



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



**Regione
Lombardia**

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **133** del **- 9 MAR. 2021**

OGGETTO: Stralcio di debiti insussistenti inerenti il personale dipendente ed altri debiti relativi agli esercizi 2019 e precedenti

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT. FRANCESCO LAURELLI

**SU PROPOSTA DEL DIRETTORE
UOC ECONOMICO FINANZIARIA**

accertata la competenza procedurale, sottopone in data **- 9 MAR. 2021** l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni

IL DIRETTORE UOC ECONOMICO FINANZIARIA

ha registrato contabilmente

x lo stralcio di debiti per €. 290.955,40.=, previsto nella presente proposta, rientra nel Conto Economico del Bilancio d'esercizio 2020 ai conti:

n. "459.010.00011 - insussistenze attive verso terzi" per €. 19.904,40.=

n. "459.010.00012 - insussistenze attive verso personale" per €. 15.429,96.;

n. "459.010.00013 - insussistenze attive verso personale - libera professione" per €. 255.621,04.=.

Il Direttore UOC Economico Finanziaria
Dott.ssa Emilia Martignoni

[Handwritten mark]



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **133** del **- 9 MAR. 2021**

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 1° gennaio 2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XI/1063 del 17/12/2018 di nomina del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 01/01/2019 - 31/12/2023;
- la deliberazione aziendale n. 1 del 02/01/2019 di presa d'atto della predetta DGR XI/1063/2018 e di insediamento dall'01/01/2019 sino al 31/12/2023 del Dott. Francesco Laurelli quale Direttore Generale dell'ASST G.Pini-CTO;

Premesso che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/Cto", con Deliberazioni n. 702 del 17 dicembre 2020 e n. 60 dell' 11 febbraio 2021, ha approvato il depennamento dei debiti inesigibili verso i fornitori relativi agli esercizi 2019 e precedenti imputandoli nel Bilancio d'esercizio 2020;

Considerato che dagli ulteriori controlli propedeutici alla chiusura del Bilancio d'esercizio 2020, effettuati dal Responsabile delle UOC Economico Finanziaria, risultano stralciabili per insussistenza le seguenti partite:

CODICE S.P. MIN	Descrizione	Totale importo da stralciare al 31-12-2020
PDA320	D.IX Debiti tributari	€ 12.729,99.=
PDA330	DX Debiti verso Istituti previdenziali	€ 118.059,30.=
PDA360	D.XI.2.a.1 - Debiti verso dipendenti per libera professione	€ 130.918,92.=
PDA360	D.XI.2.a.2 - Debiti verso dipendenti - altro	€ 11.662,86.=
PDA380	D.XI.4.a - Altri debiti diversi verso privati	€ 17.584,33.=
	Totale complessivo	€ 290.955,40.=

come evidenziate nell'allegato A predisposto dal Responsabile delle Struttura, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

Ritenuto necessario, a seguito dalla verifica effettuata dal Responsabile UOC Economico Finanziaria, provvedere allo stralcio dei debiti di cui all'allegato A;

Visti i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario, resi per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

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

1. di prendere atto dell'esito della ricognizione delle posizioni debitorie dell'anno 2019 e precedenti effettuata dal Responsabile dell'UOC Economico Finanziaria dal quale risulta la necessità di procedere allo stralcio per insussistenza dei seguenti debiti:



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. ¹³³ del - 9 MAR. 2021

CODICE S.P. MIN	Descrizione	Totale importo da stralciare al 31-12-2020
PDA320	D.IX Debiti tributari	€ 12.729,99.=
PDA330	DX Debiti verso Istituti previdenziali	€ 118.059,30.=
PDA360	D.XI.2.a.1 - Debiti verso dipendenti per libera professione	€ 130.918,92.=
PDA360	D.XI.2.a.2 - Debiti verso dipendenti - altro	€ 11.662,86.=
PDA380	D.XI.4.a - Altri debiti diversi verso privati	€ 17.584,33.=
	Totale complessivo	€ 290.955,40.=

evidenziati nell'allegato A), predisposto dal Direttore della Struttura che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

2. di stralciare i debiti dell'anno 2019 e precedenti di cui all'allegato A, ivi elencati, imputandoli nel Bilancio d'esercizio 2020 ai conti:

Conto	Descrizione	Importo
459.010.00011	Insussistenze attive verso terzi	€ 19.904,40.=
459.010.00012	Insussistenze attive verso personale	€ 15.429,96.=
459.010.00013	Insussistenze attive verso personale - libera professione	€ 255.621,04.=

3. di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo 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;
4. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, legge w) della L.R. n. 23/2015.

