

9.29 Movimentazione delle disponibilità liquide

CODICE MOD. SP	DISPONIBILITA' LIQUIDE	Valore iniziale	MOVIMENTI DELL' ESERCIZIO		Valore finale	cont rollo	
			Incrementi	Decrementi		Valore Contabile da SP MIN 31.12.2021	differenza
ABA760	Cassa	32.368,68	0	19.150,79	13.217,89	13.217,89	0
ABA770	Istituto Tesoriere	63.675.993,55	580.534.287,75	565.163.674,15	79.046.607,15	79.046.607,15	0
ABA780	Tesoreria Unica	0	0	0	0	0	0
ABA790	Conto corrente postale	144.607,7	2.874.362,46	2.794.060,97	224.909,19	224.909,19	0
Totale disponibilità liquide		63.852.969,93	583.408.650,21	567.976.885,91	79.284.734,23	79.284.734,23	0
<i>controllo</i>		63.852.969,93					
<i>differenza</i>		0					

Puntamenti colonna C6 = Consuntivo 2020

Puntamenti colonna C10 = Consuntivo 2021

DL01 - Fondi vincolati.

DL01 - NO	Le disponibilità liquide non comprendono fondi vincolati.	X
DL01 - SI	Le disponibilità liquide comprendono fondi vincolati [SPECIFICARE IMPORTO E NATURA DEL VINCOLO]	

Altre informazioni relative alle disponibilità liquide.

Informazione	Caso presente in azienda?		Se si, illustrare
	NO	SI	
DL02 - Gravami Sulle disponibilità liquide dell'azienda vi sono gravami quali pignoramenti ecc?	X		
DL03 - Altro Esistono altre informazioni che si ritiene necessario fornire per soddisfare la regola generale secondo cui "Se le informazioni richieste da specifiche disposizioni di legge non sono sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta, si devono fornire le informazioni complementari necessarie allo scopo" (art 2423 cc)?	X		

COMMENTO

ABA760 Cassa fondi necessari alle esigenze della Maxi Emergenza (pronta disponibilità).
 ABA770 Istituto Tesoriere
 Le attestazioni dell'Istituto Tesoriere sono state verificate, dal punto di vista informatico (flussi di mandati e reversali inviati ed eseguiti) e dal punto di vista contabile (registrazioni contabili ante e post-flussi, mandati e reversali).
 Nell'aggregato ABA770 figurano anche i conti 1240401 C/C Bancario Economato (costituito da carte prepagate) e 1240402 Altri c/c bancari relativi agli altri conti correnti bancari (costituito dal conto tecnico per gli incassi di libera professione).
 ABA790 Conti Correnti Postali I saldi dei conti correnti postali sono stati verificati e non presentano differenze con la contabilità.

Nota Integrativa - Tab. 09.29 Disponibilità Liquide

Azienda 210 ASL CN1

Il Collegio Sindacale ha svolto la verifica di cassa al IV trimestre 2021 in data 22 marzo 2022.

Il ritardo nei pagamenti, calcolato secondo il disposto del DPCM 22 settembre 2014 è stato il seguente:

II Trimestre 2022: -9,36 giorni

I Trimestre 2022: -8,55 giorni

Valore complessivo Anno 2021: -8,45 giorni

IV Trimestre 2021: -8,39 giorni

III Trimestre 2021: -6,35 giorni

II Trimestre 2021: -9,47 giorni

I Trimestre 2021: -9,95 giorni

Valore complessivo Anno 2020: -8,71 giorni

IV Trimestre 2020: -12,31 giorni

III Trimestre 2020: -9,92 giorni

II Trimestre 2020: -5,18 giorni

I Trimestre 2020: -6,24 giorni

I dati sono pubblicati sul sito dell'Ente ASL CN1

all'indirizzo:

<http://www2.aslcn1.it/amministrazione-trasparente/pagamenti-dellamministrazione/indicatore-di-tempestivita-dei-pagamenti/>

Sul sito figurano anche le informazioni relative ai piani di pagamento.

Il fascicolo di bilancio contiene il prospetto richiesto dall'art. 41 comma 1 del DL 66/2014, che risulta altresì pubblicato nelle sopra indicate pagine di trasparenza sui pagamenti.

In riferimento a quanto stabilito dall'articolo 41 comma 1 del DL 66/2014: "In caso di superamento dei predetti termini, le medesime relazioni indicano le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti." si precisa quanto segue.

I pagamenti dell'ASL CN1 vengono disposti "per differenza" rispetto all'effettivo incasso delle quote quindicinali di finanziamento regionale. Non è possibile procedere al pagamento che con le risorse disponibili (banca o utilizzo anticipazione ordinaria). Considerato che, purtroppo, non è stato formalizzato un programma definito per gli importi e le date di incasso di accredito delle quote quindicinali, l'ASL CN1 non può generare un piano dei pagamenti con importi e date definite. L'aleatorietà del giorno di incasso e dell'importo del medesimo, al contrario, può generare problemi di copertura delle spese obbligatorie (stipendi, emolumenti ai medici convenzionati, farmacie).

Al fine di ridurre i tempi necessari all'autorizzazione al pagamento delle fatture ed i tempi intercorrenti fra l'emissione del mandato e la data di accredito al fornitore sono state intraprese le seguenti azioni. L'ASL

CN1 ha assegnato ai Servizi Liquidatori un obiettivo aziendale che comprende anche i tempi di autorizzazione al pagamento dei documenti passivi. I documenti vengono distribuiti, in modalità dematerializzate, attraverso una procedura (workflow) che tiene traccia dei passaggi e della titolarità del documento di cui si chiede l'autorizzazione al pagamento. La generazione del mandato avviene con modalità automatiche (elaborazione di proposte di pagamento di fatture autorizzate al pagamento da parte dei Servizi Liquidatori), secondo la data di scadenza. I mandati elettronici vengono trasmessi con modalità telematiche al Tesoriere, con firma digitale. Attraverso tale modalità viene assicurata esecuzione al mandato nel giro di poche ore, con tempo di accredito in valuta t+1 per coloro che non hanno il conto presso la Banca Intesa Sanpaolo S.p.A. e valuta in t (zero giorni di valuta\elaborazione) per gli altri soggetti.

Il complesso di queste attività concorre a ridurre i tempi materiali di autorizzazione al pagamento ed accredito in valuta, fermo restando l'obbligo di disporre del denaro (o dell'anticipazione bancaria) necessari a far fronte alle spese obbligatorie (es. pagamento stipendi e medici convenzionati, obblighi del sostituto d'imposta, farmacie ecc).

I documenti passivi (es. fatture e note di addebito) sono sollecitati, in via informale (telefonate e contatti fra i gli operatori) e attraverso email ai servizi liquidatori.