



Determinazione del Direttore Generale n. 2464 del 20 DIC. 2018 Atti n. 0367/2018 all. 97

avente come oggetto: "PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE DEFINITIVE DEGLI STRALCI DELLE PARTITE CREDITORE E DEBITORE AD OGGI NON SUSSISTENTI"

### ATTESTAZIONE REGOLARITA' ISTRUTTORIA E LEGITTIMITA' DEL PROVVEDIMENTO

#### 1. Breve esposizione del contenuto della determinazione

Presa d'atto delle risultanze dell'attività di verifica delle posizioni debitorie e creditorie pregresse di cd "gestione diretta aziendale" ad oggi non sussistenti, a seguito delle rilevazioni già effettuate e delle verifiche aziendali in corso, come da Allegato tecnico A.

#### 2. Estremi relativi ai principali documenti e/o normative citate

- Nota Regione Lombardia Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico-Finanziarie del Sistema Socio Sanitario Prot. A1.2018.0266564 del 10/12/2018.

#### 3. Attestazione contabile

La presente determina non comporta costi nel BPE 2018.

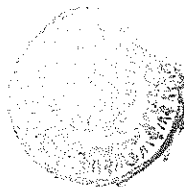
Pratica gestita da Filippi F.

Responsabile del procedimento

UOC Gestione Economico Finanziaria

Dott. Roberto Alberti





Determinazione del Direttore Generale n. 2464 del 20 DIC. 2018 Pag. 2  
Atti n. 0367/2018 all. 97

**ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA/PATRIMONIALE**

BILANCIO	N. CONTO E DESCRIZIONE	N. IMPEGNO	PROGETTO	IMPORTO 2017	IMPORTO 2018	IMPORTO 2019	TOTALI
SAN							
	NON VI SONO OPERI A CARICO DEL BILANCIO 2018						
Totale							
RIC							
Totale							
TOTALE							

Milano, 18/12/2018

Il Direttore,  
UOC Gestione Economico-Finanziaria  
(Dott. Roberto Alberti)





Determinazione del Direttore Generale n. 2464 del 20 DIC. 2018 Atti n. 0367/2018 all. 97

**OGGETTO: "PRESA D'ATTO DELLE RISULTANZE DEFINITIVE DEGLI STRALCI DELLE PARTITE CREDITORIE E DEBITORIE AD OGGI NON SUSSISTENTI"**

**IL DIRETTORE GENERALE**

su proposta del DIRETTORE della UOC Gestione Economico Finanziaria

**PREMESSO** che Regione Lombardia con Nota Prot. n. A1.2018.0249780 del 08/11/2018 ha convocato un incontro con ciascuna delle Aziende del SSR finalizzato alla verifica delle posizioni debitorie e creditorie pregresse;

**VISTA** la successiva Nota Prot. n. A1.2018.0266564 del 10/12/2018 con cui la Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario ha comunicato a tutte le Aziende precedentemente coinvolte di formalizzare gli esiti delle attività di ricognizione e verifica delle posizioni creditorie e debitorie di gestione diretta aziendale ad oggi non sussistenti, proseguendo il lavoro già avviato nell'esercizio 2015 finalizzato alla regolarizzazione definitiva dei rapporti creditori e debitori verso Regione;

**ACCLARATA** la necessità di rappresentare in Bilancio poste certe, liquide ed esigibili;

**RILEVATO** che, come da indicazioni regionali, gli importi da stralciare a tutto il 31/12/2018, dovranno essere distinti in posizioni relative alle annualità "2011 e precedenti" e posizioni relative alle annualità "2012 – 2015";

**DATO ATTO** che dalle analisi effettuate dall'UOC Gestione Economico Finanziaria risultano i seguenti importi da stralciare a tutto il 31/12/2018 per i relativi conti contabili:

- **DEBITI:**  
Debiti V/Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale: € 350.000,00
- **FONDI:**  
Altri Fondi per Oneri e Spese: € 5.386.021,93

**CONSIDERATO** altresì che, nell'ambito delle consuete verifiche di fine esercizio, l'UOC Gestione Economico Finanziaria ha provveduto ad effettuare una ricognizione di tutti i crediti verso clienti privati al fine di verificare l'adeguatezza del Fondo Svalutazione Crediti rispetto alle effettive probabilità di incasso degli stessi, secondo la metodologia regionale (% svalutazione);

