

(Istituita con D.P.G.R. Calabria n°170 dell'08/02/1995)

**DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO
N 00148 DEL 08.09.2020**

OGGETTO: Impignorabilità delle somme – IV Trimestre 2020 (Ottobre, Novembre e Dicembre)

Nella sede Legale dell'Azienda Ospedaliera di Cosenza, il Commissario Straordinario, Dott.ssa Giuseppina Panizzoli, nominata con D.M. del 09.07.2019, ha adottato la seguente deliberazione in merito all'argomento indicato in oggetto.

UFFICIO GESTIONE RISORSE ECONOMICO-FINANZIARIE

Il Direttore della U.O.C. propone l'adozione del presente atto del quale ha accertato la regolarità tecnico amministrativa.

Il Responsabile del Procedimento
Dott.ssa Flora Nicole Posteraro

Il Responsabile UO Bilancio
e Programm. Finanziaria
Dott.ssa Annamaria Malavasi

Il Direttore UOC GREF
Dott. Achille Gentile

IL DIRETTORE DEL DIPARTIMENTO SERVIZI AMMINISTRATIVO-TECNICI

Esprime parere favorevole all'adozione del presente atto

Il Direttore del Dipartimento

UOC GESTIONE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE

Si attesta che la spesa di Euro _____, scaturente dalla presente proposta, è stata annotata sul conto
Del Bilancio 2020.

Il Responsabile del Procedimento

Il Direttore dell'Ufficio

PREMESSO

- Che l'art. 1, comma 5, della Legge 18/3/1993 n. 67, sancisce l'impignorabilità delle somme dovute a qualsiasi titolo alle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere 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 Ministero della Sanità, di concerto con il Ministero del Tesoro;

- Che il Decreto del 15/10/1993 il Ministero della Sanità, di concerto con il Ministero del Tesoro, ha individuato i seguenti servizi sanitari essenziali i cui fondi sono finalizzati a destinazione vincolata:

- assistenza medico generica e pediatrica di base;
- assistenza medico specialistica- convenzionata interna;
- assistenza ospedaliera pubblica e convenzionata obbligatoria;
- assistenza farmaceutica.

- Che con sentenza n. 186/2013 la Corte Costituzionale aveva dichiarato l'incostituzionalità dell'impignorabilità delle somme delle Aziende Sanitarie ed Ospedaliere (prevista in illo tempore nella L. 220/2010) nelle Regioni sottoposte a piano di rientro in quanto tale procedura risultava in contrasto con quanto previsto all'art. 3 Cost., violando il principio di eguaglianza nel trattamento tra i creditori dell'ente;

- Che, sempre la Corte Costituzionale, con sentenza 285/1995, aveva ritenuto parzialmente incostituzionale la previsione di cui alla Legge 18/3/1993 n. 67 in quanto non chiariva la necessità di quantificare trimestralmente e preventivamente le somme da tutelare che debbono essere vincolate al pagamento dei fornitori secondo l'ordine di ricevimento delle fatture;

- Che il Legislatore ha dato seguito a tale sentenza additiva della Corte Costituzionale con il Decreto Legge n. 66/2014, convertito con Legge n. 89/2014 ha apportato all'articolo 1 del D.L. n. 9/1993 le seguenti modificazioni:

- a) al comma 5 le parole "Unità Sanitarie Locali" sono sostituite da "Aziende Sanitarie ed Ospedaliere" e, alla fine, è aggiunta la sottoelencata dicitura: "A tal fine l'organo amministrativo dei predetti enti, con deliberazione adottata per ogni trimestre, quantifica preventivamente le somme oggetto delle destinazioni previste nel primo periodo".

