



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 2 del 17/04/2025

OGGETTO: Aggiornamento del Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025

IL DIRETTORE DELLA U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'

Nell'esercizio delle attribuzioni conferite ai Dirigenti con deliberazione del Direttore Generale n. 321 Del 10/06/2021 *"Conferimento di deleghe ai fini dell'adozione in via autonoma di determinazioni dirigenziali da parte dei Responsabili di Unità Operative Complesse in line ad Dipartimento Amministrativo e delle Strutture Semplici in staff alla Direzione Generale ed alla Direzione Sanitaria"*.

Richiamati:

- l'art. 6, comma 1, del Decreto Legge n. 155 del 18/10/2024 recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli Enti Territoriali" che prevede, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento, l'adozione del piano annuale dei flussi di cassa, entro il 28 febbraio di ciascun esercizio, nonché l'aggiornamento trimestrale dello stesso da parte delle Amministrazioni Pubbliche, di cui all'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo n. 165/2001;
- l'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo n. 165 del 30/03/2001 recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche" in cui è specificato che tra le Amministrazioni Pubbliche rientrano anche le Aziende e gli Enti del Servizio Sanitario nazionale;
- la nota della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario del 27/01/2025, prot. A1.2025.0064555, con la quale Regione Lombardia ha fornito indicazioni in merito alla redazione del Piano dei Flussi di Cassa;

Dato atto che il Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato in data 13/01/2025 ha pubblicato, sul proprio sito istituzionale, le istruzioni e il modello da utilizzare per la redazione del Piano annuale dei flussi di Cassa, nelle quali è specificato, tra l'altro, che gli Enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni e ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di Cassa;

Preso atto che l'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO",:

- con deliberazione n. 72 del 13/02/2025 ha adottato il Piano dei flussi di Cassa dell'anno 2025, conformemente alle indicazioni ministeriali ed utilizzando lo schema predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- con il medesimo atto ha incaricato il Direttore dell'UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità di aggiornare trimestralmente il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025;

Ritenuto opportuno aggiornare il Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025, nel rispetto delle istruzioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 13/01/2025, e tenendo conto dei dati effettivi degli incassi e dei pagamenti del I trimestre 2025;

Dato atto che dal presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;



DETERMINAZIONE U.O.C BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' n. 2 del 17/04/2025

DETERMINA

per i motivi di cui in premessa che si intendono integralmente trascritti:

1. di aggiornare il Piano dei flussi di cassa dell'esercizio 2025 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", nel rispetto delle istruzioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato del 13/01/2025, e tenendo conto dei dati effettivi degli incassi e dei pagamenti del I trimestre 2025;
2. di trasmettere telematicamente a Regione Lombardia il Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025, secondo le modalità indicate nella nota del 27/01/2025 della Direzione Centrale Bilancio e Finanza Risorse Economico - Finanziarie del Sistema Socio Sanitario di Regione Lombardia, nonché al Collegio Sindacale per il previsto parere di competenza;
3. di conservare agli atti il Piano dei flussi di Cassa dell'anno 2025, sottoscritto dal Responsabile dell'UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, che corrisponde integralmente a quanto inviato in via telematica;
4. di dare atto che dalla presente determinazione non derivano oneri diretti a carico del Bilancio aziendale;
5. di dare atto che la presente determinazione è immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L.R. n. 33/2009, così come sostituito dall'art. 1, comma 1, lett. w) della L.R. n. 23/2015 e di disporre la pubblicazione all'Albo Pretorio on line aziendale.

Il Direttore
U.O.C Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità
(dr.ssa Emilia Martignoni)

UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità

Si attesta la regolarità amministrativa e tecnica del presente provvedimento
Responsabile del Procedimento ex L. 241/90: dott.ssa Emilia Martignoni
Pratica trattata da: dr. Giuseppe Rocca

COD. AZIENDA:704

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI IN CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE - ANNO 2026 - AGGIORNAMENTO I TRIMESTRE 2026
(ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165)

| Descrizione | | | | | | | | | |
|---|---|--|--------------------------|--|--------------------------|--|--------------------------|---|--------------------------|
| FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | | | | | | | | |
| Primo trimestre 2023 - 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | | Dati a tutto il secondo trimestre 2023 - 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | | Dati a tutto il terzo trimestre 2023 - 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | | Dati a tutto il quarto trimestre 2023 - 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) | | Totale 2023-2025 | |
| Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2023 | Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2025 | Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2023 | Previsioni di cassa 2025 | Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2023 | Previsioni di cassa 2025 | Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2023 | Previsioni di cassa 2025 | Incaassi e pagamenti registrati nell'anno 2023 | Previsioni di cassa 2025 |
| 16.490.640,00 | 10.064.147,00 | | | | | | | | |
| A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA | | | | | | | | | |
| INCASSI | | | | | | | | | |
| Proventi da tributi | | | | | | | | | |
| Trasferimenti in conto esercizio | | | | | | | | | |
| Trasferimenti in conto investimenti | | | | | | | | | |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | | | | | | | | | |
| Ricavi da partecipazioni | | | | | | | | | |
| Interessi attivi | | | | | | | | | |
| Altri incassi | | | | | | | | | |
| PAGAMENTI | | | | | | | | | |
| (Beni e servizi) | | | | | | | | | |
| (Trasferimenti) | | | | | | | | | |
| (Personale) | | | | | | | | | |
| (Interessi passivi) | | | | | | | | | |
| (Altri pagamenti) | | | | | | | | | |
| FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A) | | | | | | | | | |
| B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | | | | | | | |
| Attività immateriali | | | | | | | | | |
| (investimenti) | | | | | | | | | |
| Disinvestimenti | | | | | | | | | |
| Attività materiali | | | | | | | | | |
| (investimenti) | | | | | | | | | |
| Disinvestimenti | | | | | | | | | |
| Attività finanziarie | | | | | | | | | |
| (investimenti) | | | | | | | | | |
| Disinvestimenti | | | | | | | | | |
| FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B) | | | | | | | | | |
| C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | | | | | | | |
| Accensione prestiti | | | | | | | | | |
| (Rimborso prestiti) | | | | | | | | | |
| Flussi finanziari da prestiti | | | | | | | | | |
| Acquisizione di mezzi propri | | | | | | | | | |
| (Devoluzione di mezzi propri) | | | | | | | | | |
| Flussi finanziari da mezzi propri | | | | | | | | | |
| FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C) | | | | | | | | | |
| INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C) | | | | | | | | | |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | | | | | | | | | |

Milano, 17 aprile 2025

**ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO
TRAUMATOLOGICO GIPINI - CTO**
**IL RESPONSABILE COORDINATORE E CONTABILITÀ
PROGRAMMI DI RIABILITAZIONE È:**