**DATO ATTO** che dalla suddetta verifica risulta necessario, in via prudenziale per questa Fondazione, incrementare il suddetto Fondo di € 250.000,00;

**RITENUTO** di poter recuperare l'importo necessario per rendere congruo il Fondo Svalutazione Crediti (€ 250.000,00) dalla somma individuata come stralciabile a tutto il 31/12/2018 per il conto contabile (voce di SP MIN) "Altri Fondi per Oneri e Spese";

*Handwritten signature*





Determinazione del Direttore Generale n. **2464** del **20 DIC. 2018** Atti n. 0367/2018 all. 97

**PRESO ATTO** dell'Allegato Tecnico A, parte integrante e sostanziale della presente determinazione, recante gli importi da stralciare a tutto il 31/12/2018 per i relativi conti contabili, a seguito dell'esito delle analisi condotte dall'UOC Gestione Economico Finanziaria, su specifico input regionale, al netto dell'importo necessario per adeguare prudenzialmente il Fondo Svalutazione Crediti, di cui si riporta una breve sintesi:

- **DEBITI:**  
Debiti V/Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale: € 350.000,00
- **FONDI:**  
Altri Fondi per Oneri e Spese: € 5.136.022,00

**CONSIDERATO** che risulta necessario formalizzare le risultanze definitive delle verifiche in parola onde poter procedere agli stralci delle partite debitorie e creditorie di gestione diretta aziendale ad oggi non sussistenti, come analiticamente riportato nell'Allegato Tecnico A al quale interamente si rimanda;

**VISTA** l'attestazione di regolarità istruttoria e di legittimità del provvedimento;

**VISTA** l'attestazione di copertura economica;

**DATO ATTO** che le predette attestazioni costituiscono parte integrante del presente atto;

**DATO ATTO** che il Responsabile del procedimento è il Direttore della UOC Gestione Economico Finanziaria;

**ACQUISITI** i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario;

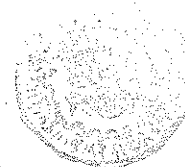
#### **DETERMINA**

Per tutti i motivi in premessa indicati, di:

1. prendere atto della necessità di adeguare il Fondo Svalutazione Crediti di € 250.000,00, a seguito delle verifiche effettuate dall'UOC Gestione Economico Finanziaria, secondo la metodologia regionale (% svalutazione);
2. prendere atto dell'Allegato Tecnico A, parte integrante e sostanziale della presente determinazione, recante gli importi relativi alle posizioni creditorie e debitorie da stralciare a tutto il 31/12/2018 per i relativi conti contabili, a seguito dell'esito delle analisi condotte dall'UOC Gestione Economico Finanziaria, su specifico input regionale, al netto dell'importo necessario per adeguare prudenzialmente il Fondo Svalutazione Crediti, di cui si riporta una breve sintesi:

- **DEBITI:**  
Debiti V/Istituti Previdenziali, Assistenziali e Sicurezza Sociale: € 350.000,00
- **FONDI:**  
Altri Fondi per Oneri e Spese: € 5.136.022,00





Determinazione del Direttore Generale n. 2464 del 20 DIC, 2018 Atti n. 0367/2018 all. 97

3. demandare al Responsabile dell'UOC Gestione Economico Finanziaria l'attività connessa alle suddette risultanze contabili;
4. dare atto che le attestazioni richiamate in premessa formano parte integrante del presente atto;
5. disporre la pubblicazione del presente provvedimento sul sito della Fondazione, all'Albo Pretorio – online, dando atto che lo stesso è immediatamente esecutivo, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. Lombardia n. 23/2015, con l'osservanza della vigente normativa in materia di protezione dei dati personali (D. Lgs. 30/6/2003 n. 196);
6. disporre l'invio della presente determinazione alle Unità Operative interessate;

IL DIRETTORE GENERALE

(Dott.ssa Simona Girolidi)

IL DIRETTORE SANITARIO

(Dr.ssa Laura Chiappa)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO

(Dott. Fabio Agro)

REGISTRATA NELL'ELENCO DELLE DETERMINAZIONI  
IN DATA 20 DIC, 2018 AL N. 2464

UOC proponente	U.O.C. Gestione Economico Finanziaria	
Responsabile del procedimento	Dott. Roberto Alberti	<i>Roberto Alberti</i>
Pratica gestita da	Federico Filippi	<i>Federico Filippi</i>





