



**“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”
ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI**

Determina Dirigenziale N. 1559 del 16/10/2025

PROPONENTE: S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

OGGETTO: Deliberazione del Commissario Straordinario N. 253 del 14/03/2025 - piano annuale dei flussi di cassa 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 – anno 2025.

- Sostituzione delle previsioni del III trimestre 2025 concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;**
- Riformulazione delle previsioni del trimestre successivo**

“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI

Oggetto: Deliberazione del Commissario Straordinario N. 253 del 14/03/2025 - piano annuale dei flussi di cassa 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 – anno 2025.

- Sostituzione delle previsioni del III trimestre 2025 concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;
- Riformulazione delle previsioni del trimestre successivo.

Il Direttore F. F. S. C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie, dott.ssa Emilia Uccello, in base alle attribuzioni conferite con Deliberazione del Commissario Straordinario n. 216/2024 ad oggetto “Conferimento Delega funzioni ai Dirigenti preposti alla Direzione di UU.OO.CCC., UU.OO.SS.DD. e Dipartimenti di area P.T.A.”

VISTA La Deliberazione del Commissario Straordinario n. 13/2025 di adozione del Bilancio di Previsione anno 2025;

VISTO che, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, la Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie;

CONSIDERATO che, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la milestone M1C1-72 bis, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;

VISTO l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, 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;

ATTESO che, ai sensi del citato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, 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;

“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI

VISTA la Determina MEF n. 46 del 14.2.2025 di approvazione dei modelli da utilizzare per il piano annuale dei flussi di cassa 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;

RILEVATO che questo Istituto, a far data del 1.1.2023, ha aderito alla "Centrale Unica dei Pagamenti"(CUP) gestita dalla So.Re.Sa. S.p.A. – (LL.RR. 4/2011 e 41/2012 – DDCA 90/2013 e 56/2016), giusta Deliberazione del Direttore Generale n. 1235/2022;

VISTA la Deliberazione del Commissario Straordinario N. 253 del 14/03/2025, avente ad oggetto: *piano annuale dei flussi di cassa 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 – anno 2025*, in cui è stato disposto di:

1. Approvare il piano annuale dei flussi di cassa 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 per l'anno 2025;
2. alla fine di ciascun trimestre, provvedere a:
 - Sostituire le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;
 - Riformulare le previsioni dei trimestri successivi.

VISTI gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità, relativi al III trimestre 2025;

ATTESO che è necessario alla fine di ciascun trimestre, provvedere a:

- Sostituire le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;
- Riformulare le previsioni dei trimestri successivi

Attestato che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza è legittimo e utile per il servizio pubblico;

ACCERTATA

la sussistenza delle condizioni di ammissibilità, dei requisiti di legittimazione e di tutti i presupposti rilevanti per l'adozione dell'atto che si propone, in base ai documenti detenuti e conservati dalla proponente S.C. Gestione Risorse Economico - Finanziarie;

“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”

ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO

Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI

la legittimità e la regolarità giuridico-amministrativa del procedimento e dei contenuti della presente proposta, a seguito dell'istruttoria effettuata, nel rispetto delle proprie competenze, funzioni e responsabilità;

DICHIARATI l'insussistenza di situazioni di conflitto di interesse, anche potenziale, ai sensi degli artt. 6,7,14 del D.P.R. n. 62/2013 e dell'art. 6-bis della L. n. 241/1990, nonché delle disposizioni del Codice di Comportamento aziendale e delle misure di cui al PTPCT vigenti;

il rispetto degli adempimenti previsti dalle norme in materia di trattamento dei dati personali di cui al D.lgs. 30.06.2003, n. 196, come modificato ed integrato con il D.lgs. 10.08.2018, n. 101, di recepimento del Regolamento (UE) 2016/679, ai fini della pubblicazione del provvedimento all'Albo Pretorio aziendale;

DETERMINA

1. alla fine del III trimestre 2025, provvedere a:

Sostituire le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;

Riformulare le previsioni dei trimestri successivi;

2. Approvare il piano annuale dei flussi di cassa 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 per l'anno 2025, che, allegato alla presente Determina, ne costituisce parte integrante e sostanziale;
3. notificare altresì la presente delibera al Collegio dei Sindaci, in qualità di organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile, per la verifica della predisposizione del prescritto piano di cassa.
4. Di disporre la pubblicazione dello stesso all'Albo Pretorio on line di questo Istituto;
5. Il Direttore F. F. della S.C. Gestione Risorse Economico Finanziarie è responsabile dell'intero procedimento, compresi gli obblighi di notifica.

Il Direttore F. F.

Dott.ssa Emilia Uccello

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				
IRCCS FONDAZIONE G. PASCALE	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	43.133.697			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	43.930.794	96.287.060	163.561.482	212.632.526
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	32.983.831	72.530.000	126.295.701	164.184.411
Trasferimenti in conto investimenti	2.475.000	6.813.134	7.461.385	9.699.800
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	7.928.064	15.856.127	27.651.556	35.947.023
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	543.899	1.087.799	2.154.840	2.801.292
PAGAMENTI	63.539.269	118.591.406	168.651.827	218.594.193
(Beni e servizi)	30.501.931	68.509.567	92.617.355	120.402.562
(Trasferimenti)	-	-	1.516.058	1.970.875
(Personale)	29.970.665	45.727.289	67.986.589	88.382.566
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	3.066.673	4.354.550	6.531.825	7.838.190
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	19.608.475	22.304.347	5.088.345	5.961.666
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	3.782.282	5.673.422	7.344.398	8.813.277
(Investimenti)	3.782.282	5.673.422	7.344.398	8.813.277
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	5.365.163	12.890.348	14.415.865	15.857.451
(Investimenti)	5.365.163	12.890.348	14.415.865	15.857.451
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
FLUSSI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	9.147.444	18.563.771	21.760.263	24.670.729
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti	-	-	-	-
Accensione prestiti	-	-	-	-
(Rimborso prestiti)	-	-	-	-
Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri	-	-	-	-
(Devoluzione di mezzi propri)	-	-	-	-
FLUSSI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	28.755.919	40.868.117	26.848.608	30.632.395
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	14.377.779	2.265.580	16.285.090	12.501.303

(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".

Il Direttore F.F.
 S. C. Gestione Aziendale Economico-Finanziaria
 dott.ssa Emilia Scalfari

Il Direttore Generale dott. Maurizio di Mauro



**“FONDAZIONE GIOVANNI PASCALE”
ISTITUTO DI RICOVERO E CURA A CARATTERE SCIENTIFICO
Via Mariano Semmola - 80131 NAPOLI**

Determina Dirigenziale N. 1559 del 16/10/2025

PROPONENTE: S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

OGGETTO: Deliberazione del Commissario Straordinario N. 253 del 14/03/2025 - piano annuale dei flussi di cassa 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 – anno 2025.

- Sostituzione delle previsioni del III trimestre 2025 concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla contabilità;
- Riformulazione delle previsioni del trimestre successivo

In pubblicazione dal 16/10/2025 e per il periodo prescritto dalla vigente normativa in materia - art.8 D.Lgs 14/2013, n.33 e smi

Atto immediatamente esecutivo

S.C. Affari Generali

Direttore

Elenco firmatari

Elisa Regina - S.C. Affari Generali

Emilia Uccello - S.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie