



72
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del

13 FEB. 2025

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

DELIBERAZIONE ADOTTATA DAL DIRETTORE GENERALE DOTT.SSA PAOLA LATTUADA

**SU PROPOSTA DEL DIRIGENTE
UOC BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA'**

13 FEB. 2025
accertata la competenza procedurale, sottopone in data 13 FEB. 2025 l'allegata proposta di deliberazione sull'argomento all'oggetto specificato, la cui spesa rientra nel budget assegnato.

Il Responsabile del Procedimento
Dirigente UOC Bilancio, Programmazione finanziaria
e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni

ATTESTAZIONE COPERTURA ECONOMICA

Si attesta la regolarità contabile, la copertura economica e l'imputazione a bilancio degli oneri/introiti derivanti dal presente provvedimento con annotazione:

- il presente provvedimento non comporta oneri diretti a carico del bilancio aziendale.

Il Direttore UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità
Dott.ssa Emilia Martignoni



72
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del

13 FEB. 2025

IL DIRETTORE GENERALE

Viste:

- la DGR n. X/4475 del 10/12/2015 di costituzione, a partire dal 01/01/2016, dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO;
- la DGR XII/2158 del 15/04/2024 di nomina della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'Azienda Socio Sanitaria Territoriale (ASST) Gaetano Pini-CTO per il periodo 19/04/2024 - 18/04/2027;
- la deliberazione aziendale n. 198 del 18/04/2024 di presa d'atto della predetta DGR XII/2158/2024 di nomina dal 19/04/2024 sino al 18/04/2027 della Dott.ssa Paola Lattuada quale Direttore Generale dell'ASST G. Pini-CTO;

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 fornisce indicazioni in merito alla redazione del Piano dei Flussi di Cassa;

Viste le istruzioni ed il modello da utilizzare per la redazione del Piano annuale dei flussi di cassa, pubblicate in data 13/01/2025 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale;

Preso atto del Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti dell'esercizio 2025, redatto dalla UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, conformemente alle indicazioni ministeriali ed utilizzando lo schema predisposto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

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

Ritenuto di adottare il Piano dei flussi di cassa dell'anno 2025, predisposto dalla UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità, che, allegato, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;



72
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del

13 FEB. 2025

Viste:

- l'attestazione di regolarità dell'istruttoria e legittimità del presente provvedimento espressa dal Responsabile della UOC proponente;
- l'attestazione di regolarità contabile e della relativa copertura economica da parte del Responsabile della UOC Bilancio Programmazione finanziaria e Contabilità;

Visti i pareri del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore Sociosanitario, resi per quanto di competenza, ai sensi dell'art. 3 del D. Lgs. n. 502/1992 e s.m.i;

DELIBERA

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

1. di adottare il Piano dei flussi di cassa dell'esercizio 2025 dell'ASST "Centro Specialistico Ortopedico Traumatologico Gaetano Pini/CTO", redatto dall'UOC Bilancio Programmazione Finanziaria e Contabilità, che, allegato, costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di dare mandato al Direttore dell'UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità 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 incaricare il Direttore dell'UOC Bilancio, Programmazione finanziaria e Contabilità di aggiornare trimestralmente il Piano annuale dei flussi di cassa dell'anno 2025;
4. 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;
5. di dare atto che dall'adozione del presente provvedimento non derivano oneri diretti a carico del Bilancio Aziendale;
6. di dare atto che il presente provvedimento è immediatamente esecutivo 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;



72
DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del

13 FEB. 2025

7. di disporre la pubblicazione del presente provvedimento all'Albo Pretorio on line aziendale, ai sensi dell'articolo 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.

IL DIRETTORE SANITARIO
(Dott. Cesare CANDELA)

IL DIRETTORE SOCIO SANITARIO
(Dott.ssa Rossana GIOVE)

IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
(Dott. Marco PATERNOSTER)

IL DIRETTORE GENERALE
(Dott.ssa Paola LATTUADA)
Firmato digitalmente ai sensi delle vigenti disposizioni di legge



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. del ⁷²

13 FEB. 2025

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio informatico di quest'Azienda sul sito internet istituzionale, così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, e dall'art. 8 del D.Lgs. 33/2013, dal 13 FEB. 2025 e vi rimarrà per quindici giorni consecutivi.

