partire dalla dichiarazione dello stato di emergenza sanitaria nel Paese dello scorso 31 gennaio 2020, è costantemente aumentato il numero dei pazienti ricoverati e assistiti per sintomatologia COVID-19 e diversi reparti del presidio ospedaliero sono stati convertiti al fine di trattare in modo adeguato questa tipologia di ricoveri. Inoltre, alcune attività sono state sospese o riorganizzate al fine di destinare le massime risorse possibili per fronteggiare l'emergenza, riassegnando il personale in funzione delle necessità. Di conseguenza sono state avviate assunzioni straordinarie in linea con quanto previsto dalla DGR 2903/2020. Con riferimento a tali assunzioni straordinarie, come rendicontato settimanalmente tramite portale Flu.Per., questa ASST ha proceduto:

- al reclutamento straordinario di personale sanitario a tempo determinato, per la durata di 6 mesi, o a tempo indeterminato anticipando il turn over previsto nell'anno;
- all'attivazione di nuove risorse somministrate, con la qualifica di infermiere professionale, specializzate nelle attività svolte presso le terapie intensive (n. 14 infermieri), anche per il tramite di una cooperativa di servizi;
- al conferimento di incarichi di lavoro autonomo, anche di collaborazione coordinata e continuativa, per la durata di sei mesi, ai sensi del D.L. 09.03.2020 n. 14 "Disposizioni urgenti per il potenziamento del SSN in relazione all'emergenza COVID-19";
- all'attivazione di comandi/distacchi per la rete hub-spoke di cui alla DGR 2906/2020.

