

AZIENDA SANITARIA LOCALE RIETI

Via del Terminillo, 42 - 02100 – Rieti - C.F. e P.I. 00821180577

Tel. 0746-2781-PEC asl.rieti@pec.it – www.asl.rieti.it

Direttore Generale Dott. Mauro Maccari

(Decreto Presidente Regione Lazio n. T00041 del 31/03/2025)

Deliberazione del Direttore Generale n.1/DG/2025 del 01/04/2025

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

n. 406/DG/2026 del 06/05/2026

STRUTTURA PROPONENTE

UOC ECONOMICO FINANZIARIA

Oggetto: Presa d'atto del Piano annuale dei flussi di cassa per il primo trimestre 2026 ai sensi dell'art. 6 comma 1 del Decreto Legge n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189

Estensore: Sig./Dott. De Santis Daniela

Il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art.1 della L. n° 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n.165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art.1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta altresì che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art.1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.

Il Responsabile del Procedimento: Dott. De Santis Daniela

Data 22/04/2026

Firmato elettronicamente da De Santis Daniela

Il Dirigente: Dott. Nigi Elisabetta

Data 24/04/2026

Firmato elettronicamente da Nigi Elisabetta

Il Direttore della U.O.C. Economico Finanziaria con la sottoscrizione del presente atto attesta che lo stesso non comporta scostamenti sfavorevoli rispetto al budget economico.

Voce del conto economico su cui imputare la spesa:

Autorizzazione: Senza impegno di spesa

Data

Parere del Direttore Amministrativo

Dott.ssa Elisabetta Nigi

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 06/05/2026

Firmato elettronicamente da Nigi Elisabetta

Parere del Direttore Sanitario

Dott. Angelo Barbato

favorevole

non favorevole (con motivazioni allegate al presente atto)

Data 06/05/2026

Firmato elettronicamente da Barbato Angelo

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell'Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

IL DIRETTORE/RESPONSABILE DELLA
UOC ECONOMICO FINANZIARIA

VISTO il D.lgs. 502/92 e successive modificazioni ed integrazioni concernente “Riordino della disciplina in materia sanitaria a norma dell’art.1 della legge 23 ottobre 1992, n.421” e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTO il Decreto Legislativo 19 giugno 1999, n° 229, recante norme per la razionalizzazione del Servizio Sanitario Nazionale, a norma dell’art. 1 della Legge 30 novembre 1998, n° 419;

VISTO il Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modifiche e integrazioni avente ad oggetto “*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42*”;

CONSIDERATO che il succitato D.Lgs.118/2011 ha dettato, tra l’altro, regole uniformi per la redazione del Bilancio Economico di Previsione annuale delle Aziende Sanitarie da approvare entro il 31 dicembre dell’anno precedente a quello cui i bilanci economici preventivi si riferiscono;

PRESO ATTO della DGR n. 1331 del 30/12/2025 avente ad oggetto: “*Approvazione Bilancio Economico Preventivo (BEP) per l’esercizio 2026 degli Enti del S.S.R. rientranti nel perimetro di consolidamento, della GSA e del Consolidato S.S.R. ai sensi dell’art. 32, c. 5 del D.Lgs. 118/2011.*”

DATO ATTO che l’Azienda ha approvato il Bilancio Economico di Previsione 2026 con Deliberazione del Direttore Generale n.936/DG/2025 del 23/12/2025;

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 per la riduzione dei tempi di pagamento - Riforma 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;

PRESO ATTO della Determina del Ragioniere Generale dello Stato MEF – RGS – RR 46 del 14/02/2025 che dispone:

- che il piano annuale dei flussi di cassa, di cui al punto precedente, 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;
- che le previsioni trimestrali sono predisposte dal responsabile finanziario e adottate con atto del Direttore Generale sulla base dell’andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti adeguati in considerazione delle novità e delle peculiarità dell’esercizio;
- che le previsioni trimestrali siano aggiornate entro 20 gg dalla fine di ciascun trimestre:
 - sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi registrati dall’ente;
 - riformulando, di conseguenza, le previsioni di trimestri successivi;
 - tenendo conto delle eventuali variazioni apportate al budget economico che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa;

Nota: Il documento è firmato digitalmente ai sensi del c.d. Codice dell’Amministrazione digitale e norme ad esso collegate.

DATO ATTO che la proposta è coerente con il vigente Piano Triennale Aziendale della Prevenzione della Corruzione e del Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità;

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, il Piano annuale dei flussi di cassa per il primo trimestre 2026, che allegato al presente atto (Allegato A) ne costituisce parte integrante e sostanziale;
2. DI TRASMETTERE il presente atto al Collegio Sindacale per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024;
3. DI DISPORRE che il presente atto venga pubblicato nell'albo pretorio on-line aziendale ai sensi dell'art. 32, comma 1, della legge 18.09.2009, n.69 e del D.lgs. 14.03.2013 n.33

in oggetto

per esteso

IL DIRETTORE GENERALE

Preso atto che:

- il Dirigente sottoscrivendo il presente provvedimento, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è totalmente legittimo, ai sensi dell'art. 1 della L. n. 20/1994 e ss.mm.ii., assumendone di conseguenza la relativa responsabilità, ex art. 4, comma 2, D.lgs. n. 165/2001, nonché garantendo l'osservanza dei criteri di economicità, di efficacia, di pubblicità, di imparzialità e trasparenza di cui all'art. 1, comma 1°, L. n. 241/1990, come modificato dalla L. n. 15/2005. Il dirigente attesta, altresì, che il presente provvedimento è coerente con gli obiettivi dell'Azienda ed assolutamente utile per il servizio pubblico ai sensi dell'art. 1, L. n. 20/1994 e ss.mm.ii.;
- il Direttore Amministrativo ed il Direttore Sanitario hanno espresso parere positivo con la sottoscrizione dello stesso;

DELIBERA

- di approvare la proposta di cui trattasi che qui si intende integralmente riportata;
- di dichiarare il presente provvedimento immediatamente esecutivo non essendo sottoposto al controllo regionale, ai sensi del combinato disposto dell'art.30 della L.R. n. 18/94 e successive modificazioni ed integrazioni e degli artt.21 e 22 della L.R. 45/96.

Il Direttore Generale
Dott. Mauro Maccari