

DETERMINAZIONE DIRIGENZIALE N. 48 DEL 28 FEBBRAIO 2025

OGGETTO: ASP Istituti Riuniti del Lazio – MEPA – Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l’esercizio 2025.

L’anno 2025, addì 28 del mese di febbraio, il Direttore Generale dell’ASP Istituti Riuniti del Lazio, Dott.ssa Maria Veronica Gallinaro, così come nominata con Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 14 marzo 2024, n. 5, ha adottato la seguente determinazione.

IL DIRETTORE

VISTO lo statuto dell’ASP Istituti Riuniti del Lazio;

VISTA la deliberazione della Giunta Regionale del Lazio 6 agosto 2020, n. 574, recante “Fusione delle Istituzioni Pubbliche di Assistenza e Beneficenza SS. Annunziata di Gaeta (LT), Istituto Sacra Famiglia di Roma e Istituto Eleonora Baratta di Priverno (LT) e contestuale trasformazione nell’Azienda di Servizi alla Persona (ASP) denominata “Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Regionale Istituti Riuniti del Lazio” con sede in Gaeta (LT) e approvazione del relativo Statuto ai sensi della legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2 e dell’articolo 4 del regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17”;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio 26 febbraio 2021, n. T00029 “Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Regionale Istituti Riuniti del Lazio” con sede a Gaeta (LT). Nomina del Consiglio di Amministrazione”;

VISTO il decreto del Presidente della Regione Lazio 31 maggio 2021, n. T00116 “Azienda Pubblica di Servizi alla Persona Regionale Istituti Riuniti del Lazio” con sede a Gaeta (LT). Integrazione del Decreto del Presidente della Regione Lazio del 2 marzo 2021, n. T00029”;

VISTA la deliberazione di Giunta Regionale del Lazio 18 giugno 2021, n. 376, recante “Estinzione dell’Istituzione Pubblica di Assistenza e Beneficenza Sodalizio di San Michele Arcangelo ai Corridori di Borgo e individuazione del soggetto destinatario ai sensi dell’art. 4 della l. r. 2/2019 e degli artt. 13 e 14 del r. r. 17/2019” con la quale la ASP Istituti Riuniti del Lazio è stata individuata quale soggetto destinatario;

VISTA la Deliberazione del Consiglio di Amministrazione 14 marzo 2024, n. 5 con la quale, a seguito di selezione di evidenza pubblica, si è proceduto alla nomina del Direttore Generale della ASP Istituti Riuniti del Lazio nella persona della Dott.ssa Maria Veronica Gallinaro;

VISTA la legge 7 agosto 1990, n. 241, recante “Nuove norme sul procedimento amministrativo”;

VISTA la legge 6 novembre 2012, n. 190, recante “Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione”;

VISTO il decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, recante “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni”;

VISTA la legge regionale 22 febbraio 2019, n. 2, recante “Riordino delle istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) e disciplina delle aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP)”;

VISTO il regolamento regionale 9 agosto 2019, n. 17, recante “Disciplina dei procedimenti di trasformazione delle Istituzioni pubbliche di assistenza e beneficenza (IPAB) in Aziende pubbliche di servizi alla persona (ASP) ovvero in persone giuridiche di diritto privato senza scopo di lucro, nonché dei procedimenti di fusione e di estinzione delle IPAB”;

VISTO il regolamento regionale 6 novembre 2019, n. 21, recante “Disciplina delle attività di vigilanza sulle Aziende Pubbliche di Servizi alla persona (ASP) e sulle IPAB trasformate in persone giuridiche di diritto privato”;

VISTO il regolamento regionale 15 gennaio 2020, n. 5, recante “Disciplina del sistema di contabilità economico-patrimoniale e dei criteri per la gestione, l’acquisto, l’alienazione e la valorizzazione del patrimonio delle Aziende Pubbliche di Servizi alla persona (ASP)”;

VISTI i regolamenti di organizzazione degli Uffici e dei Servizi della ASP Istituti Riuniti del Lazio approvato con Delibera 6 maggio 2021, n. 11;

