



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 3 del 18/06/2025

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° luglio 2025 al 30 settembre 2025.

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. 1 del 20/02/2025 con la quale l'ASST Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO ha quantificato le somme vincolate del periodo dal 01/03/2025 al 30/06/2025;



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 3 del 18/06/2025

Ravvisata la necessità di procedere alla quantificazione delle somme vincolate del periodo dal 01/07/2025 al 30/09/2025, 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 2025 - V2 è stato approvato con delibera n. 39 del 30.01.2025;
- il Piano dei flussi di Cassa prospettici dell'anno 2025, utile per l'estrapolazione dei dati finanziari sulla base dei quali si determinano le somme vincolate, è stato adottato dall'Azienda con deliberazione aziendale n. 72 del 13/02/2025, in attuazione dell'art. 6, comma 1, del Decreto Legge n. 155 del 18/10/2024;
- il Piano dei flussi di Cassa prospettici dell'anno 2025 è stato aggiornato con determinazione del Responsabile della UOC Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità n. 2 17/04/2025, nel rispetto delle istruzioni del Ministero dell'Economia e della Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 13/01/2025 tenendo conto degli incassi e dei pagamenti del I trimestre 2025;

Ritenuto opportuno procedere alla quantificazione delle somme vincolate per il periodo dal 01/07/2025 al 30/09/2025, sulla base delle risultanze del Piano dei flussi di cassa:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------------|
| Ributazione al personale dipendente e convenzionato e personale non strutturato | € 19.645.000 |
| Acquisti di beni, servizi, manutenzioni ed immobilizzazioni | € 27.026.206 |
| Totale | € 46.671.206 |

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 01/07/2025 al 30/09/2025, come di seguito precisato:

| Descrizione | Importo |
|---|---------------------|
| Ributazione al personale dipendente e convenzionato e personale non strutturato | € 19.645.000 |
| Acquisti di beni, servizi, manutenzioni ed immobilizzazioni | € 27.026.206 |
| Totale | € 46.671.206 |



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 3 del 18/06/2025

che sono state determinate sulla base del Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025;

2. di dare atto che dalla presente determinazione non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
3. 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);
4. 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;
5. 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

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. Alessandro La Rosa