



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **315**

del **28/02/2025**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. ART. 6 COMMA 1
D.L. N. 155 DEL 19 OTTOBRE 2024

IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. ART. 6 COMMA 1 D.L. N. 155 DEL 19 OTTOBRE 2024

Il Direttore dell'U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Il Direttore **U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie**
Dott.ssa Rea Cinzia

REGISTRAZIONE CONTABILE

- Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico dell'Azienda
- Il presente provvedimento comporta oneri diretti a carico dell'Azienda

Il Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Premesso che questa A.O.U. Federico II rientra tra enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in contabilità economico-patrimoniale;

Visto/a l'art. 6 comma 1 del D.L. n. 155 del 19 ottobre 2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189 (in G.U. 12/12/2024, n. 291) il quale prevede: *“Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone MIC((MIC1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR))), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato”*;

la Determinazione del Ragioniere Generale dello Stato di cui al prot. MEF – RGS – RR 46 del 14/02/2025 con la quale venivano approvati i modelli del piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001.

Considerato che in attuazione dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in contabilità economico-patrimoniale sono tenuti ad adottare un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base dell'apposito modello approvato con Determina del Ragioniere Generale dello Stato.

il piano dei flussi di cassa indica gli incassi e i pagamenti che l'ente prevede di effettuare in ciascun trimestre. Il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi) consente agli enti una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata, volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e il ricorso alle anticipazioni dell'Istituto cassiere.

Preso atto che le previsioni trimestrali del Piano sono predisposte dal Responsabile finanziario e adottate con atto del Direttore Generale o di altra figura apicale analoga, sulla base dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti adeguati in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo);

l'allegato piano dei flussi di cassa è stato redatto tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti adeguati in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio nonché del già approvato Bilancio preventivo 2025 (Deliberazione del Direttore Generale n. 1572 del 14/11/2024), contenete il rendiconto finanziario di previsione.

Ritenuto di dover approvare l'allegato piano dei flussi di cassa entro il 28 febbraio c.a.

Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo ai sensi della normativa vigente e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/94 e ss.mm.ii. e che lo stesso trova rispondenza nel documento di budget,

Propone

Per quanto indicato in premessa e che qui si intende integralmente riportato, l'adozione del deliberato che segue:

- 1) di adottare l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa di cui all' art. 6 comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- 2) di trasmettere il presente atto deliberativo al Collegio Sindacale.

Il Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie
Dott.ssa Rea Cinzia

IL DIRETTORE SANITARIO
Nominato con deliberazione n. 695 del 09.08.2022

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Nominato con deliberazione n. 694 del 09.08.2022

Vista la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie;

Preso atto della dichiarazione formale e sostanziale di tutto quanto sopra, per quanto di rispettiva competenza;

ESPRIMONO

Parere favorevole all'adozione del presente provvedimento.

F.to IL DIRETTORE SANITARIO
Dott.ssa Anna Borrelli

F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Stefano Visani

IL DIRETTORE GENERALE
Nominato con D.G.R.C. n. 327 del 21.06.2022

Letta la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Preso atto che il Direttore U.O.C. proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/94 e ss.mm.ii.;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Sanitario;

D E L I B E R A

per i motivi sopra esposti, che si intendono qui di seguito integralmente riportati e confermati:

- 1) di adottare l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa di cui all' art. 6 comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- 2) di trasmettere il presente atto deliberativo al Collegio Sindacale.

F.to IL DIRETTORE GENERALE
Dott. Giuseppe Longo



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. **315** del **28/02/2025**

Struttura proponente: U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Oggetto: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA. ART. 6 COMMA 1
D.L. N. 155 DEL 19 OTTOBRE 2024

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

È stata pubblicata sull'Albo pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 32, Legge n. 69/2009, il
28/02/2025

E' divenuta esecutiva il 15/03/2025

L'addetto alla pubblicazione
Iazzetta Giacomo

Questo atto è stato firmato digitalmente da:

Rea Cinzia - Responsabile del procedimento U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Rea Cinzia - Dirigente U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Visani Stefano - Direttore Amministrativo

Borrelli Anna - Direttore Sanitario

Longo Giuseppe - Direttore Generale

Iazzetta Giacomo - Incaricato alla pubblicazione U.O.S.D. Coordinamento Segreteria della
Direzione Strategica