Pertanto,

Considerate la normativa e la giurisprudenza di cui sopra,

Tenuto conto

- Che la Regione Calabria, con DCA n. 96/2020 ha assegnato a questa A.O., per l'esercizio 2019 il Fondo Sanitario Regionale a destinazione indistinta e vincolata, e dunque, tale finanziamento viene considerato assegnazione provvisoria anche per l'esercizio 2020;
- Che, ai sensi del DCA 96/2020, la quota di FSR indistinto assegnata a questa A.O. è pari ad Euro 186.294.668,76, al netto delle entrate proprie quantificate in Euro

3.410.000,00 e che il Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria dovrebbe erogarla a questa A.O. mediante rimesse di cassa mensili, in media pari ad Euro 15.524.555,73 cad.;

- Che gli importi incassati mensilmente da questa Azienda Ospedaliera risultano sufficienti al pagamento delle retribuzioni al personale dipendente, delle relative ritenute fiscali e contributive, nonché al pagamento dei servizi sanitari essenziali i cui fondi sono finalizzati a destinazione vincolata e che, dunque, esiste un collegamento diretto tra le entrate regionali ed il servizio pubblico che tali somme sono destinate a soddisfare;

Tenuto conto

Che questa A.O. emetterà i mandati di pagamento nel rispetto dell'ordine cronologico.

Precisato

Che, laddove ricorrano ragioni urgenti ed indifferibili, comunque finalizzate ad assicurare la funzionalità di delicati servizi essenziali aziendali o comunque a tutela del patrimonio dell'Azienda Ospedaliera, il criterio della cronologia del debito potrà subire un'eventuale deroga su esclusiva disposizione del Direttore Generale e/o del Commissario;

Considerato

Che le entrate proprie aziendali stimate per le attività istituzionali risultano mediamente dell'importo di circa € 284.000,00 mensili e concorrono al finanziamento delle spese complessivamente legate ai servizi essenziali;

Tenuto conto

- Che il fabbisogno trimestrale di cassa aziendale destinato ai Servizi Sanitari Essenziali, secondo le seguenti macro voci di costo, ai sensi del DCA n. 96/2020, viene di seguito indicato:

TIPOLOGIA DI SPESA	Importo Trimestrale
Acquisto di beni sanitari	12.553.000,00
Acquisto di beni non sanitari	50.000,00
Costi per servizi sanitari	310.000,00
Costi per servizi non sanitari	6.084.000,00
Costi per Manutenzione	1.052.000,00
Godimento beni di terzi	320.000,00
Costo del Personale Dipendente	25.090.000,00
Altri oneri diversi di gestione	100.000,00
IRAP	1.014.000,00
TOTALE	46.573.000,00

- Che ai sensi dell'art. 4 D.lgs n. 231/2020, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) la Regione Calabria ha stipulato un contratto con Cassa Depositi e Prestiti per l'ottenimento di liquidità finanziaria;

- Che a questa A.O. sono stati erogati Euro 13.965.268,50 e sono stati pagati Euro 12.276.921,40, pertanto, la differenza pari ad Euro 1.688.347,01, dovrà essere restituita da questa A.O. alla Regione Calabria entro la data del prossimo 31 dicembre;
- Che, dunque, per questi motivi, alla cifra di Euro 46.573.000,00 trimestrali, impignorabili, va aggiunto anche l'importo di Euro 1.688.347,01 quale somma non soggetta ad esecuzione forzata;
- Che il proponente il presente atto non si trova in alcuna delle situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, prevista dalla normativa vigente in materia;

Tutto ciò premesso

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- Su conforme proposta del Direttore dell'U.O.C. G.R.E.F e del Responsabile del Bilancio e della Programmazione Finanziaria, formulata alla stregua dell'istruttoria compiuta dalla competente struttura, nonché dell'espressa dichiarazione di regolarità dell'atto resa dal Dirigente preposto, che ha designato quale Responsabile del procedimento la Dott.ssa Flora Nicole Posteraro ai sensi e per gli effetti di cui alla legge 241/1990;
- Acquisito il parere del Direttore Sanitario f.f. e del Direttore Amministrativo.

DELIBERA

per tutto quanto in narrativa, che qui si intende ripetuto e confermato.