VISTI

- il Documento di programmazione delle attività e dei servizi per il triennio 2024-2026 recante i piani e i programmi di cui all'articolo 9, comma 1, lettera c) della l.r. 2/2019 approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione 27 novembre 2023, n. 16;
- il Documento di programmazione delle attività e dei servizi per il triennio 2025-2027 recante i piani e i programmi di cui all'articolo 9, comma 1, lettera c) della l.r. 2/2019 approvato con Delibera del Consiglio di Amministrazione 29 novembre 2024, n. 18;

PREMESSO CHE

- l’articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, dispone che 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;
- la redazione del piano annuale dei flussi di cassa deve rispondere ad un criterio realistico, stimando, di conseguenza, eventuali ritardi nelle riscossioni;

PRESO ATTO CHE la Ragioneria Generale dello Stato ha adottato con proprio atto determinativo lo scorso 14 febbraio i modelli successivamente pubblicati sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze;

PRESO ATTO, altresì, che come disposto dalla norma il piano:

- a seguito dell'adozione del provvedimento di approvazione del piano annuale dei flussi di cassa, è trasmesso all'Organo di Revisione Contabile per le competenti verifiche;
- è aggiornato trimestralmente con provvedimento da adottarsi a cura del Responsabile del Servizio Finanziario;

PRESO ATTO CHE il suddetto piano contiene i dati relativi alle seguenti voci:

- il fondo di cassa iniziale all'01/01/2025;
- le previsioni dell'esercizio 2025, distinte in quattro trimestri dei flussi finanziari derivanti da attività operativa, distinti tra incassi e pagamenti; dei flussi finanziari derivanti da attività di investimento; dei flussi di cassa derivanti dalle attività di finanziamento; dell'incremento/decremento delle disponibilità liquide; le previsioni del fondo cassa alla fine del trimestre;

RILEVATA l'esigenza di predisporre il modello di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 e redatto sulla base del modello di cui all'allegato 4 della determinazione MEF – RGS – RR 46 del 14/02/2025;

VISTO il bilancio economico annuale di Previsione 2025 e triennale 2025-2027 approvato con Deliberazione del CdA del 23 dicembre 2024 n. 22;

DETERMINA

- 1) le premesse sono parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
- 2) di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 della ASP Istituti Riuniti del Lazio, di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 redatto sulla base del modello di cui all'allegato 4 della determinazione MEF – RGS – RR 46 del 14/02/2025, denominato allegato A) che forma parte integrante della presente determinazione;
- 3) di provvedere agli aggiornamenti trimestrali previsti dalla normativa;
- 4) di trasmettere il presente provvedimento unitamente all'allegato A al Revisore Unico dei Conti per le necessarie e competenti verifiche;

- 5) di pubblicare il presente atto sul sito istituzionale nella sezione “Amministrazione Trasparente”, ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33.

ASP Istituti Riuniti del Lazio
Il Direttore
Dott.ssa Maria Veronica Gallinaro

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165,
IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE, IVI COMPRESI GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE,
AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI**

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)
	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	29.232			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	837.541	883.522	775.592	1.247.666
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	34.013	151.607	9.343	200.000
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	300.000
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	369.660	383.249	447.583	399.000
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	433.868	348.666	318.666	348.666
PAGAMENTI	783.550	712.350	693.250	952.150
(Beni e servizi)	250.000	210.000	180.000	250.000
(Trasferimenti)	100.000,00	330.000	330.000	330.000
(Personale)	370.000	120.000	120.000	120.000
(Interessi passivi)	30.550	19.350	30.250	19.150
(Altri pagamenti)	33.000	33.000	33.000	233.000
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	53.991	171.172	82.342	295.516
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	-	-	-	200.000
(Investimenti)	-	-	-	200.000
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	-	-	200.000
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti	-	-	-	36.500
Accensione prestiti	50.000	36.500	50.000	-
(Rimborso prestiti)	50.000	36.500	50.000	36.500
Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri	-	-	-	-
(Devoluzione di mezzi propri)	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	36.500
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	3.991	134.672	32.342	59.016
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	33.223	163.903	61.574	88.248

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

Data 28/02/2025

Il Direttore generale Dott.ssa Maria Veronica Gallinaro