La deliberazione si compone di n. 5 pagine e n. 1 allegato.

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

Stefano Padellaro

Per copia conforme all'originale per uso amministrativo
Milano, li _____

UOC Affari Generali e Legali
Il Funzionario addetto

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI IN CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE - ANNO 2025
(ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165)

Descrizione	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	
	Incasti e pagamenti registrati nell'anno 2023	Previsioni di cassa 2025	Incasti e pagamenti registrati nell'anno 2023	Previsioni di cassa 2025	Incasti e pagamenti registrati nell'anno 2023	Previsioni di cassa 2025	Incasti e pagamenti registrati nell'anno 2023	Previsioni di cassa 2025	Incasti e pagamenti registrati nell'anno 2023	Previsioni di cassa 2025
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	16.490.640,00	10.064.147,00								
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA										
INCASSI										
Proventi da tributi										
Trasferimenti in conto esercizio	9.953.852	11.417.000	18.644.370	19.914.113	31.742.785	31.223.000	48.205.883	37.183.000	48.205.883	37.183.000
Trasferimenti in conto investimenti	2.854.555	2.323.000	3.970.862	4.323.000	6.727.586	10.323.000	8.126.518	13.323.000	8.126.518	13.323.000
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	23.670.322	29.443.000	48.028.004	54.407.000	80.716.036	83.211.000	103.943.301	107.893.000	103.943.301	107.893.000
Ricavi da partecipazioni										
Interessi attivi										
Altri incassi	559.461	509.690	838.151	1.213.000	1.193.198	1.596.000	1.562.730	1.913.110	1.562.730	1.913.110
PAGAMENTI										
(beni e servizi)	14.073.481	16.783.000	27.885.031	29.061.000	42.314.037	45.010.000	53.949.911	55.899.000	53.949.911	55.899.000
(trasferimenti)	170.384	310.000	245.531	547.000	334.191	732.000	503.408	871.000	503.408	871.000
(personale)	16.832.220	18.573.000	34.202.384	36.106.000	52.935.478	55.751.000	75.552.847	77.204.000	75.552.847	77.204.000
(interessi passivi)										
(altri pagamenti)	4.368.091	4.663.000	8.314.117	8.937.000	12.090.477	13.830.000	16.031.939	18.515.000	16.031.939	18.515.000
	1.694.054	3.385.000	1.031.923	5.206.113	12.705.423	11.030.000	15.800.327	7.823.110	15.800.327	7.823.110
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO										
Attività immateriali										
(investimenti)			53.422	16.000	53.422	24.000	53.422	24.000	53.422	24.000
Disinvestimenti										
Attività materiali										
(investimenti)	2.285.526	2.323.000	2.550.268	4.307.000	4.581.456	10.299.000	4.955.994	13.299.000	4.955.994	13.299.000
Disinvestimenti										
Attività finanziarie										
(investimenti)										
Disinvestimenti										
FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)										
	2.285.526	2.323.000	2.603.690	4.323.000	4.644.878	10.323.000	5.009.416	13.323.000	5.009.416	13.323.000
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)										
	591.471	1.062.000	1.571.768	883.113	8.060.545	707.000	10.790.911	5.499.890	10.790.911	5.499.890
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	15.899.169	11.126.147	14.918.873	10.947.260	24.551.185	10.771.147	27.281.551	4.564.257	27.281.551	4.564.257

Milano, 11 febbraio 2025

ASST CENTRO SPECIALISTICO ORTOPEDICO
TRAUMATOLOGICO G. PINI - CTO
IL RESPONSABILE UOC BILANCIO
PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA CONTABILITA'
DR. ESA ENILIA MARTIGNI