DIRETTORE GENERALE
(Dott. Francesco Laurelli)

DIRETTORE
AMMINISTRATIVO
(Dott. Valentino Celso)

DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Valentino Lembo)

DIRETTORE
SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Paola M. S. Piro)

UOC Economico Finanziaria

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento

Responsabile del Procedimento: dott.ssa Emilia Martignoni

Pratica trattata da: dott.ssa Roberta Bonacina

(Atti n. 2020 - 1.5.2/1.5)



Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico
Gaetano Pini-CTO

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Gaetano Pini

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. **133** del **9 MAR. 2021**

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D. Lgs. 33/2013, dal **12 MAR. 2021** e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 8 pagine di cui n. 3 pagine di allegati.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Maria Concetta

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo
Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
il Funzionario addetto

4



Direzione Amministrativa
UOC Economico Finanziaria
Il Direttore:
Dott.ssa Emilia Martignoni

Milano, 8 marzo 2021

Segreteria: 02 58296516
ragioneria@asst-pini-cto.it

EGR.
DIRETTORE GENERALE
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

SEDE

ALL. A)

Oggetto: Ricognizione di posizioni debitorie insussistenti relative agli esercizi 2019 e precedenti

A seguito dell'attività di verifica propedeutica alla chiusura dell'esercizio 2020, sono emerse delle insussistenze, per le motivazioni di seguito specificate, di posizioni debitorie, ed in particolare:

1) Debito verso personale dipendente - altro - e Debiti per oneri ed IRAP:

Codice S.P. MIN	Descrizione	Totale importo da stralciare al 31-12-2020
PDA360	D.XI.2. Debiti verso il personale dipendente	€. 11.662,86.=
PDA330	D.X. - Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali	€. 2.775,76.=
PDA320	D.IX. - Debiti tributari	€. 991,34.=
	TOTALE	€. 15.429,96.=

In fase di chiusura dell'esercizio 2019 gli obiettivi per l'erogazione delle RAR al personale dipendente erano stati considerati raggiunti dall'UOC Organizzazione Umane e Relazioni Sindacali al 100% ed erogabili a tutto il personale, in attesa della conclusione dell'attività di verifica degli stessi avvenuta dopo la redazione del pre consuntivo 2019.

A seguito della puntuale distribuzione della RAR al personale nel corso dell'anno 2020 ed alla mancata distribuzione delle stesse al personale assente per aspettativa, malattia, o per altre casistiche non rientranti nell'accordo integrativo aziendale, si è determinata un'insussistenza pari ad €. 15.429,96.=.



2) Debito verso personale dipendente - libera professione - e Debiti per oneri ed IRAP:

Codice S.P. MIN	Descrizione	Totale importo da stralciare al 31-12-2020
PDA360	D.XI.2.a.1. - Debiti vs personale dipendente per libera professione	€ 130.918,92.=
PAA330	D.X. - Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali	€ 113.574,01.=
PDA320	D.IX. - Debiti tributari	€ 11.128,11.=
	TOTALE	€ 255.621,04.=

E' emersa un' insussistenza, pari ad €. 255.621,04.=, dei debiti verso il personale per l'attività libero professionale e verso gli Istituti Previdenziali ed IRAP degli esercizi 2019 e precedenti a causa di una errata stima, in occasione della chiusura degli esercizi di competenza, dei compensi al personale che ha prestato l'attività libero professionale e dei relativi oneri, inerenti le prestazioni non ancora incassate alla data della chiusura dell'esercizio, e pertanto non liquidabili, in attesa dell'incasso dell'introito, come da regolamento aziendale.

I compensi, calcolati in % sull'ammontare delle fatture non introitate ai fini dell'iscrizione nel Bilancio di competenza e per non determinare delle sopravvenienze passive al momento del pagamento degli stessi, sono stati successivamente ripartiti previo incasso dell'introito comportando tali insussistenze.

A ciò si aggiunga che con Deliberazione n. 103 del 4 marzo 2021 è stato depennato un credito per prestazioni di ricovero dell'anno 2008 di €. 89.220,00.= per inesigibilità dello stesso con conseguente insussistenza del relativo debito.

3) Altri debiti diversi verso privati e Debiti per oneri ed IRAP:

Codice S.P. MIN	Descrizione	Totale importo da stralciare al 31-12-2020
PDA380	D.XI.4.a. Altri debiti diversi verso privati	€ 17.584,33.=
PDA330	D.X. - Debiti v/Istituti previdenziali, assistenziali	€ 1.709,53.=
PDA320	D.IX. - Debiti tributari	€ 610,54.=
	TOTALE	€ 19.904,40.=



Si è riscontrata un' insussistenza per debiti verso gli organi istituzionali nonché degli Istituti Previdenziali e Tributari, per oneri ed IRAP, dell'anno 2018 per complessivi € 19.904,40.=, dovuta alla sovrastima del costo e conseguente debito inerente il compenso per il raggiungimento degli obiettivi. Ciò in quanto nel calcolo dell'importo da iscrivere nel Bilancio dell'esercizio 2018 gli obiettivi erano stati considerati raggiunti al 100%, non conoscendo l'esito regionale di raggiungimento degli stessi in fase di chiusura di tale anno.

Sulla base di quanto sopra espresso, si propone lo stralcio, prima della chiusura dell'esercizio 2020, delle sopra elencate partite.

Rimanendo a disposizione per eventuali chiarimenti, porgo cordiali saluti.

IL DIRIGENTE U.O.C.
ECONOMICO FINANZIARIA
(dr.ssa Emilia Martignoni)