- Di quantificare e, quindi, di vincolare gli importi relativi alle entrate derivanti dalle erogazioni regionali previste nel Quarto Trimestre 2020, fino alla concorrenza degli importi di seguito indicati per un totale complessivo, trimestralizzato, pari ad Euro 46.573.000,00 così specificati:

TIPOLOGIA DI SPESA	Importo Trimestrale
Acquisto di beni sanitari	12.553.000,00
Acquisto di beni non sanitari	50.000,00
Costi per servizi sanitari	310.000,00
Costi per servizi non sanitari	6.084.000,00
Costi per Manutenzione	1.052.000,00
Godimento beni di terzi	320.000,00
Costo del Personale Dipendente	25.090.000,00
Altri oneri diversi di gestione	100.000,00
IRAP	1.014.000,00
TOTALE	46.573.000,00

- Di ribadire che ai sensi dell'art. 4 D.lgs n. 231/2020, come modificato dall'art. 1, comma 556, della legge n 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) la Regione Calabria ha stipulato un contratto con Cassa Depositi e Prestiti per l'ottenimento di liquidità finanziaria;
- Di precisare che a questa A.O. sono stati erogati Euro 13.965.268,50 e sono stati pagati Euro 12.276.921,40, pertanto, la differenza pari ad Euro 1.688.347,01, dovrà essere restituita da questa A.O. alla Regione Calabria entro la data del prossimo 31 dicembre;
- Che, dunque, per questi motivi, alla cifra di Euro 46.573.000,00 trimestrali, impignorabili, va aggiunto anche l'importo di Euro 1.688.347,01 quale somma non soggetta ad esecuzione forzata;
- Di precisare che le somme sopra indicate sono destinate alle finalità sancite dalla Legge n. 67/93 , e, ai sensi del D.L. 66/2014, convertito con Legge n. 89/2014, sono **impignorabili ed opponibili ad eventuale esecuzione forzata** ;
- Di rispettare, nell'emissione dei mandati di pagamento a titolo diverso da quelli vincolati, l'ordine cronologico delle fatture e, se non è prescritta fattura, verrà rispettata la data degli atti formali che autorizzeranno il pagamento delle prestazioni per acquisti di beni e/o servizi erogati a questa A.O.;
- Di prevedere una possibilità eccezionale di deroga al principio della cronologia, su disposizione formale del Direttore Generale e/o del Commissario / Reggente, motivata dall'urgenza o dalla indifferibilità del pagamento per assicurare servizi essenziali o a tutela del Patrimonio della Azienda ;
- Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva, con effetto dal mese di **Ottobre 2020 al mese di Dicembre 2020**;
- Di notificare il presente provvedimento all'Istituto Bancario Tesoriere UBI-BANCA;
- Di trasmettere la presente deliberazione al Dipartimento Tutela della Salute della Regione Calabria - Ufficio Piano di Rientro;
- Di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale in conformità ai contenuti dell'art.3-ter del D.lgs. n.502/1992 e s.m.i.;
- Di dare mandato al Responsabile del sito web aziendale di pubblicare il presente provvedimento;

**Il Direttore Sanitario f.f.
Dott. Francesco Zinno**

**Il Direttore Amministrativo
Dott.ssa Laura Coppola**

**Il Commissario Straordinario
Dott.ssa Giuseppina Panizzoli**

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione, in copia:

- è stata pubblicata all'albo pretorio di questa Azienda in data _____ e vi rimarrà per quindici giorni;
- è stata trasmessa al Collegio Sindacale in data _____
- è costituita da n. _____ fogli intercalari e n. _____ fogli allegati.

Cosenza, lì _____

**Il Direttore dell'U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**

SI ATTESTA

- Che la presente deliberazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 10, comma 7, della legge regionale n° 2 del 22 gennaio 1996,
- Che la presente determinazione, sottoposta a controllo preventivo di legittimità, è stata trasmessa alla Regione Calabria per il controllo preventivo di legittimità, con nota prot. n. _____ del _____, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13, comma 1, della legge regionale n.11 del 19 marzo 2004.

Cosenza, lì _____

**Il Direttore dell'U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**

SI ATTESTA

Che la presente deliberazione:

- è divenuta esecutiva in data _____ per decorrenza del termine di cui all'art. 13, comma 2, della legge regionale n° 11 del 19 marzo 2004;
- è stata approvata dalla Regione Calabria con provvedimento n° _____ del _____;
- è stata annullata dalla Regione Calabria con provvedimento n° _____ del _____.

Cosenza, lì _____

**Il Direttore dell'U.O.C. Affari Generali e Assicurativi
Dott. Vincenzo Scoti**