



Carlo Poma

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Mantova

**DECRETO N. 253 DEL 27/02/2026
DEL DIRETTORE GENERALE**

**OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 - MILESTONE M1C1-72-
BIS DEL PNNR - ART. 6 DECRETO LEGGE NR. 155/2024**

Azienda Socio Sanitaria Territoriale di Mantova

Strada Lago Paiolo 10 - 46100 Mantova | www.asst-mantova.it
Centralino 0376 2011 | Codice Fiscale e Partita Iva 02481840201



IL DIRETTORE GENERALE

PREMESSO che:

-la normativa di riordino del Servizio Sanitario Nazionale di cui al D. Lgs. 30 dicembre 1992, n. 502 in particolare gli articoli 3 e 3 bis;
-la l.r. 30 dicembre 2009, n. 33 Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità come modificata dalla legge n. 23 dell'11 agosto 2015 "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al titolo I e II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)";
-la DGR X/4495 del 10/12/2015 ad oggetto "Attuazione L.R.23/2015: costituzione Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) di Mantova" che dispone la costituzione della nuova Azienda con decorrenza dal 1° gennaio 2016 avente autonoma personalità giuridica pubblica e autonomia organizzativa, amministrativa, patrimoniale, contabile, gestionale e tecnica;

RICHIAMATI:

➤ la D.G.R. n. XII/5524 del 17 dicembre 2025 "Determinazioni in ordine alla gestione del servizio sanitario e socio sanitario per l'esercizio 2026 – Quadro economico programmatorio" – (di concerto con il vicepresidente Alparone);
➤ la D.G.R. n. XII/5589 del 30 dicembre 2025 "Determinazioni in ordine agli indirizzi di programmazione del SSR per l'anno 2026 ed in ordine agli obiettivi delle Agenzie di tutela della salute (A.T.S.) delle Aziende Socio Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) e dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza (A.R.E.U.) anno 2026 - (di concerto con il vicepresidente Alparone e l'Assessore Lucchini);
➤ il decreto della Direzione Centrale Bilancio e Finanza n. 18933 del 19/12/2025 relativo all'assegnazione del finanziamento di parte corrente per l'anno 2026, suddivisa nelle distinte assegnazioni: sanitaria, territoriale e AREU ;
➤ il Decreto del Direttore Generale di questa Azienda n. 1581 del 24/12/2025 ad oggetto: "Bilancio preventivo economico 2026 – approvazione".
➤ la DGR n. XII/5722 del 09/02/2026 ad oggetto: "Approvazione dei Bilanci preventivi economici 2026 delle Aziende di tutela della salute (A.T.S.), delle Aziende Socio-Sanitarie Territoriali (A.S.S.T.) degli Istituti di Ricovero e Cura a Carattere Scientifico (I.R.C.C.S.), e dell'Agenzia Regionale Emergenza Urgenza – I provvedimento (di concerto con l'Assessore Bertolaso)";

VISTI:

➤ il Decreto-legge n. 155 del 19 ottobre 2024, art. 6, c. 1 recante: "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" (convertito con legge 9 dicembre 2024, n. 189) che stabilisce la seguente disposizione in materia di PNRR: "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”;

> l'art. 6 comma 2 del medesimo decreto che chiarisce, inoltre, che “il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1”;

> la nota della Regione Lombardia Protocollo A1.2025.0064555 del 27/01/2025 ad oggetto: “Redazione Piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell'art. 6 del Decreto-legge n. 155/2024” nella quale viene richiesto a ciascuna azienda sanitaria pubblica la predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa, rispettando le indicazioni e il modello predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato.

STABILITO di adottare il piano dei flussi di cassa riferito agli incassi ed ai pagamenti per l'esercizio 2026, nel rispetto delle indicazioni fornite dagli uffici regionali preposti e delle risorse assegnate con i provvedimenti sopra richiamati, utilizzando il modello predisposto dal MEF – Ragioneria generale dello Stato in coerenza con il rendiconto finanziario approvato ai sensi del D.lgs. n. 118/2011 in sede di bilancio preventivo economico;

DATO ATTO che, come indicato nella nota della Regione Lombardia, Protocollo A1.2025.0064555 del 27/01/2025, lo stesso sarà oggetto di successivi aggiornamenti trimestrali;

DATO ATTO, altresì, che l'allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente Decreto, è costruito utilizzando il modello del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato, ed indica gli incassi ed i pagamenti che l'Ente prevede di effettuare in ciascun trimestre;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da MOI NICOLETTA Direttore della Struttura BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ, e da MOI NICOLETTA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri o proventi a carico dell'Azienda;

PRESO ATTO dell'attestazione di regolarità e di legittimità del presente provvedimento espressa da MOI NICOLETTA Direttore della Struttura BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITÀ, e da MOI NICOLETTA, responsabile del procedimento;

DATO ATTO che il presente provvedimento non comporta oneri o proventi a carico dell'Azienda;

ACQUISITI i pareri favorevoli del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Socio Sanitario;

DECRETA

1. di adottare il modello del piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato di cui all'allegato 1, parte integrante e sostanziale del presente Decreto, riferito agli incassi ed ai pagamenti per l'esercizio 2026 in



coerenza con il rendiconto finanziario approvato ai sensi del D.lgs. n. 118/2011 in sede di bilancio preventivo economico 2026;

2. di dare mandato al Responsabile della SC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità di trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale;
3. di procedere alla pubblicazione del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 (e dei suoi aggiornamenti trimestrali) nella sezione documentale del portale SCRIBA unitamente alla copia dei verbali dei Collegi Sindacali relativi all'oggetto;
4. di pubblicare il presente provvedimento all'Albo on line sul sito istituzionale aziendale, ai sensi dell'art. 32 della L. n. 69/2009 e dell'art. 17 della L.R. 33/2009, nel rispetto del Regolamento UE 2016/679.

PRESO ATTO dei pareri di

DIRETTORE AMMINISTRATIVO
DIRETTORE SANITARIO
DIRETTORE SOCIOSANITARIO

AVALDI GUIDO
LORENZONI MARIANNA
BELLANI ANGELA

DIRETTORE GENERALE
GEROLA ANNA

(atto firmato digitalmente ai sensi
delle vigenti disposizioni di legge)