

DELIBERA DEL DIRETTORE GENERALE N. 463 DEL 20/05/2026

PDEL n. 529 del 13/05/2026

STRUTTURA PROPONENTE: SC BILANCIO E CONTABILITA'**OGGETTO: AGGIORNAMENTO PIANO DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026 AL I TRIMESTRE 2026 AI SENSI ART. 6, co 1 e 2 D.L. n. 155/2024.**

Con la presente sottoscrizione i soggetti coinvolti nell'attività istruttoria, ciascuno per le attività e le responsabilità di competenza dichiarano che la stessa è corretta, completa nonché conforme alle risultanze degli atti d'ufficio, per l'utilità e l'opportunità degli obiettivi aziendali e per l'interesse pubblico.

Ruolo	Soggetto	Firma Digitale
Estensore	Ass.Amm.vo Alessandra Maccioni	ALESSANDRA MACCIONI <small>Firmato digitalmente da ALESSANDRA MACCIONI Data: 2026.05.13 13:24:00 +02'00'</small>
Responsabile del procedimento	Dott.ssa Anna M. F. Aresu	ARESU ANNA MARIA FORTUNATA <small>Firmato digitalmente da ARESU ANNA MARIA FORTUNATA Data: 2026.05.13 13:31:29 +02'00'</small>
Il Direttore della Struttura Proponente		ARESU ANNA MARIA FORTUNATA <small>Firmato digitalmente da ARESU ANNA MARIA FORTUNATA Data: 2026.05.13 13:31:53 +02'00'</small>

La presente Deliberazione prevede un impegno di spesa a carico della Azienda Socio Sanitaria Locale n° 7 del Sulcis Iglesiente

SI [] NO []

La presente Deliberazione è soggetta al controllo preventivo di cui all'art. 41 della L.R. 24/2020

SI [] NO []

IL DIRETTORE F.F. DELLA SC BILANCIO E CONTABILITA'

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 502 del 30/12/1992 “Riordino della disciplina in materia sanitaria” e ss.mm.ii.;
- VISTA** la Legge Regionale n. 24/2020 “Riforma del Sistema Sanitario Regionale e riorganizzazione sistematica delle norme in materia. Abrogazione della Legge Regionale n. 10 del 2006, della Legge Regionale n. 23 del 2014 e della L.R. n. 17 del 2016 e di ulteriori norme di settore” e ss.mm.ii.;
- ATTESO** che la Giunta Regionale della Regione Autonoma della Sardegna con Deliberazione n. 46/30 del 25/11/2021 ha costituito l’Azienda Socio Sanitaria Locale n°7 del Sulcis a far data dal 01.01.2022, ai sensi dell’art. 47 della suindicata L.R. n° 24/2020, individuandone la Sede Legale nel Comune di Carbonia, Via Dalmazia 83;
- VISTA** la Legge Regionale n. 8 dell’11 marzo 2025 recante “*Disposizioni urgenti di adeguamento dell’assetto organizzativo ed istituzionale del sistema sanitario regionale. Modifiche alla Legge Regionale 11 settembre 2020, n.24*”;
- DATO ATTO** che la Giunta della Regione Autonoma della Sardegna ha provveduto, con DGR n. 68/5 del 31/12/2025, alla nomina del Dott. Paolo Cannas quale Direttore Generale della Azienda Socio Sanitaria Locale n° 7 del Sulcis Iglesiente;
- VISTA** la Delibera n. 1 del 05/01/2026 avente ad oggetto “*Presa d’atto del Contratto di prestazione d’opera intellettuale del Dott. Paolo Cannas quale Direttore Generale dell’Azienda Socio Sanitaria Locale n. 7 del Sulcis Iglesiente*”;
- VISTA** la Deliberazione D.G. n° 166 del 23/02/2026, si è provveduto alla nomina della Dr.ssa Maria Milena Pau quale Direttore Amministrativo della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente, secondo la normativa vigente, nel rispetto dei requisiti di legge;
- VISTA** la Delibera D.G. n° 205 del 04/03/2026, con la quale si è provveduto alla nomina della Dr.ssa Francesca Bruder quale Direttore Sanitario della ASL n° 7 Sulcis Iglesiente, secondo la normativa vigente, nel rispetto dei requisiti di legge;
- CONSIDERATO** che il soggetto che adotta il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all’oggetto dell’atto, ai sensi della Legge n°190 del 06/11/2012 e norme collegate;
- RICHIAMATO** il Decreto Legislativo del 14/03/2013 n. 33 e ss.ii.mm. “Riordino della disciplina riguardante il diritto di accesso civico e gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione da parte delle pubbliche amministrazioni”;
- VISTA** la Delibera del C.S. n. 560 del 04/11/2025, relativa alla proroga del contratto a tempo determinato della Dott.ssa Anna Maria Fortunata Aresu, Dirigente Amministrativo della SC Bilancio e Contabilità, assunta con Delibera del Direttore Generale n. 839 del 08/11/2024;
- VISTA** la Delibera D.G. n. 376 del 17/04/2026 di conferimento dell’incarico di sostituzione di Direzione di S.C. Bilancio e Contabilità;

