



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

n. **213**

del **17/02/2026**

**Struttura proponente:** U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

**Oggetto:** Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al IV° trimestre 2025 - Esecutività Immediata

**IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dott.ssa Elvira Bianco**

## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

**Struttura proponente:** U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

**Oggetto:** Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al IV° trimestre 2025 - Esecutività Immediata

Il Direttore dell'U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie, con la sottoscrizione del presente atto, a seguito dell'istruttoria effettuata, attesta che l'atto è legittimo nella forma e nella sostanza ed è utile per il servizio pubblico

Il Direttore **U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie**  
Dott.ssa Rea Cinzia

### **REGISTRAZIONE CONTABILE**

- ☒ Il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico dell'Azienda
- ☐ Il presente provvedimento comporta oneri diretti a carico dell'Azienda

## Il Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

- Vista** la Determinazione del Ragioniere Generale dello Stato di cui al prot. MEF – RGS – RR 46 del 14/02/2025, con la quale si dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, devono approvare i modelli del Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Considerato** che la sopracitata Determinazione prevede che, al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio economico - finanziario, almeno entro 20 giorni dalla data di ciascun trimestre, gli enti e gli organismi verificano le previsioni e aggiornano il piano annuale dei flussi di cassa, sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi registrati dall'ente, riformulando, di conseguenza, le previsioni dei trimestri successivi, tenendo conto delle eventuali variazioni apportate al budget economico che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa ed altresì, detto Piano dei Flussi di Cassa aggiornato con atto del Direttore Generale o di altra figura apicale analoga, su proposta del responsabile finanziario dell'ente;
- Preso atto** che con Deliberazione del Direttore Generale n. 315 del 28/02/2025 è stato adottato il Piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6 comma 1 D.L. n. 155 del 19 ottobre 2024 per l'anno 2024 e con le successive deliberazioni n. 528 del 11.04.2025, n. 1242 del 05.08.2025 e n.1373 del 15.10.2025 sono stati adottati i Piani dei Flussi di cassa del I, II e III trimestre 2025;
- inoltre, che con Deliberazione n. 1350 del 30.09.2025 è stato adottato il Bilancio economico Preventivo anno 2026;
- Tenuto conto** dell'estrazione effettuata dal Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici (SIOPE) degli allegati incassi (all. 2) e pagamenti (all. 3) dell'ente, nonché della pec dell'Istituto Tesoriere dell'ente, trasmessa alla pec dell'UOC GREF in data 12.02.2026, con cui è stata comunicata la verifica di cassa al 31.12.2025 (all. 4);
- Rilevata** la necessità di aggiornare, pertanto, al quarto trimestre 2025 il Piano dei Flussi di Cassa (all. 1) coerentemente all'estrazione SIOPE degli incassi e dei pagamenti al quarto trimestre 2025 ed alla citata verifica di cassa dell'Istituto Tesoriere;
- Considerato** di aver regolarizzato tutti i sospesi di entrate e di uscite al 31.12.2025 e di aver comunicato in data 03.02.2026 al Collegio Sindacale la chiusura di Cassa al 31.12.2025, in coerenza con il saldo della Banca d'Italia al 31.12.2025 che, aggiornato con variazioni al 03.02.2026, risulta essere pari ad euro 28.642.124,66 (all. 5);
- Ritenuto** di dover approvare l'aggiornamento al quarto trimestre 2025 del Piano annuale dei Flussi di Cassa di cui all'allegato 1;
- Attestato** che il presente provvedimento, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo ai sensi della normativa vigente e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/94 e ss.mm.ii. e che lo stesso trova rispondenza nel documento di budget,

### Propone

Per quanto indicato in premessa e che qui si intende integralmente riportato, l'adozione del deliberato che segue:

- di approvare l'aggiornamento al IV trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa di cui all'allegato 1;
- di trasmettere il presente atto deliberativo al Collegio Sindacale;
- di dare mandato agli Uffici competenti affinché siano assolti gli obblighi di pubblicità e trasparenza;
- di conferire alla presente deliberazione immediata esecuzione.

Il Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie  
Dott.ssa Rea Cinzia

**IL DIRETTORE SANITARIO**

**Nominato con deliberazione n. 1290 del 09.08.2025**

**IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**

**Nominato con deliberazione n. 1289 del 09.08.2025**

**Vista** la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie;

**Preso atto** della dichiarazione formale e sostanziale di tutto quanto sopra, per quanto di rispettiva competenza;

**ESPRIMONO**

**Parere favorevole** all'adozione del presente provvedimento.

**F.to IL DIRETTORE SANITARIO**  
**Dott.ssa Edvige Cascone**

**F.to IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO**  
**Dott. Stefano Visani**

**IL DIRETTORE GENERALE**

**Individuato con D.G.R.C. n. 499 del 28.07.2025**

**Nominato con D.P.G.R. n. 104 del 07.08.2025**

**Letta** la proposta di delibera sopra riportata, presentata dal Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie;

**Preso atto** che il Direttore U.O.C. proponente il presente provvedimento, sottoscrivendolo, attesta che lo stesso, a seguito dell'istruttoria effettuata, nella forma e nella sostanza, è legittimo e utile per il servizio pubblico, ai sensi e per gli effetti di quanto disposto dall'art. 1 della L. 20/94 e ss.mm.ii.;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Amministrativo;

**Acquisito** il parere favorevole del Direttore Sanitario;

**D E L I B E R A**

per i motivi sopra esposti che si intendono qui di seguito integralmente riportati e confermati:

- di approvare l'aggiornamento al IV trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa di cui all'allegato 1;
- di trasmettere il presente atto deliberativo al Collegio Sindacale;
- di dare mandato agli Uffici competenti affinché siano assolti gli obblighi di pubblicità e trasparenza;
- di conferire alla presente deliberazione immediata esecuzione.

**F.to IL DIRETTORE GENERALE**  
**Dott.ssa Elvira Bianco**



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

n. **213**

del **17/02/2026**

**Struttura proponente:** U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

**Oggetto:** Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al IV° trimestre 2025 - Esecutività Immediata

SI DICHIARA CHE LA PRESENTE DELIBERA:

È stata pubblicata sull'Albo pretorio dell'Azienda, ai sensi dell'art. 32, Legge n. 69/2009, il 17/02/2026

E' divenuta esecutiva il 17/02/2026

L'addetto alla pubblicazione  
Meo Maria

**Questo atto è stato firmato digitalmente da:**

Rea Cinzia - Responsabile del procedimento U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Rea Cinzia - Direttore U.O.C. Gestione Risorse Economico-Finanziarie

Visani Stefano - Direttore Amministrativo

Cascone Edvige - Direttore Sanitario

Bianco Elvira - Direttore Generale

Meo Maria - Incaricato alla pubblicazione U.O.C. PNRR, Conservazione Documentale e Segreteria di Staff della Direzione Strategica