
Deliberazione del Direttore Generale N. 863 del 27/09/2023

Proponente: Il Direttore UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Fondi impignorabili da ottobre a dicembre 2023 – Impignorabilità del IV^o trimestre 2023 – Decreto Legge 18 gennaio 1993 n. 9, convertito in Legge 18 marzo 1993 n. 67

PUBBLICAZIONE

In pubblicazione dal 27/09/2023 e per il periodo prescritto dalla vigente normativa in materia (art.8 D.Lgs 14/2013, n.33 e smi)

ESECUTIVITÀ'

Atto immediatamente esecutivo

TRASMISSIONE

La trasmissione di copia della presente Deliberazione è effettuata al Collegio Sindacale e ai destinatari indicati nell'atto nelle modalità previste dalla normativa vigente. L'inoltro alle UU. OO. aziendali avverrà in forma digitale ai sensi degli artt. 22 e 45 D.gs. n° 82/2005 e s.m.i. e secondo il regolamento aziendale in materia.

UOC AFFARI GENERALI
Direttore Eduardo Chianese

ELENCO FIRMATARI

Gaetano Gubitosa - DIREZIONE GENERALE
Carmela Zito - UOC GESTIONE ECONOMICO FINANZIARIA
Angela Annecchiarico - DIREZIONE SANITARIA
Amalia Carrara - DIREZIONE AMMINISTRATIVA
Eduardo Chianese - UOC AFFARI GENERALI

Oggetto: Fondi impignorabili da ottobre a dicembre 2023 – Impignorabilità del IV^o trimestre 2023 – Decreto Legge 18 gennaio 1993 n. 9, convertito in Legge 18 marzo 1993 n. 67

IL DIRETTORE DELL'U.O.C. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA

A conclusione di specifica istruttoria, descritta nella narrazione che segue ed i cui atti sono custoditi presso la struttura proponente, rappresenta che ricorrono le condizioni e i presupposti giuridico-amministrativi per l'adozione del presente provvedimento, ai sensi dell'art. 2 della Legge n.241/1990 e s.m.i. e, in qualità di responsabile del procedimento, dichiara l'insussistenza del conflitto di interessi, ai sensi dell'art.6 bis della legge 241/90 e s.m.i.

Premesso che le ridotte risorse finanziarie di cui può disporre l'Azienda Ospedaliera Sant'Anna e San Sebastiano di Caserta, pur avendo aderito alla centralizzazione dei pagamenti presso So.Re.Sa. SpA, rendono impossibile provvedere al tempestivo pagamento di tutti i debiti, esponendo l'AORN a procedure giudiziarie di esecuzione, attivate da parte dei creditori, mirate alla riscossione di quanto reclamato;

Visti

- la Legge Regionale n° 4 del 15 marzo 2011, che all'art. 5 della Legge Regionale 3 novembre 1994 n. 32, ha aggiunto l'art. 5 bis - razionalizzazione della gestione contabile delle ASL e A.O. – che testualmente dispone: *“I Direttori Generali delle aziende sanitarie locali e delle aziende ospedaliere attuano le disposizioni del comma 5 dell'art 1 del Decreto Legge 18.01.1993 n.9 convertito con modificazioni dalla Legge 18.3.93 n. 6 e, a tal fine, adottano:*
 - *sistemi informativi idonei a conseguire l'ordine cronologico delle fatture così come pervenute per il pagamento o, se non è prescritta fattura, delle deliberazioni di impegno;*
 - *la deliberazione, da adottare per ogni trimestre, che quantifichi preventivamente gli importi delle somme corrispondenti agli stipendi e alle competenze comunque spettanti al personale dipendente o convenzionato, nonché gli importi delle somme nella misura dei fondi a destinazione vincolata essenziali ai fini dell'erogazione dei servizi sanitari definiti con Decreto del Ministro della Sanità del 15 ottobre 1993, pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale del 20 ottobre 1993, n. 247”;*
- l'art. 1, comma 5, del D.L. 18/1/1993 n. 9, convertito con modificazioni dalla L.18/3/1993 n. 67, dispone che *“le somme dovute a qualsiasi titolo alle unità sanitarie locali e agli istituti di ricovero e cura a carattere scientifico non sono sottoposte ad esecuzione forzata nei limiti degli importi corrispondenti agli stipendi e 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 dal Ministero della Sanità, di concerto con il Ministro del Tesoro”* (attuale MEF);
- il Decreto emanato dal Ministro della Sanità in data 15/10/93 n. 247, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 20/10/1993, per le finalità previste dal D.L. 18/01/93 n. 9, ha stabilito i seguenti servizi sanitari essenziali: assistenza medico generica e pediatrica, assistenza medico specialistica convenzionata, assistenza ospedaliera pubblica o convenzionata, assistenza farmaceutica;

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.

