



IL DIRETTORE GENERALE

Dott. Giuseppe Micale

nominato con D.G.R. della Lombardia n. XII/1636 del 21 dicembre 2023

Il giorno 16 del mese di aprile dell'anno 2025 presso l'Azienda Socio Sanitaria Territoriale dei Sette Laghi con sede legale in Varese (VA) – Viale L. Borri n. 57

ha assunto la seguente deliberazione:

n. 274 del 16/04/2025

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - AGGIORNAMENTO I TRIMESTRE 2025



OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - AGGIORNAMENTO I TRIMESTRE 2025

IL DIRETTORE GENERALE

Su proposta n. 296 in data 14/04/2025 della S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA' qui di seguito trascritta:

vista la L.R. n. 33 del 30.12.2009 così come modificata dalla L.R. n. 23 dell'11.8.2015 "Evoluzione del sistema sociosanitario lombardo: modifiche al Titolo I e al Titolo II della legge regionale 30 dicembre 2009, n. 33 (Testo unico delle leggi regionali in materia di sanità)" e s.m.i.;

vista la D.G.R. n. X/4481 del 10.12.2015 "Attuazione L.R. 23/2015: costituzione Azienda Socio-Sanitaria Territoriale (ASST) dei Sette Laghi" con sede legale in viale Borri n. 57 – 21100 Varese;

preso atto della nota regionale n. A1.2025.0064555 del 27.1.2025 (prot. gen. n. 0006959 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 richiamato l'art. 6, c. 1 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155 recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" (convertito con legge 9 dicembre 2024, n. 189) in cui si stabilisce che *"Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone (MIC1-72 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"*;

preso atto che l'art. 6 c. 2 del decreto legge n. 155/2024 citato stabilisce che *"Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1"*;

preso atto che la nota regionale citata n. A1.2025.0064555 del 27.1.2025 stabilisce di predisporre e trasmettere il piano in argomento (e gli aggiornamenti trimestrali) al proprio Collegio Sindacale, rispettando le indicazioni e il modello predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato, e di pubblicare il piano e i suoi aggiornamenti trimestrali nella sezione documentale del portale SCRIBA;

richiamata la circolare del MEF – Ragioneria Generale dello Stato n. RR 46 del 14.2.2025 con la quale viene stabilito, tra l'altro, che gli enti del Servizio Sanitario Nazionale utilizzano per la predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa il modello di cui all'allegato 4 della medesima circolare;



visto il modello predisposto dal MEF – Ragioneria Generale dello Stato;

vista la delibera del Direttore Generale n. 149 del 28.2.2025 di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;

preso atto che le note tecniche al modello ministeriale stabiliscono che entro 20 giorni dalla fine del trimestre il Piano annuale dei flussi di cassa venga aggiornato;

dato atto che la presente proposta di deliberazione è conforme ai requisiti richiesti dalla Legge affinché l'atto sia valido (inerenti all'agente, all'oggetto, alla forma, alla funzione e al contenuto);

rilevato che il presente provvedimento non rientra nell'ambito delle funzioni e dei compiti attribuiti per delega di funzioni al Responsabile/Direttore della Struttura proponente e, pertanto, assume la conformazione di deliberazione del Direttore Generale;

IL DIRETTORE GENERALE

ritenuto di condividere la sopra richiamata proposta;

visto il parere di conformità della presente proposta di deliberazione ai requisiti richiesti dalla Legge affinché l'atto sia valido (inerenti all'agente, all'oggetto, alla forma, alla funzione e al contenuto) reso dal Responsabile/Direttore della struttura proponente e dal Direttore o suo delegato della S.C. Affari Generali e Legali, per quanto di rispettiva competenza;

assunta la competenza procedurale, la legittimità e la correttezza del processo istruttorio correlato, la cui responsabilità è riconducibile all'ambito dirigenziale della struttura proponente;

acquisito il parere favorevole espresso, per quanto di rispettiva competenza, dal Direttore Amministrativo, dal Direttore Sanitario e dal Direttore Sociosanitario;

