



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 4 del 21/11/2022

OGGETTO: quantificazione delle somme vincolate ai sensi dell'art. 1, comma 5 e 5 bis, del D.L. n. 9 del 18 gennaio 1993, convertito nella Legge n. 67 del 18 marzo 1993, e successive modificazioni - periodo dal 1° dicembre 2022 al 28 febbraio 2023.

IL DIRETTORE DELLA U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'

Nell'esercizio delle attribuzioni conferite ai Dirigenti con deliberazione del Direttore Generale n. 321 Del 10/06/2021 "Conferimento di deleghe ai fini dell'adozione in via autonoma di determinazioni dirigenziali da parte dei Responsabili di Unità Operative Complesse in line ad Dipartimento Amministrativo e delle Strutture Semplici in staff alla Direzione Generale ed alla Direzione Sanitaria".

Premesso che:

- il D.L. n. 9 del 18/01/1993, convertito dalla Legge n. 67 del 18/03/1993, ha stabilito che "le somme dovute a qualsiasi titolo dalle Aziende Sanitarie Locali ed Ospedaliere e dagli Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico non sono sottoposte ad esecuzione forzata nei limiti degli importi corrispondenti agli stipendi ed alle competenze comunque spettanti al personale dipendente o convenzionato, nonché nella misura dei fondi a destinazione vincolata essenziali ai fini dell'erogazione dei servizi sanitari definiti con Decreto del Ministro della Sanità di concerto con il Ministro del Tesoro da emanare entro due mesi dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente Decreto";
- il Decreto Legge n. 66 del 24/04/2014, convertito dalla Legge n. 89/2014, ha modificato l'art. 1, comma 5, del D.L. n. 9 del 18/01/1993, prevedendo - tra l'altro - che l'organo amministrativo delle Aziende Sanitarie quantifichi preventivamente, con deliberazione adottata per ogni trimestre, le somme vincolate;
- con il medesimo Decreto è stato altresì aggiunto all' art. 1 del D.L. n. 9/1993 il comma 5 bis con il quale è stato disposto che la deliberazione venga comunicata, contestualmente alla sua adozione ed a mezzo di posta elettronica certificata, al Tesoriere che è obbligato dalla data della predetta comunicazione a rendere immediatamente disponibili le somme di spettanza dell'Ente indicate nell'atto, anche in caso di notifica di pignoramento o di pendenza di procedura esecutiva nei confronti dell'Ente, senza necessità di previa pronuncia giurisdizionale. L' Azienda non potrà emettere mandati a titoli diversi da quelli vincolati se non seguendo l'ordine cronologico delle fatture così come pervenuto per il pagamento;
- con Decreto del Ministero della Sanità del 15/10/1993 sono stati individuati i servizi sanitari per la cui erogazione sono considerati essenziali fondi a destinazione vincolata:
 - assistenza medico-generica da base;
 - assistenza medico -specialistica convenzionata interna;
 - assistenza ospedaliera pubblica o convenzionata obbligatoria;
 - assistenza farmaceutica;

Richiamata:

la determinazione n. 3 del 23/08/2022 con la quale l'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO ha quantificato le somme vincolate del periodo dal 01/09/2022 al 30/11/2022;



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 4 del 21/11/2022

Ritenuto necessario procedere alla quantificazione delle somme vincolate del periodo dal 01/12/2022 al 28/02/2023, al fine del rispetto della presente normativa e dell'opponibilità a terzi del vincolo d'impignorabilità di tale somme;

Considerato che:

- il Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2022 è stato approvato con delibera n. 65 del 14.02.2022;
- il Piano dei flussi di Cassa prospettici dell'anno 2022 non è stato predisposto in occasione della redazione del Bilancio Preventivo Economico, nel rispetto delle indicazioni regionali;
- non sono ancora pervenute, alla data attuale, le indicazioni regionali per la redazione:
 - del Piano dei flussi di Cassa prospettici dell'esercizio 2022;
 - del Bilancio Preventivo Economico dell'anno 2023 e del Piano dei flussi di Cassa prospettici dell'esercizio 2023,utili per l'estrapolazione dei dati finanziari sulla base di quali si determinano le somme vincolate;

Ritenuto opportuno procedere alla quantificazione delle somme vincolate sulla base dei dati di cassa consuntivi dei medesimo periodi degli anni 2021 e 2022 in quanto, per le motivazioni sopra riportate, non sono stati predisposti i Piani dei flussi di Cassa prospettici;

Preso atto della quantificazione delle somme vincolate determinata sulla base dei dati di cassa consuntivi dei medesimi periodi degli esercizi 2021 e 2022:

Descrizione	Importo
Retribuzione al personale dipendente e convenzionato e personale non strutturato, compresi i contributi e le ritenute erariali	€ 20.811.384
Acquisti di beni, servizi, manutenzioni ed immobilizzazioni	€ 16.445.333
Totale	€ 37.256.717

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;

DETERMINA

per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente trascritti:

1. di quantificare le somme vincolate non soggette ad esecuzione forzata, ai sensi dell'art. 1, comma 5 e 5 bis, del Decreto Legge n. 9 del 18/01/1993, convertito dalla Legge n. 67 del 18/03/1993, e successive modificazioni, per il periodo dal 01/12/2022 al 28/02/2023, come di seguito precisato:



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 4 del 21/11/2022

Descrizione	Importo
Retribuzione al personale dipendente e convenzionato e personale non strutturato, compresi i contributi e le ritenute erariali	€ 20.811.384
Acquisti di beni, servizi, manutenzioni ed immobilizzazioni	€ 16.445.333
Totale	€ 37.256.717

che sono state determinate sulla base dei flussi di cassa consuntivi degli stessi periodi degli anni 2021 e 2022;

- di dare atto che dalla presente determinazione non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
- di dichiarare il presente provvedimento non soggetto a controllo preventivo, ai sensi dell'art. 17, comma 4, della L.R. n. 33/2009 (come modificato dalla L.R. 23/2015);
- di dare atto che la presente determinazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015 e di disporre la pubblicazione all'Albo Pretorio on line aziendale;
- di disporre la messa a disposizione della presenta determinazione, in copia, al Collegio Sindacale dell' Azienda.

Il Direttore
U.O.C Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
(dr.ssa Emilia Martignoni)

UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Vista la regolarità contabile
Il Direttore dr.ssa Emilia Martignoni

UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento
Responsabile del Procedimento ex L. 241/90: dott.ssa Emilia Martignoni
Pratica trattata da: dr.ssa Roberta Bonacina