Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche

DETERMINA DEL DIRETTORE GENERALE
n. 628 del 15 luglio 2026

Oggetto: Aggiornamento al secondo trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 adottato con Determina n.176/DG del 26/02/2026 .

VISTO il documento istruttorio, riportato in calce alla presente determina, dal quale si rileva la necessità di provvedere a quanto in oggetto specificato;

RITENUTO, per i motivi riportati nel predetto documento istruttorio e che vengono condivisi, di adottare il presente atto;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo e del Direttore Sanitario, per quanto di rispettiva competenza;

DETERMINA

1. Approvare l'aggiornamento al secondo trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 adottato con Determina n.176/DG del 26/02/2026, in ottemperanza alle disposizioni fornite dal Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, articolo 6 comma 1, convertito in Legge n.189 del 9 dicembre 2024.
2. Allegare il modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato al secondo trimestre 2026, messo a disposizione dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.
3. Dare atto che la presente determina non è soggetta al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4 della Legge 412/91 e dell'art. 39 della L.R. 19/22 e diventerà esecutiva dalla data di pubblicazione all'albo pretorio dell'Azienda (art. 39, comma 8, L.R. 19/22).
4. Trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 6, comma 2, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155.

IL DIRETTORE GENERALE
(Armando Marco Gozzini)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Cinzia Cocco)

IL DIRETTORE SANITARIO
(Claudio Martini)

Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi del D.L.vo 82/2005 e s.m.i.

DOCUMENTO ISTRUTTORIO

(S.O. GESTIONE ECONOMICO-FINANZIARIA)

- *Normativa di riferimento*
  - *D.Lgs. n. 165 del 30/03/2001 recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche".*
  - *Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito in Legge n.189 del 9 dicembre 2024 "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali".*
  - *Determina del Direttore Generale n. 83 del 30/01/2026 avente per oggetto "Bilancio Preventivo Economico anno 2026 e pluriennale 2026-2028".*
  - *Sito Ragioneria Generale dello Stato - Modello Piano flussi cassa*
  - *Determina del Direttore Generale n. 176 del 26/02/2026 – Adozione del Piano Annuale dei Flussi di cassa anno 2026.*
  - *Determina del Direttore Generale n. 342 del 22/04/2026 - Aggiornamento al primo trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 adottato con Determina n.176/DG del 26/02/2026*

- *Motivazione:*

  Visto che l'art. 6 comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024 n. 155 convertito, con modificazioni, dalla legge di conversione 9 dicembre 2024 , n. 189, recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" ha stabilito la seguente disposizione "Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone (M1C1-72 bis 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. 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".
  Dato che il comma 2 del medesimo decreto chiarisce che "Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1".

  Considerato che il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 è stato adottato con Determina del Direttore Generale n. 176 del 26/02/2026 e trasmesso al Collegio Sindacale.

  Rilevato che al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio, entro 20 giorni dalla fine di ciascun trimestre l'Azienda deve verificare le previsioni e aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa.

Posto che il Piano annuale dei Flussi di cassa deve essere aggiornato trimestralmente, con i dati effettivi dei pagamenti e degli incassi dei trimestri conclusi estratti dalla banca dati SIOPE e riformulando le previsioni dei trimestri successivi, dal responsabile della gestione economico-finanziaria.

Con Determina del Direttore Generale n. 342 del 22/04/2026 il Piano annuale dei flussi di cassa è stato aggiornato con i dati dei pagamenti e degli incassi effettivi al 31/03/2026 estratti dalla banca dati SIOPE e riformulando la previsione dei trimestri successivi.

E' stato predisposto l'aggiornamento al secondo trimestre 2026 del Piano annuale dei flussi di cassa anno 2026 in coerenza con il modello e le indicazioni messe a disposizione dal sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

- *Esito dell'istruttoria:*
  1. Approvare l'aggiornamento al secondo trimestre 2026 del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026 adottato con Determina n.176/DG del 26/02/2026, in ottemperanza alle disposizioni fornite dal Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, articolo 6 comma 1, convertito in Legge n.189 del 9 dicembre 2024.
  2. Allegare il modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa aggiornato al secondo trimestre 2026, messo a disposizione dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato", che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.
  3. Dare atto che la presente determina non è soggetta al controllo della Giunta Regionale ai sensi dell'art. 4 della Legge 412/91 e dell'art. 39 della L.R. 19/22 e diventerà esecutiva dalla data di pubblicazione all'albo pretorio dell'Azienda (art. 39, comma 8, L.R. 19/22).
  4. Trasmettere il presente atto al Collegio Sindacale a norma dell'art. 6, comma 2, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155.

Si dichiara l'insussistenza di situazioni, anche potenziali, di conflitto di interessi ai sensi dell'art. 6-bis della L. 241/1990 e s.m.i.

Il Responsabile del procedimento
(M. Cristina Vitali)

Il Direttore S.O. attesta la regolarità del presente atto e ne certifica la conformità alle disposizioni vigenti.

Il Direttore S.O.
(M. Cristina Vitali)

Azienda Ospedaliero Universitaria delle Marche

Documento informatico firmato digitalmente, ai sensi del D.L.vo 82/2005 e s.m.i.

ALLEGATI

Allegato 1 – Aggiornamento II trimestre 2026 Piano flussi di cassa anno 2026