



AZIENDA OSPEDALIERA S. CROCE E CARLE CUNEO

Ente di rilievo nazionale e di alta specializzazione D.P.C.M. 23.4.1993

Deliberazione del Direttore Generale

N. 291 / 2026 del 14/10/2026

Oggetto: ANTICIPAZIONE DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2027

Presso la sede amministrativa dell'Azienda Ospedaliera S.Croce e Carle – Ufficio del Direttore Generale in Cuneo, corso C. Brunet n.19/A,

Il Direttore Generale

(nominato con deliberazione di Giunta Regionale n. 1-2269/2026/XII del 25 febbraio 2026)

Su conforme proposta del Responsabile della Struttura Semplice Bilancio e Contabilità, che attesta la legittimità e la regolarità sostanziale e formale di quanto di seguito indicato:

- vista la determinazione n. 809 dell'08 giugno 2021 avente ad oggetto “Servizio di Tesoreria per le Aziende ASL CN1 e A.O. S. Croce e Carle. Recepimento della procedura di gara espletata dall'ASL CN1 in qualità di stazione appaltante”;
- richiamato l'art. 10 del capitolato speciale d'oneri che prevede, tra l'altro, l'impegno da parte del Tesoriere di concedere all'A.O., se da questa richieste, anticipazioni di cassa per fronteggiare eventuali temporanee deficienze di cassa, di cui all'art. 2, comma 2-sexies, lettera g), del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 e dell'art. 45 della Legge regionale 18 gennaio 1995, n. 8;
- vista la deliberazione di Giunta regionale 15 febbraio 1999, n. 45-26678 che definisce l'importo massimo per il ricorso all'attivazione di anticipazioni da parte del Tesoriere nella misura di un dodicesimo dei ricavi di esercizio contenuti nei gruppi A (valore della produzione) e C (proventi finanziari) dell'ultimo Bilancio approvato;
- preso atto che il Bilancio esercizio 2025 alla voce A) valore della produzione presenta un importo di € 318.876.150,34 e alla voce C) proventi finanziari presenta un importo di € 585,91 per cui l'anticipazione attivabile ammonta a € 26.573.061,00;



- rilevata la necessità di richiedere al Tesoriere l'adeguamento dell'anticipazione di cassa per l'esercizio 2027, nei limiti previsti dalla vigente normativa, per sopperire ad eventuali carenze di liquidità al fine di garantire il pagamento delle forniture di beni e servizi;
- acquisito il parere favorevole del Direttore sanitario e del Direttore amministrativo, ai sensi dell'articolo 3, comma 1-quinquies e 7, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 s.m.i. "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'articolo 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421;

DELIBERA

- 1) di richiamare la sopra estesa premessa a far parte integrante e sostanziale del presente dispositivo, costituendone la motivazione ai sensi dell'articolo 3 della legge 7 agosto 1990, n. 241 s.m.i. "Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi";
- 2) di richiedere, per l'esercizio 2027, all'Istituto Intesa San Paolo S.p.A., Tesoriere di questa Azienda, un'anticipazione di cassa fino all'importo di € 26.573.061,00 che, nel rispetto della normativa citata in premessa, risulta non superiore ad un dodicesimo dell'ammontare dei ricavi del Bilancio 2025 dell'A.O. Santa Croce e Carle;
- 3) di autorizzare il Tesoriere ad effettuare l'anticipazione ogni qualvolta, dovendo eseguire ordinativi di pagamento, risultino, esaurite tutte le disponibilità sulla contabilità speciale ordinaria presso la sezione di Tesoreria Provinciale dello Stato;
- 4) di dare mandato al Tesoriere di provvedere direttamente alla riduzione o all'estinzione dell'anticipazione ogni qualvolta vengano acquisiti introiti;
- 5) di formalizzare, con il Tesoriere, la concessione dell'anticipazione di cassa e di concordare con lo stesso le modalità di utilizzo e le condizioni nei limiti che seguono:
 - ✓ apertura di apposito conto corrente bancario sul quale, ad iniziativa del Tesoriere, verrà gestita l'anticipazione in conformità di specifiche richieste dell'Ente e secondo le necessità finanziarie emergenti giorno per giorno per l'espletamento del Servizio di Tesoreria in regime di "Tesoreria Unica";
 - ✓ applicazione al conto dell'anticipazione, alle condizioni previste dalla convenzione in atto, relativa alla gestione del Servizio di Tesoreria;
 - ✓ regolarizzazione trimestrale, con emissione di appositi ordinativi, per gli utilizzi ed i rimborsi dell'anticipazione, come da comunicazione del Tesoriere;



- 6) di dare atto che all'autorizzazione alla spesa per gli interessi passivi, attualmente non quantificabili, si provvederà con apposito provvedimento a consuntivo di esercizio nel caso in cui l'anticipazione venga utilizzata;
- 7) di trasmettere il presente atto alla filiale della Intesa San Paolo S.p.A. sita in Via Roma 13b Cuneo;
- 8) di precisare che il presente provvedimento non comporta onere di spesa alcuno a carico del Bilancio dell'Azienda Ospedaliera.

Il Direttore Generale

Ripa dott. Franco

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n 82/2005 e s.m.i.

Struttura Proponente: STRUTTURA SEMPLICE BILANCIO E CONTABILITA'
Proposta Numero : 2042 Anno: 2026



Sottoscritta digitalmente dal Responsabile della Struttura Semplice Bilancio e Contabilità
dott.ssa Claudia Maria Giraudo in data 09/10/2026

Acquisiti i seguenti pareri, ai sensi dell'articolo 3, comma 1-quinques e 7, del decreto
legislativo 30 dicembre 1992, n. 502 s.m.i.:

Direttore sanitario Lauria dott. Giuseppe	Direttore amministrativo Giarola dott. Gabriele
× FAVOREVOLE	× FAVOREVOLE
CONTRARIO	CONTRARIO
in data 13 ottobre 2026	in data 13 ottobre 2026
sulla proposta di delibera n. 2042 del 09/10/2026	sulla proposta di delibera n. 2042 del 09/10/2026

Allegato - Firmatario -