DELIBERA

Per i motivi di cui in premessa che qui si intendono integralmente richiamati:

1. di approvare l'aggiornamento trimestrale del Piano annuale dei flussi di cassa (allegato 1 parte integrante del presente provvedimento);
2. di trasmettere l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al Collegio Sindacale;
3. di dare mandato alla S.C. Bilancio, Programmazione Finanziaria e Contabilità di pubblicare l'aggiornamento del Piano in argomento nella sezione documentale del portale regionale SCRIBA;
4. di dare atto che, ai sensi dell'art. 17, comma 6, della L. R. n. 33/2009 e successive modificazioni ed integrazioni, il presente provvedimento deliberativo, non soggetto a controllo, verrà pubblicato nei modi di legge, ed è immediatamente esecutivo.

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165,
IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE, IVI COMPRESI GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE,
AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI**

Esercizio finanziario 2025

	Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
	Incassi effettivi/Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	55.990.999			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	167.610.427	322.426.265	536.362.571	747.090.529
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	80.031.805	127.782.741	203.729.337	281.904.846
Trasferimenti in conto investimenti	1.500.000	8.500.000	23.500.000	45.082.507
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	85.952.946	183.854.427	305.670.632	415.602.659
Ricavi da partecipazioni				
Interessi attivi				
Altri incassi	125.676	2.289.098	3.462.602	4.500.517
PAGAMENTI	185.644.381	347.180.561	519.933.572	702.008.022
(Beni e servizi)	81.276.578	159.908.844	239.248.363	312.644.778
(Trasferimenti)				
(Personale)	86.016.633	153.557.494	231.848.323	316.655.828
(Interessi passivi)		201.034	392.482	392.482
(Altri pagamenti)	18.351.170	33.513.189	48.444.403	72.314.935
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 18.033.954	- 24.754.296	16.429.000	45.082.507
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 970.722	- 1.800.000	- 3.800.000	- 5.871.225
(Investimenti)	- 970.722	- 1.800.000	- 3.800.000	- 5.871.225
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 7.451.291	- 13.822.394	- 27.456.494	- 39.211.282
(Investimenti)	- 7.451.291	- 13.822.394	- 27.456.494	- 39.211.282
Disinvestimenti				
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 8.422.013	- 15.622.394	- 31.256.494	- 45.082.507
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti	-	-	-	-
Accensione prestiti				
(Rimborso prestiti)				
Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri				
(Devoluzione di mezzi propri)				
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	- 26.455.967	- 40.376.690	- 14.827.494	0
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	29.535.032	15.614.309	41.163.505	55.990.999

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

Il Direttore generale
dott. Giuseppe Micale

Sistema Socio Sanitario



Regione
Lombardia

ASST Sette Laghi

**AZIENDA SOCIO SANITARIA TERRITORIALE DEI SETTE LAGHI
POLO UNIVERSITARIO**

Viale Borri 57 21100 Varese
Tel. 0332-278.111, Fax 0332-261.440

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE n. 274 del 16/04/2025

OGGETTO: PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - AGGIORNAMENTO I TRIMESTRE 2025

RELATA DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che la presente deliberazione è pubblicata all'albo pretorio sul sito aziendale così come previsto dall'art. 32, comma 1, L. 69/2009, dal 16/04/2025 e vi rimane per quindici giorni consecutivi.

Elenco Firmatari

Questo documento è stato firmato da:

Lorenzon Dario - Responsabile del procedimento S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA`

Lorenzon Dario - Direttore S.C. BILANCIO, PROGRAMMAZIONE FINANZIARIA E CONTABILITA`

Palaoro Ugo - Direttore Direzione Amministrativa

Salzillo Adelina - Direttore Direzione Sanitaria

Calicchio Giuseppe - Direttore DIREZIONE SOCIO SANITARIA

Micale Giuseppe - Direttore Generale Direzione Generale

Bortolato Claudia - Incaricato alla pubblicazione Delibere

Istruttoria redatta da: Folino Rosy