

**Deliberazione n. 1490 del 23 dicembre 2024**

OGGETTO: Anticipazione di cassa da parte del Tesoriere – Apertura anticipazione bancaria esercizio 2025.

L'anno 2024, addì 23 del mese di dicembre in Como, nella sede dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale Lariana, il Direttore Generale dott. Luca Filippo Maria Stucchi prende in esame l'argomento in oggetto e delibera quanto segue con l'assistenza del Direttore Amministrativo dott. Giacomo Boscagli, del Direttore Sanitario dr.ssa Brunella Mazzei e del Direttore Sociosanitario vicario dr. Carmine Paparesta

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la Legge n. 833 del 23.12.1978, recante l'istituzione del Servizio Sanitario Nazionale;

visto il D.lgs 30.12.1992 n. 502 e successive modificazioni ed integrazioni in particolare l'articolo 5 comma 4;

visto il nuovo schema di bilancio delle aziende sanitarie ed ospedaliere definito dal DM del 24.05.2019 e dal decreto n.118 del 23.06.2011;

vista la Legge Regionale 30 dicembre 2009 n. 33 s.m.i recante "Testo Unico delle leggi regionali in materia di sanità" e precisamente l'articolo 22 comma 5 e seguenti;

considerato che il servizio di Tesoreria, notificato alla Banca Tesoriere Intesa Sanpaolo con nota prot. n. 48285 del 05/08/2022, è stato aggiudicato per il periodo dal 01/08/2022 al 31/07/2027 con deliberazione n. 765 del 28/07/2022;

preso atto del contratto sottoscritto con Banca Intesa - Tesoriere dell'ASST Lariana e del capitolato speciale d'oneri che all'art 5 lettera d) prevede l'obbligo di predisporre, sin dall'aggiudicazione dell'appalto, tutti gli atti necessari per attuare l'anticipazione di tesoreria;

precisato che l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria potrà essere disposto solo a seguito di apposita autorizzazione regionale, come indicato nelle "regole di sistema" riferite all'anno in corso adottate con D.G.R. XII/3670 del 16 dicembre 2024 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2025 – quadro economico programmatico" allegato 2 punto 3 che così recita : "si richiama il divieto di utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria. Eventuali oneri legati all'utilizzo di anticipazione di tesoreria verranno valutati in sede di obiettivo dei Direttori Generali. Qualora si manifestassero esigenze straordinarie di cassa, oltre i limiti dei finanziamenti assegnati, l'ente dovrà inoltrare apposita e motivata richiesta alla Direzione Generale Welfare e alla Direzione Centrale Bilancio e Finanza, al fine di ottenere eventuali anticipazioni finanziarie da restituire secondo un piano da concordare secondo quanto disposto dalla L.R. 5 agosto 2014 n.24.";

dato atto altresì che, dal 01.01.2024 alla data odierna, il tetto del fido concesso dalla Banca non è mai stato utilizzato;

richiamata la delibera aziendale n. 1482 del 20.12.2024 avente ad oggetto: "Approvazione Bilancio Preventivo Economico anno 2025";

dato atto che nel bilancio preventivo economico dell'esercizio 2025 sono iscritti, tra gli altri, i seguenti importi, utili per la determinazione dell'ammontare dell'anticipazione ordinaria:

| | |
|-------------------------|------------------|
| VALORE DELLA PRODUZIONE | € 502.714.012,00 |
| - COSTI CAPITALIZZATI | € 18.341.962,00 |

TOTALE IMPORTO UTILE PER DETERMINARE L'AMMONTARE
DELL'ANTICIPAZIONE DA RICHIEDERE AL TESORIERE

€ 484.372.050,00

visto l'art. 2 sexies lettera g) del D.L.vo 19 giugno 1999 n. 229 che prevede che le aziende sanitarie possono accedere all'anticipazione da parte del Tesoriere, nella misura massima di un dodicesimo dell'ammontare dei ricavi, compreso i trasferimenti, iscritti nel bilancio preventivo annuale;

rilevato che ai fini di ovviare a situazioni di deficienza di cassa, a fronte di pagamenti improrogabili, risulta necessario ed opportuno aggiornare il fido dell'anticipazione di tesoreria nella misura massima di € 40.294.838,00 corrispondente ad un dodicesimo dei ricavi annui iscritti a bilancio preventivo 2025 e al netto dell'importo delle fidejussioni pari a € 69.500,00;

considerato altresì che, come da richiesta di Banca Intesa avente ad oggetto "chiusura dell'esercizio finanziario 2024" con pec del 18/11/2024, risulta necessario entro il 31 dicembre 2024 procedere alla richiesta di anticipazione bancaria ordinaria per l'anno 2025, sulla scorta dei dati disponibili dell'ultimo bilancio approvato i cui importi riportano i valori di cui al punto precedente ossia € 40.294.838,00 corrispondente ad un dodicesimo dei ricavi annui iscritti a bilancio preventivo 2025 e al netto dell'importo delle fidejussioni pari a € 69.500,00;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario vicario

DELIBERA

Per quanto sopra specificato:

di confermare l'importo dell'anticipazione ordinaria di Tesoreria, alle condizioni previste dall'art. 10 del capitolato speciale di gara in essere e nella misura massima di € 40.294.838,00 per l'anno 2025, corrispondente ad un dodicesimo dei ricavi iscritti a bilancio preventivo 2025 adottato con provvedimento aziendale n. 1482 del 20.12.2024 e al netto dell'importo delle fidejussioni pari a € 69.500,00;

di dare atto che il costo di eventuali interessi passivi, derivanti dal ricorso all'anticipazione di Tesoreria, sarà contabilizzato al conto economico 31.03.010010 dell'esercizio 2025;

di precisare che l'utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria potrà essere disposto solo a seguito di apposita autorizzazione regionale, come indicato nelle "regole di sistema" riferite all'anno in corso adottate con DGR XII/3670 del 16 dicembre 2024 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2025 – quadro economico programmatico" allegato 2 punto 3 e per necessità inderogabili;

di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza;

di dichiarare il presente atto non soggetto a controllo preventivo.

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
f.to Dott. Giacomo Boscagli

IL DIRETTORE SANITARIO
f.to Dr.ssa Brunella Mazzei

IL DIRETTORE SOCIOSANITARIO
vicario
f.to Dr. Carmine Paparesta

IL DIRETTORE GENERALE
f.to Dott. Luca Filippo Maria Stucchi

Documento firmato digitalmente ai sensi della normativa vigente. Il documento originale è conservato digitalmente presso gli archivi informatici dell'ASST Lariana - Ospedale Sant'Anna di Como dai quali il presente è estratto.

Responsabile del procedimento: Dr. Gaetano Giorgianni
Referente per l'istruttoria: Stefania Pellizzoni

Deliberazione n. 1490 del 23 dicembre 2024

Foglio 2