- il Decreto del Commissario ad ACTA n. 12 del 21 febbraio 2011 per la prosecuzione del Piano di rientro del settore sanitario è stato definito il piano di pagamento dei debiti sanitari, ai sensi dell'art. 11, comma 2, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito in Legge 30 luglio 2010, n. 122;

Considerato che alla data del 31/8/2021 risultano conclusi gli effetti del D.L. n. 34 del 19/05/2020 "Rilancio Italia", entrato in vigore il 19.5.2020, in base all'art. 117 co. 4, relativamente all'art. 19 del D.L. N. 118 del 23.6.2011, che bloccava di fatto i pignoramenti e tutte le azioni esecutive nei confronti degli enti del S.S.N. fino al 31/12/2020, tra cui le AA.SS.LL. e le AA.OO., e non vincola i tesorieri, il cui termine era stato prorogato col D.L. 73/2021 "Decreto Sostegni-bis", convertito con modificazioni in Legge 106/2021, fino al 31/8/2021;

Valutati i costi trimestrali necessari al funzionamento delle strutture sanitarie per l'erogazione dei servizi essenziali, determinati sulla base del Bilancio Preventivo Economico - Patrimoniale 2023, regolarmente approvato con Delibera\DG dell'AORN n° 830_21.10.2022, così come si evincono dalla dettagliata tabella allegata, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento, sono i seguenti:

o Beni Sanitari	€	10.351.120,00
o Personale e Irap	€	22.431.940,00
o Servizi indifferibili	€	3.369.196,25
o Mensa degenti	€	<u>435.460,75</u>
• TOTALE TRIMESTRALE	€	36.587.717,00

Preso atto che con Delibera\DG 441 del 01/06/2022, tra l'altro, è stato affidato il Servizio triennale di Cassa e Tesoreria di questa AORN alla Banca di Credito Cooperativo Terra di Lavoro S. Vincenzo de' Paoli Scpa con decorrenza dal 01/07/2022;

Tenuto conto dei pignoramenti effettuati dai creditori sulla Tesoreria di questa Azienda che possono compromettere i pagamenti degli stipendi, delle ritenute erariali e previdenziali, nonché i pagamenti ai medici per l'assistenza specialistica e agli erogatori dei servizi essenziali e quelli per l'acquisto di farmaci;

Ritenuto di dover prevedere l'impignorabilità per i vincoli di destinazione dell'ammontare della dotazione di cassa 2023 a disposizione dell'AORN, **dal 01/10/2023 al 31/12/2023**, sul conto della BCC Terra del Lavoro S. Vincenzo de' Paoli **IBAN IT93R0898774840000000103282**; per cui il conto non potrà essere assoggettato ad ulteriori esecuzioni forzate in denaro sino alla concorrenza degli importi necessari per l'acquisto dei farmaci, per i pagamenti degli stipendi, delle ritenute erariali e previdenziali, nonché per i pagamenti dei medici per l'assistenza specialistica e dei soggetti che erogano i servizi essenziali, che risultano globalmente quantificati del valore economico trimestrale di **€ 36.587.717,00**;

Riscontrato che non rientrano nell'azione esecutiva, inoltre, tutte le somme di denaro accreditate e provenienti da vari enti con vincolo di destinazione per l'espletamento di specifici interventi di investimenti e/o per l'attuazione di obiettivi predefiniti o progetti sanitari obbligatori;

Deliberazione del Direttore Generale

Considerato che deve essere escluso dall'azione esecutiva sul conto bancario di tesoreria, **dal 01/10/2023 al 31/12/2023**, anche l'ulteriore importo per il funzionamento del Fondo Economale dell'ammontare annuale di **€ 40.000,00** che viene reintegrato trimestralmente per le esigenze delle "spese urgenti in denaro contante" e che viene prelevato e rendicontato dall'Economista sul conto della B.C.C. Terra di Lavoro S. Vincenzo de' Paoli **IBAN_IT02U0898774840000000103293**, sempre senza vincoli di destinazione, per espletare e rimborsare le spese necessarie o urgenti per l'acquisto di beni sanitari e generici e/o obbligatori o farmaci e dispositivi o servizi ed interventi;

