

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ATS Brescia

Agenzia di Tutela della Salute di Brescia

Sede Legale: viale Duca degli Abruzzi, 15 – 25124 Brescia

Tel. 030.38381 Fax 030.3838233 - www.ats-brescia.it

Posta certificata: protocollo@pec.ats-brescia.it

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 203

del 11/04/2025

Cl.: 1.1.02

OGGETTO: PNRR 1.11 - Adozione Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge n. 155/2024 (convertito in Legge n. 189/2024) aggiornamento al 31.03.2025 – Secondo provvedimento 2025.

**II DIRETTORE GENERALE – Dott. Claudio Vito Sileo
nominato con D.G.R. XII/1645 del 21.12.2023**

Acquisiti i **pareri** del
DIRETTORE SANITARIO
del
DIRETTORE SOCIOSANITARIO
e del
DIRETTORE AMMINISTRATIVO

Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini

Dott. Franco Milani

Dott.ssa Sara Cagliani



IL DIRETTORE GENERALE

Richiamato l'art. 6, comma 1, del Decreto Legge n. 155 del 2024 (convertito in Legge n. 189/2024), che al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), stabilisce quanto segue:

- entro il 28 febbraio di ciascun anno le amministrazioni pubbliche che adottano la contabilità economico patrimoniale di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;
- il piano deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

Stabilito che il comma 2, dell'art.6 del Decreto sopra richiamato stabilisce che il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile dell'ente verifica che sia stato predisposto il piano di cassa;

Preso atto della nota regionale prot. A1.2025.0064555 del 27.01.2025 con la quale la Direzione Generale Presidenza della Giunta regionale, Direzione Centrale Bilancio e Finanza – Risorse Economico Finanziarie del Sistema Socio Sanitario:

- stabilisce che ciascuna azienda sanitaria pubblica dovrà curare la predisposizione e trasmissione del piano in argomento (e i suoi aggiornamenti trimestrali) al proprio Collegio Sindacale rispettando le indicazioni e il modello predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato;
- richiama l'attenzione delle aziende a garantire la necessaria coerenza con il rendiconto finanziario approvato ai sensi del D. Lgs. n. 118/2011 in sede di bilancio preventivo economico e di bilancio d'esercizio annuale;
- chiede alle aziende sanitarie di pubblicare il Piano annuale dei flussi di cassa e dei suoi aggiornamenti trimestrali nella sezione documentale del portale SCRIBA depositando altresì copia dei verbali del Collegio Sindacale;

Preso atto della Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025 con la quale tra gli altri è stato approvato il modello per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa degli Enti del Servizio Sanitario nazionale contenuto nell'Allegato 4;

Richiamato il Decreto D.G. n. 97 del 24.02.2025 ad oggetto "PNRR 1.11 - Adozione Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge n. 155/2024 (convertito in Legge n. 189/2024) – Primo provvedimento 2025";

Precisato che nella riunione del 04.03.2025 il Collegio Sindacale ha provveduto alla verifica di cui al comma 2, dell'art. 6 del decreto-legge n. 155/2024 relativa al Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 adottato con il decreto sopra richiamato;

Stabilito di aggiornare al 31.03.2025, a seguito delle opportune verifiche, il piano annuale dei flussi di cassa come previsto dalla normativa vigente anche sulla base degli incassi e pagamenti effettivi;

Visto il Decreto D.G. n. 712 del 30.11.2023 con il quale è stato approvato il Codice di Comportamento dell'Agenzia;

Vista la proposta del Direttore del Dipartimento Amministrativo, di Controllo e degli Affari Generali e Legali, Dott.ssa Lara Corini, qui anche Responsabile del procedimento, che attesta la regolarità tecnica e contabile del presente provvedimento;

Acquisiti i pareri del Direttore Sanitario, Dott.ssa Laura Emilia Lanfredini, del Direttore Sociosanitario, Dott. Franco Milani e del Direttore Amministrativo, Dott.ssa Sara Cagliani che attesta, altresì, la legittimità del presente atto;



D E C R E T A

- a) di aggiornare, dopo le opportune verifiche, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 adottato con il Decreto n. 97 del 24.02.2025 al 31.03.2025 (Allegato "A" composto da n. 1 pagina) ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge n. 155/2024 tenuto conto anche degli incassi e dei pagamenti effettivi del I trimestre 2025;
- b) di incaricare il Direttore della SC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità di trasmettere l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025:
 - al Collegio Sindacale per la verifica di cui al comma 2, dell'art. 6 del Decreto-Legge n. 155/2024;
 - alla Regione Lombardia mediante pubblicazione nella sezione documentale di SCRIBA depositando altresì il verbale del Collegio Sindacale;
- c) di riservarsi ogni successiva modifica che si rendesse motivatamente opportuna e/o necessaria in ragione di fatti gestionali emergenti;
- d) di disporre la pubblicazione dei contenuti del presente provvedimento nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web dell'Agenzia, in conformità al D. Lgs. 33/2013 e ss.mm.ii. nei tempi e con le modalità della Sezione Anticorruzione e Trasparenza del PIAO vigente;
- e) di dare atto che il presente provvedimento è sottoposto al controllo del Collegio Sindacale in conformità ai contenuti dell'art. 3-ter del D.Lgs. n. 502/1992 e s.m.i. e dell'art. 12, comma 14, della L.R. n. 33/2009;
- f) di disporre, a cura della SC Affari Generali e Legali, la pubblicazione all'Albo on-line – sezione Pubblicità legale - ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, e dell'art. 32 della L. n. 69/2009, ed in conformità alle disposizioni ed ai provvedimenti nazionali e comunitari in materia di protezione dei dati personali.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Claudio Vito Sileo

Esercizio finanziario 2025

	<i>Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)</i>	<i>Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)</i>	<i>Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)</i>	<i>Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)</i>
	<i>Incassi effettivi/Pagamenti effettivi</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di cassa</i>	<i>Previsioni di cassa</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	41.243.041			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	617.605.707	1.010.306.916	1.466.311.492	1.914.566.603
Proventi da tributi	-			
Trasferimenti in conto esercizio	595.960.000	986.187.512	1.430.352.386	1.866.267.795
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	100.000	100.000
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	21.120.549	23.479.120	34.973.739	46.973.441
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	20.229	41.657	61.657	100.657
Altri incassi	504.929	598.627	823.710	1.124.710
PAGAMENTI	513.070.995	1.003.484.665	1.452.018.704	1.912.082.811
(Beni e servizi)	496.342.774	970.943.043	1.401.285.908	1.841.947.732
(Trasferimenti)	4.790.870	9.270.000	15.540.000	21.090.000
(Personale)	10.923.605	20.608.002	31.361.690	43.962.298
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	1.013.746	2.663.620	3.831.106	5.082.781
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	104.534.712	6.822.251	14.292.788	2.483.792
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-		
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 551.763	- 1.525.437	- 2.271.862	- 2.483.792
(Investimenti)	551.763	1.525.437	2.271.862	2.483.792
Disinvestimenti				
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 551.763	- 1.525.437	- 2.271.862	- 2.483.792
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti	-	-	-	-
Accensione prestiti				
(Rimborso prestiti)				
Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri				
(Devoluzione di mezzi propri)				
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	103.982.949	5.296.814	12.020.926	-
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	145.225.990	46.539.855	53.263.967	41.243.041