

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 - www.ats-brescia.it

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

Codice Fiscale e Partita IVA: 03775430980

DECRETO n. 584

del 14/10/2025

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 30.09.2025 – Quarto 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, approvano 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;

Richiamati:

- 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";
- il Decreto D.G. n. 203 del 11.04.2025 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) aggiornamento al 31.03.2025 – Secondo provvedimento 2025";
- il Decreto D.G. n. 401 del 11.07.2025 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) aggiornamento al 30.06.2025 – Terzo provvedimento 2025";

Stabilito di aggiornare al 30.09.2025, 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 il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 (Allegato "A" composto da n. 1 pagina), ai sensi dell'art. 6 del Decreto Legge n. 155/2024, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti effettivi al 30 settembre 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 online – 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.

Firmato digitalmente dal Direttore Generale
Dott. Claudio Vito Sileo

326 AGENZIA DI TUTELA DELLA SALUTE DI BRESCIA

Esercizio finanziario 2025

	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
	Incassi effettivi/Pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)	Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	41.243.041			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	617.605.707	1.069.406.563	1.547.437.189	1.970.784.703
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	595.960.000	1.029.987.638	1.490.962.052	1.895.267.795
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	118.100	118.100
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	21.120.549	38.460.814	55.219.476	73.973.441
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	20.229	54.650	89.516	100.657
Altri incassi	504.929	903.461	1.048.045	1.324.710
PAGAMENTI	513.070.995	978.199.207	1.509.968.977	1.968.300.911
(Beni e servizi)	496.342.774	943.681.988	1.458.149.214	1.897.965.832
(Trasferimenti)	4.790.870	10.367.030	15.414.525	21.090.000
(Personale)	10.923.605	21.866.390	32.836.896	43.962.298
(Interessi passivi)	-	80.222	266.125	266.125
(Altri pagamenti)	1.013.746	2.203.577	3.302.217	5.016.656
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	104.534.712	91.207.356	37.468.212	2.483.792
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	14.127	20.284	20.284
(Investimenti)	-	14.127	20.284	20.284
Disinvestimenti				
Attività materiali	-	1.533.827	1.851.459	2.463.508
(Investimenti)	551.763	1.533.827	1.851.459	2.463.508
Disinvestimenti				
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	1.547.954	1.871.743	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	89.659.402	35.596.469	-
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	145.225.990	130.902.443	76.839.510	41.243.041