

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Via dei Lotti, n. 40
36061 Bassano del Grappa (VI)
Codice fiscale e partita IVA 00913430245

N. 362 DEL 28/02/2025

DELIBERAZIONE
del

DIRETTORE GENERALE

Nominato con D.P.G.R. n. 13 del 26/02/2024

Coadiuvato dai sigg.:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO

dott.ssa MICHELA CONTE

DIRETTORE SANITARIO

dr. ANTONIO DI CAPRIO

DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO – SANITARI

dott. EDDI FREZZA

OGGETTO: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2025 (GESTIONE SANITARIA, GESTIONE SOCIALE E COMPLESSIVO) AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. N. 155 DEL 19/10/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. N. 189 DEL 09/12/2024.

IL DIRETTORE GENERALE
DELL'AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA
dott. Carlo Bramezza

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n. 82/2005, del T.U. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici dell'Azienda.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO
Anno Proposta: 2025 Numero Proposta: 402/25

Il Dirigente, Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio, nonché responsabile del procedimento, attesta che la presente proposta di deliberazione è stata regolarmente istruita nel rispetto della vigente normativa nazionale, regionale e regolamentare: f.to Fabiola Grazian

Il Direttore dell'UOC Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue.

Premesso che:

- l'art. 6 del D.L. n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 189/2024, recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali", ha introdotto l'obbligo – per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001 – di adottare, entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- è stabilito che il piano debba contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.

Visti:

- il D.L. n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 189/2024;
- il modello di piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con determinazione del Ragioniere Generale dello Stato prot. n. RR 46 del 14/02/2025 (Allegato 4);
- la deliberazione del Direttore Generale n. 2458 del 31/12/2024 "Approvazione bilancio economico preventivo anno 2025".

In relazione a quanto esposto sopra, il Dirigente propone di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 che è stato elaborato partendo dai prospetti SIOPE (incassi e pagamenti) degli anni 2023 e 2024 (gestione sanitaria e sociale) riparametrati sulla base del bilancio di previsione per l'anno 2025 (adottato con Deliberazione n. 2458/2024).

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la relazione e la proposta del Responsabile del procedimento;

Dato atto che il responsabile del servizio competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale, regionale e regolamentare;

Acquisito il parere favorevole dei Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio Sanitari, per quanto di rispettiva competenza;

DELIBERA

1. di approvare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato 4: gestione sanitaria, gestione sociale e complessivo);
2. di stabilire che l'U.O.C. Contabilità e Bilancio provvederà ad aggiornare trimestralmente il piano, sostituendo i dati di previsione con quelli degli incassi e dei pagamenti effettivi ed aggiornando, conseguentemente, le previsioni dei trimestri successivi;

3. di dare atto che la presente deliberazione viene pubblicata all'albo del sito istituzionale dell'Azienda per 10 giorni consecutivi, inviata contestualmente al Collegio Sindacale e diventa esecutiva il giorno stesso della sua pubblicazione, come da norma regolamentare approvata con deliberazione n. 1386 del 22/07/2022.

**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**

**AZIENDA ULSS N.7 PEDEMONTANA
GESTIONE SANITARIA
Esercizio finanziario 2025**

	<i>Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)</i>	<i>Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)</i>	<i>Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)</i>	<i>Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)</i>
	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	58.299.230			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	161.194.192	322.388.384	483.582.576	644.776.767
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	150.500.786	301.001.572	451.502.358	602.003.142
Trasferimenti in conto investimenti	2.596.082	5.192.164	7.788.246	10.384.329
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.060.461	12.120.922	18.181.383	24.241.844
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	2.036.863	4.073.726	6.110.589	8.147.452
PAGAMENTI	164.534.961	329.069.923	493.604.884	674.883.429
(Beni e servizi)	103.310.943	206.621.886	309.932.829	413.243.772
(Trasferimenti)	436.661	873.322	1.309.983	1.746.642
(Personale)	50.230.759	100.461.519	150.692.278	217.666.623
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	10.556.598	21.113.196	31.669.794	42.226.392
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 3.340.769	- 6.681.539	- 10.022.308	- 30.106.663
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 376.017	- 752.034	- 1.128.051	- 1.504.068
(Investimenti)	376.017	752.034	1.128.051	1.504.068
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 5.915.193	- 11.830.386	- 17.745.579	- 23.660.770
(Investimenti)	5.935.464	11.870.928	17.806.392	23.741.854
Disinvestimenti	20.271	40.542	60.813	81.085
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 6.291.210	- 12.582.420	- 18.873.630	- 25.164.838
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)	- 9.631.979	- 19.263.959	- 28.895.938	- 55.271.500
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	48.667.251	39.035.271	29.403.292	3.027.730

(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".

**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**

**AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA
GESTIONE SOCIALE
Esercizio finanziario 2025**

	<i>Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)</i>	<i>Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)</i>	<i>Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)</i>	<i>Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)</i>
	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6.780.084			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	3.836.577	7.673.154	11.509.731	15.346.310
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	3.830.419	7.660.838	11.491.257	15.321.675
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.809	7.618	11.427	15.237
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	2.349	4.698	7.047	9.398
PAGAMENTI	3.549.797	7.099.593	10.649.390	14.420.918
(Beni e servizi)	2.105.255	4.210.510	6.315.765	8.421.019
(Trasferimenti)	34.951	69.902	104.853	139.805
(Personale)	665.201	1.330.401	1.995.602	2.882.536
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	744.390	1.488.780	2.233.170	2.977.558
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	286.780	573.561	860.341	925.392
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	-	-	-
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)	286.780	573.561	860.341	925.392
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	7.066.864	7.353.645	7.640.425	7.705.476

(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".

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

AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA
GESTIONE SANITARIA E GESTIONE SOCIALE
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)
	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	65.079.314			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	165.030.769	330.061.538	495.092.307	660.123.077
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	154.331.205	308.662.410	462.993.615	617.324.817
Trasferimenti in conto investimenti	2.596.082	5.192.164	7.788.246	10.384.329
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	6.064.270	12.128.540	18.192.810	24.257.081
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	2.039.212	4.078.424	6.117.636	8.156.850
PAGAMENTI	168.084.758	336.169.516	504.254.274	689.304.347
(Beni e servizi)	105.416.198	210.832.396	316.248.594	421.664.791
(Trasferimenti)	471.612	943.224	1.414.836	1.886.447
(Personale)	50.895.960	101.791.920	152.687.880	220.549.159
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	11.300.988	22.601.976	33.902.964	45.203.950
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 3.053.989	- 6.107.978	- 9.161.967	- 29.181.271
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 376.017	- 752.034	- 1.128.051	- 1.504.068
(Investimenti)	376.017	752.034	1.128.051	1.504.068
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 5.915.193	- 11.830.386	- 17.745.579	- 23.660.770
(Investimenti)	5.935.464	11.870.928	17.806.392	23.741.854
Disinvestimenti	20.271	40.542	60.813	81.085
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 6.291.210	- 12.582.420	- 18.873.630	- 25.164.838
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)	- 9.345.199	- 18.690.398	- 28.035.597	- 54.346.108
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	55.734.115	46.388.916	37.043.717	10.733.206

(1) Ai 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".