

**SERVIZIO SANITARIO
REGIONE AUTONOMA DELLA SARDEGNA AZIENDA SOCIO-
SANITARIA LOCALE**

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE N. 103 del 27/02/2025

Proposta n° 113 del 27/02/2025

STRUTTURA PROPONENTE: SC BILANCIO

Oggetto: Adozione Piano Annuale Flusso di Cassa ASL4 Ogliastro - Anno 2025, ai sensi dell' art. 6, cc 1 e 2 D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
L'istruttore	Dott. Michele Mascia	
Il Direttore SC Bilancio	Dott.ssa Silvana Biagina Gusai	

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della ASL Ogliastro

SI []

NO [x]

DA ASSUMERE CON SUCCESSIVO PROVVEDIMENTO []

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI []

NO [X]

IL DIRETTORE DELLA SC BILANCIO DELLA ASL OGLIASTRA

VISTO il decreto legislativo n. 502 del 30/12/1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;

VISTA la legge regionale n. 24/2020 “Riforma del sistema sanitario regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della legge regionale n. 10 del 2006, della legge regionale n. 23 del 2014 e della legge regionale n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;

RICHIAMATE la Deliberazione della Giunta Regionale n. 36/47 del 31/08/2021, con la quale veniva approvato il Piano Preliminare regionale di riorganizzazione e riqualificazione dei servizi sanitari e la Deliberazione della Giunta Regionale n. 46/26 del 25/11/2021 con la quale è stata costituita l'Azienda socio-sanitaria n. 4 Ogliastro a far data del 01/01/2022;

DATO ATTO che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 17/67 del 19/05/2022, alla nomina di Direttore Generale della ASL Ogliastro del Dott. Andrea Marras come da L.R. n. 24 del 11/9/2020, art. 47;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 99 del 26/05/2022 con quale si prende atto del conferimento di incarico libero professionale per Direttore Generale al Dott. Andrea Marras;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 108 del 21/06/2022 con quale si nomina Direttore Amministrativo la Dott.ssa Tiziana Passetti;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale Asl Ogliastro n. 135 del 21/07/2022 con quale si nomina Direttore Sanitario il Dott. Francesco Logias;

ACQUISITA la nota dell'Assessorato dell'Igiene e Sanità e dell'Assistenza Sociale – Direzione Generale della Sanità, Prot. n. 277 del 05/01/2022, recante: “LR 11/09/2020 e ss.mm.ii. Costituzione delle Aziende Fase di prima applicazione. Continuità assistenziale e amministrativa”, dove si ribadisce la necessità di garantire la continuità di tutti i servizi sanitari ed amministrativi da parte delle Aziende Socio sanitarie Locali (ASL) e dell'Azienda regionale della Salute (ARES), appena costituite;

VISTA la Deliberazione ASL Ogliastro n. 27 del 06/02/2023 avente ad oggetto “Preso d'atto della deliberazione della Giunta regionale n. 3/39 del 27.01.2023 "Atto aziendale dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n. 4 dell'Ogliastro. Esito verifica di conformità ai sensi dell'art. 16, comma 2, LR 11.9.2020 n. 24" - Adozione definitiva Atto aziendale;

RICHIAMATO integralmente l'art. 46 del suddetto Atto Aziendale della ASL Ogliastro che delinea la fase transitoria disponendo “Nelle more di implementazione e di istituzione e attivazione delle strutture previste nel presente atto di adozione dei regolamenti attuativi, al fine di garantire la continuità, l'operatività dei servizi e l'erogazione dei livelli essenziali di assistenza, si conferma l'attuale configurazione organizzativa e le disposizioni regolamentari aziendali vigenti ove compatibili”;

VISTA la Deliberazione ASL Ogliastro n. 425 del 06/11/2023 avente ad oggetto “Atto Aziendale ASL Ogliastro - avviso selezione interna per il conferimento, ai sensi dell'art. 71 CCNL Area Funzioni Locali 2016-2018, dell'incarico di direzione della SC “Bilancio”, afferente al Dipartimento Tecnico – Amministrativo”, afferente al Dipartimento Tecnico – Amministrativo” e con la quale si è conferito l'incarico di Direttore con decorrenza dal 16/11/2023 alla Dott.ssa Silvana Gusai;

RILEVATO che il D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 09 dicembre 2024, n. 189, all'art. 6 comma 1 dispone che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C M1C1-72 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;

VISTA la Determinazione della Ragioneria Generale dello Stato n. del 14/02/2025 con cui vengono approvati i modelli da utilizzarsi per consentire alle amministrazioni pubbliche di redigere il piano annuale dei flussi di cassa citato;

VISTO il modello allegato 4) destinato agli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgvo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico-patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio sanitario nazionale, con l'esclusione degli enti strumentali degli enti territoriali, pubblicato sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTA la nota RAS n. 5332 del 21.02.2025 avente ad oggetto "Modello per i piani annuali dei flussi di cassa ai sensi dell'articolo 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155;

DATO ATTO che le previsioni trimestrali del Piano sono state elaborate tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, estratti dal sistema contabile secondo la classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio;

RICORDATO che al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, si procederà a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa:

- sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dal sistema contabile;
- riformulando di conseguenza le previsioni dei trimestri successivi;
- tenendo conto delle variazioni di bilancio che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

CONSIDERATO che l'art. 6, comma 2, del citato D.L. n. 155 del 2024, attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa, si è proceduto all'invio con nota protocollo PG/2025/0003337 del 26.02.2025 al Collegio Sindacale per le attività di competenza;

DATO ATTO che il soggetto che propone il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

RICHIAMATO il decreto legislativo del 14/03/2013 n. 33 e ss.ii.mm. "Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni".

PROPONE

1. **DI APPROVARE**, ai sensi dell'art. 6 comma 1 del DL n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, l'allegato Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025, sulla base del modello reso disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, allegato alla presente Deliberazione come parte integrante e sostanziale;
2. **DI DARE ATTO** che tale modello sarà soggetto alla verifica trimestrale e relativo aggiornamento con i dati a consuntivo del trimestre sulla base degli importi di cassa trimestrali 2025 effettivamente registrati, estratti dal sistema contabile, e della eventuale rimodulazione delle previsioni di cassa per i trimestri successivi mediante Deliberazione del Direttore Generale;
3. **DI TRASMETTERE** al Collegio Sindacale il presente provvedimento ai sensi dell'art. 6, comma 2, del citato DL 155 del 2024, così come anticipato con nota protocollo PG/2025/0003337 del 26.02.2025;

4. DI TRASMETTERE copia del presente atto alla Segreteria di Direzione per gli adempimenti di competenza e per la pubblicazione all'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio-sanitaria Locale Ogliastro.

IL DIRETTORE DELLA SC BILANCIO

Dott.ssa Silvana Biagina Gusai

(firma apposta sul frontespizio)

Per le motivazioni esposte in premessa,

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la su estesa proposta, che si richiama integralmente;

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente atto non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge 190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

1) **DI APPROVARE** il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione;

IL DIRETTORE GENERALE ASL Ogliastro

Dott. Andrea Marras

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Anno 2025

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'ASL Ogliastro dal 27/02/2025 al 14/03/2025

Il Responsabile della Pubblicazione SC Staff di Direzione ASL Ogliastro