Attestata la legittimità della presente proposta che è conforme alla vigente normativa in materia;

PROPONE

1. di quantificare l'impignorabilità dei fondi dell'ammontare totale di **€ 36.627.717,00** così suddiviso:
 - Fondi vincolati dell'importo di **€ 36.587.717,00** - dal **01/10/2023 al 31/12/2023** - sul c/c di Cassa/Tesoreria della **B.C.C. Terra del Lavoro San Vincenzo de' Paoli Scpa** con IBAN **IT93R0898774840000000103282**, da considerare a destinazione vincolata per lo svolgimento delle attività indicate nell'art. 1, co. 5, del D.L. 18/01/93 n. 9, convertito con modificazioni dalla Legge 18/03/93 n. 67, e dal Decreto del Ministro della Sanità del 15/10/93, sottraendo in conseguenza tali somme alle procedure di esecuzione forzata;
 - Fondo Economale dell'importo di **€ 40.000,00** - dal **01/10/2023 al 31/12/2023** - sul c/c dell'Economista della **B.C.C. Terra di Lavoro S. Vincenzo De Paoli Scpa** con l'IBAN **IT02U0898774840000000103293**, per l'attività istituzionale dell'AORN e per l'acquisto di farmaci, materiali e servizi urgenti;
2. di precisare che sono impignorabili le somme accreditate da terzi con specifico vincolo di destinazione per l'espletamento di specifici interventi di investimento e/o per l'attuazione di obiettivi predefiniti o per la realizzazione di progetti sanitari obbligatori;
3. di disporre che tutti gli altri pagamenti a titolo diverso da quelli vincolati dovranno essere emessi in ordine cronologico di arrivo delle fatture, previo i dovuti controlli degli adempimenti previsti dalle disposizioni normative, regolarmente controllate e liquidate ovvero se non risultano prescritte, dalla data di adozione del provvedimento di liquidazione della spesa da parte dell'ente;
4. di notificare, a cura dell'UOC GEF, il presente provvedimento alla **B.C.C. Terra di Lavoro S. Vincenzo de' Paoli**, per rendere eventuali dichiarazioni di quantità ex art.547 c.p.c., in linea con quanto sopra richiamato e per tutti gli obblighi di competenza connessi all'attuazione della normativa vigente per le procedure di pignoramento o di prenotazione a debito sulle rimesse finanziarie, **con decorrenza dal 01/10/2023 al 31/12/2023**, che vengono trasferite dalla Regione Campania e/o da altri enti e soggetti per la messa a disposizione, ai fini istituzionali, delle somme trasferite a questa AORN;

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.

5. di trasmettere il presente atto alle UU.OO.CC. Affari Legali e Provveditorato_Economato, per gli adempimenti di propria competenza, alla Regione Campania e, ai sensi di legge, al Collegio Sindacale;
6. di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile per l'urgenza.

Il Dirigente Amministrativo
Dott. Eduardo Scarfiglieri

Il Direttore UOC G.E.F.
Dott.ssa Carmela Zito

IL DIRETTORE GENERALE
Dr. Gaetano Gubitosa
individuato con D.G.R.C. n.465 del 27/07/2023
nominato e immesso nelle funzioni con D.P.G.R.C. n. 80 del 31/07/2023

Vista la proposta di delibera che precede, a firma del Direttore f.f. dell'UOC Gestione Economico-Finanziaria;
Visto il D.L. n. 293 del 16 maggio 1994, convertito con modificazioni nella Legge 15/07/1994 n. 444 e s.m.i.;
Acquisiti i pareri favorevoli del Direttore Sanitario e del Direttore Amministrativo sotto riportati:

Il Direttore Sanitario Dr.ssa Angela An necchiarico _____

Il Direttore Amministrativo Avv. Amalia Carrara _____

DELIBERA

per le causali in premessa, che qui si intendono integralmente richiamate e trascritte, di prendere atto della proposta di deliberazione che precede e, per l'effetto, di:

1. di quantificare l'impignorabilità dei fondi dell'ammontare totale di **€ 36.627.717,00** così suddiviso:
 - Fondi vincolati dell'importo di **€ 36.587.717,00** - dal **01/10/2023** al **31/12/2023** - sul c/c di Cassa/Tesoreria della **B.C.C. Terra del Lavoro San Vincenzo de' Paoli Scpa** con IBAN **IT93R0898774840000000103282**, da considerare a destinazione vincolata per lo svolgimento delle attività indicate nell'art. 1, co. 5, del D.L. 18/01/93 n. 9, convertito con modificazioni dalla Legge 18/03/93 n. 67, e dal Decreto del Ministro della Sanità del 15/10/93, sottraendo in conseguenza tali somme alle procedure di esecuzione forzata;

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.