CODICE AZIENDA	DESCRIZIONE AZIENDA
925	Fondazione IRCCS Policlinico Maggiore Milano

## RIEPILOGO GENERALE

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni			
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione			
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici			
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi			
ACA040	C.II.1) Risconti attivi			
	<b>totale Crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI			
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA290	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori			
PDA300	D.IX) DEBITI TRIBUTARI			
PDA320	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E			
PDA330	SICUREZZA SOCIALE	350000		350000
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi			
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
<b>Totale</b>	<b>totale Debiti</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi			
	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
PBA160	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)			
PBA170	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
PBA190	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5136021,93	870378,78	4265643,15
<b>Totale</b>	<b>totale Fondi</b>	<b>5.136.022</b>	<b>870.379</b>	<b>4.265.643</b>

## Eventuali altri importi: (precisare conto contabile e fonte)\*

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
<b>Totale</b>	<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* In tale sezione riepilogare:

- 1) gli effetti di eventuali chiusure contabili di Riserve di Patrimonio Netto e di eventuali Crediti vs Regione in Conto Capitale.
- 2) gli effetti di eventuali piani concordati di chiusura contabile di Partite Intercompany pregresse (allegare "Piano di concordamento")





CODICE AZIENDA	DESCRIZIONE AZIENDA
925	Fondazione IRCCS Policlinico Maggiore Milano

2464

20 DIC. 2018

## RIEPILOGO GENERALE

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
AAA690	A.III.1.d) Crediti finanziari v/altri			
ABA530	B.II.3) Crediti v/Comuni			
ABA600	B.II.4.c) Crediti v/Aziende sanitarie pubbliche Extraregione			
ABA630	B.II.5.b) Crediti v/sperimentazioni gestionali			
ABA670	B.II.7.a) Crediti v/clienti privati			
ABA690	B.II.7.c) Crediti v/altri soggetti pubblici			
ABA710	B.II.7.e) Altri crediti diversi			
ACA040	C.II.1) Riscconti attivi			
	<b>totale Crediti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
PDA130	D.IV) DEBITI V/COMUNI			
PDA260	D.VI.2) Debiti v/sperimentazioni gestionali			
	D.VII.1) Debiti verso erogatori (privati accreditati e convenzionati) di prestazioni sanitarie			
PDA290				
PDA300	D.VII.2) Debiti verso altri fornitori			
PDA320	D.IX) DEBITI TRIBUTARI			
	D.X) DEBITI V/ISTITUTI PREVIDENZIALI, ASSISTENZIALI E SICUREZZA SOCIALE	350000		350000
PDA330				
PDA360	D.XI.2) Debiti v/dipendenti			
PDA380	D.XI.4) Altri debiti diversi			
PEA020	E.I.2) Ratei passivi v/Aziende sanitarie pubbliche della Regione			
<b>Totale</b>	<b>totale Debiti</b>	<b>350.000</b>	<b>0</b>	<b>350.000</b>
PBA000	B.I) FONDI PER IMPOSTE, ANCHE DIFFERITE			
PBA060	B.II.5) Altri fondi rischi			
	B.IV.1) Quote inutilizzate contributi da Regione o Prov. Aut. per quota F.S. vincolato			
PBA160				
	B.IV.2) Quote inutilizzate contributi vincolati da soggetti pubblici (extra fondo)			
PBA170				
PBA190	B.IV.4) Quote inutilizzate contributi vincolati da privati			
PBA260	B.V.3) Altri fondi per oneri e spese	5136021,93	870378,78	4265643,15
<b>Totale</b>	<b>totale Fondi</b>	<b>5.136.022</b>	<b>870.379</b>	<b>4.265.643</b>

## Eventuali altri importi: (precisare conto contabile e fonte)

SPMIN	SPMIN_DESCR	TOTALE IMPORTO DA STRALCIARE AL 31 12 2018 (valori in €)	di cui relativo ad annualità 2011 e precedenti (importi in €)	di cui relativo ad annualità 2012 - 2105 (importi in €)
<b>Totale</b>	<b>totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

\* In tale sezione riepilogare:

- 1) gli effetti di eventuali chiusure contabili di Riserve di Patrimonio Netto e di eventuali Crediti vs Regione in Conto Capitale.
- 2) gli effetti di eventuali piani concordati di chiusura contabile di Partite Intercompany pregresse (allegare "Piano di concordamento")

ef