PRESO ATTO 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, co. 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, co. 2, del D.lgs. 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.”

VISTI:

- la Determinazione della Ragioneria Generale dello Stato n. 46 del 14/02/2025 con cui vengono approvati i modelli da utilizzarsi per consentire alle amministrazioni pubbliche di redigere il piano annuale dei flussi di cassa citato;
- il modello allegato 4) destinato agli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità economico-patrimoniale, ivi compresi gli enti del Servizio sanitario nazionale, pubblicato sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

VISTA la nota Ras prot. 5332 del 21/02/2025, relativa a quanto in oggetto;

DATO ATTO CHE:

- con Deliberazione D.G. n. 208 del 04/03/2026 è stato approvato il piano dei flussi di cassa anno 2026 ai sensi dell'art. 6, cc 1 e 2 del D.L. n. 155/2024
- sulla base dell'andamento degli incassi e dei pagamenti risultanti al 31/03/2026, è stato aggiornato il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato al presente atto, per farne parte integrante e sostanziale;

RITENUTO NECESSARIO provvedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa sulla base dei dati degli incassi e dei pagamenti effettivi registrati entro il 31/03/2026 ed alla successiva trasmissione dello stesso al Collegio Sindacale, in attuazione delle disposizioni dell'art.6, c. 2, del D.L. n. 155 del 2024, conv. L.n. 189/2024;

PROPONE

1. **DI APPROVARE** il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, aggiornato al 31/03/2026, allegato alla presente Deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. **DI DARE ATTO** che il Piano approvato sarà soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Bilancio e aggiornato trimestralmente mediante Deliberazione del Direttore Generale;
3. **DI INVIARE** al Collegio Sindacale il presente provvedimento per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024, conv. con L.n. 189/2024;
4. **DI TRASMETTERE** copia del presente atto alla S.C. Affari Generali e Legali per la pubblicazione all'Albo Pretorio online dell'ASL n. 7 Sulcis Iglesiente

IL DIRETTORE F.F.
S.C. BILANCIO E CONTABILITÀ
Firma apposta nel frontespizio

ACQUISITI I PARERI			
DIRETTORE SANITARIO		DIRETTORE AMMINISTRATIVO	
Dott.ssa Francesca Bruder		Dr.ssa Maria Milena Pau	
FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>	FAVOREVOLE	<input checked="" type="checkbox"/>
CONTRARIO	<input type="checkbox"/>	CONTRARIO	<input type="checkbox"/>
NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>	NON NECESSARIO	<input type="checkbox"/>

IL DIRETTORE GENERALE

PER le motivazioni espresse che si intendono integralmente richiamate:

DATO ATTO che il soggetto che adotta il presente provvedimento non incorre in alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, con particolare riferimento al Codice di Comportamento dei Pubblici Dipendenti e alla Normativa Anticorruzione e che non sussistono, in capo allo stesso, situazioni di conflitto di interesse in relazione all'oggetto dell'atto, ai sensi della Legge n°190 del 06/11/2012 e norme collegate;

DELIBERA

DI APPROVARE il contenuto della proposta di deliberazione sopra richiamata e per l'effetto di darne integrale esecuzione

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Paolo Cannas

ALLEGATI SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Allegato A) - PIANO DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026 aggiornato al I TRIMESTRE 2026

ALLEGATI NON SOGGETTI A PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata nell'Albo Pretorio on-line dell'Azienda Socio Sanitaria Locale n° 7 del Sulcis Iglesiente dal 20/05/2026 al 04/06/2026

Il Direttore del Servizio Affari Generali e Legali ASL n° 7 Sulcis Iglesiente
Dott.ssa Margherita Cannas

La Delegata