- Fondo Economale dell'importo di € 40.000,00 - dal 01/07/2023 al 30/09/2023 - sul c/c dell'Economista della B.C.C. Terra di Lavoro S. Vincenzo De Paoli Scpa con l'IBAN **IT02U0898774840000000103293**, per l'attività istituzionale dell'AORN e per l'acquisto di farmaci, materiali e servizi urgenti;
- 2. di precisare che sono impignorabili le somme accreditate da terzi con specifico vincolo di destinazione per l'espletamento di specifici interventi di investimento e/o per l'attuazione di obiettivi predefiniti o per la realizzazione di progetti sanitari obbligatori;
- 3. di disporre che tutti gli altri pagamenti a titolo diverso da quelli vincolati dovranno essere emessi in ordine cronologico di arrivo delle fatture, previo i dovuti controlli degli adempimenti previsti dalle disposizioni normative, regolarmente controllate e liquidate ovvero se non risultano prescritte, dalla data di adozione del provvedimento di liquidazione della spesa da parte dell'ente;
- 4. di notificare, a cura dell'UOC GEF, il presente provvedimento alla B.C.C. Terra di Lavoro S. Vincenzo de' Paoli, per rendere eventuali dichiarazioni di quantità ex art.547 c.p.c., in linea con quanto sopra richiamato e per tutti gli obblighi di competenza connessi all'attuazione della normativa vigente per le procedure di pignoramento o di prenotazione a debito sulle rimesse finanziarie, **con decorrenza dal 01/10/2023 al 31/12/2023**, che vengono trasferite dalla Regione Campania e/o da altri enti e soggetti per la messa a disposizione, ai fini istituzionali, delle somme trasferite a questa AORN;
- 5. di trasmettere il presente atto alle UU.OO.CC. Affari Legali e Provveditorato_Economato, per gli adempimenti di propria competenza, alla Regione Campania e, ai sensi di legge, al Collegio Sindacale;
- 6. di rendere il presente provvedimento immediatamente eseguibile per l'urgenza.

**IL DIRETTORE GENERALE
GAETANO GUBITOSA**

Deliberazione del Direttore Generale

Il presente atto, in formato digitale e firmato elettronicamente, costituisce informazione primaria ed originale ai sensi dei combinati disposti degli artt. 23-ter, 24 e 40 del D.Lgs. n. 82/2005. Eventuale riproduzione analogica, costituisce valore di copia semplice a scopo illustrativo.

TABELLA DEI DATI DEL FABBISOGNO DI IMPIGNORABILITA' TRIMESTRALE DEI FONDI - BILANCIO D'ESERCIZIO 2023

(in migliaia di euro)	Anno 2023	Mensile 1/12	Trimestre 3/12
Beni sanitari	41.404.480,00	3.450.373,33	10.351.120,00
Personale e IRAP	89.727.760,00	7.477.313,33	22.431.940,00
Servizi indifferibili, di cui	13.476.785,00	1.123.065,42	3.369.196,25
<i>interinale e collaborazioni</i>	531.927,00	44.327,25	132.981,75
<i>pulizia</i>	2.800.000,00	233.333,33	700.000,00
<i>vigilanza</i>	859.627,00	71.635,58	214.906,75
<i>CUP</i>	854.000,00	71.166,67	213.500,00
<i>cartelle cliniche</i>	215.765,00	17.980,42	53.941,25
<i>lavanderia e sterilizzazione</i>	2.489.109,00	207.425,75	622.277,25
<i>smaltimento rifiuti</i>	937.193,00	78.099,42	234.298,25
<i>utenze</i>	4.789.164,00	399.097,00	1.197.291,00
Mensa degenti	1.741.843,00	145.153,58	435.460,75
	146.350.868,00	12.195.905,66	36.587.717,00
Fondo Economale			40.000,00
Totale complessivo impignorabile			36.627.717,00