

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

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

N. 52 DEL 16/01/2026

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: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE 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: 2026 Numero Proposta: 75/26

Il Dirigente, Direttore ad interim 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 ad interim 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 MIC1-72bis 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;
- il piano così predisposto, è aggiornato trimestralmente sostituendo i dati di previsione con i dati degli incassi e dei pagamenti effettivi ed aggiornando, conseguentemente, le previsioni dei trimestri successivi.

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”;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 362 del 28/02/2025 “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”;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 829 del 02/05/2025 “Aggiornamento trimestrale 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” (con gli incassi e i pagamenti effettivi riferiti al primo trimestre 2025);
- la deliberazione del Direttore Generale n. 1349 del 18/07/2025 “Aggiornamento trimestrale 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” (con gli incassi e i pagamenti effettivi riferiti ai primi due trimestri 2025);
- la deliberazione del Direttore Generale n. 1896 del 17/10/2025 “Aggiornamento trimestrale 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 (con gli incassi e i pagamenti effettivi riferiti ai primi tre trimestri 2025)”.

In relazione a quanto esposto sopra, il Dirigente propone di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 – che è stato inizialmente 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) – sulla base dei dati degli

incassi e dei pagamenti effettivi riferiti all'intero anno 2025.

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 aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2025 come da prospetto 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 E 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>Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾</i>	<i>Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾</i>	<i>Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾</i>	<i>Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	65.079.314			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	150.493.177	353.187.436	469.678.780	658.735.242
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	138.608.624	291.452.134	343.228.209	571.998.947
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	6.145.998
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.088.751	11.987.114	17.197.989	24.135.849
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.071	2.708	3.361	5.010
Altri incassi	6.794.731	49.745.480	109.249.219	56.449.437
PAGAMENTI	147.055.085	312.270.473	495.460.692	686.335.782
(Beni e servizi)	103.594.842	207.264.160	310.137.426	411.283.972
(Trasferimenti)	368.059	646.337	949.567	1.324.328
(Personale)	33.192.531	86.014.415	137.995.884	201.961.370
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	9.899.653	18.345.562	46.377.814	71.766.112
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	3.438.092	40.916.963	- 25.781.913	- 27.600.541
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 344.524	- 602.351	- 767.385	- 912.496
(Investimenti)	344.524	602.351	767.385	912.496
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 1.602.397	- 6.560.747	- 12.615.437	- 17.818.417
(Investimenti)	1.605.837	6.564.527	12.619.217	17.822.196
Disinvestimenti	3.440	3.780	3.780	3.780
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 1.946.920	- 7.163.098	- 13.382.823	- 18.730.913
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)	1.491.171	33.753.864	- 39.164.735	- 46.331.454
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	66.570.485	98.833.178	25.914.579	18.747.860

**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**

	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 e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	58.299.230			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	149.218.699	347.808.892	460.596.685	642.873.690
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	137.343.069	286.084.363	336.444.448	556.188.261
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	6.145.998
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.088.751	11.985.314	17.196.190	24.132.254
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.071	2.708	3.361	5.010
Altri incassi	6.785.808	49.736.506	106.952.686	56.402.167
PAGAMENTI	142.432.090	304.872.254	482.818.906	670.151.197
(Beni e servizi)	99.617.062	201.434.616	300.889.551	400.117.378
(Trasferimenti)	338.668	608.846	892.838	1.183.157
(Personale)	32.752.195	84.933.966	136.214.800	199.152.962
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	9.724.164	17.894.826	44.821.717	69.697.700
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	6.786.610	42.936.638	- 22.222.221	- 27.277.507
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	344.524	-	602.351
(Investimenti)	-	344.524	-	602.351
Disinvestimenti	-	-	-	767.385
Attività materiali	-	1.602.397	-	6.560.747
(Investimenti)	-	1.605.837	-	6.564.527
Disinvestimenti	-	3.440	-	3.780
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	- 1.946.920	-	- 7.163.098
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)	4.839.689	35.773.540	- 35.605.044	- 46.008.420
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	63.138.919	94.072.770	22.694.186	12.290.810

**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**

	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 e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6.780.084			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	1.274.477	5.378.545	9.082.095	15.861.552
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	1.265.555	5.367.771	6.783.762	15.810.686
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	1.800	1.800	3.595
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	8.922	8.974	2.296.533	47.270
PAGAMENTI	4.622.995	7.398.220	12.641.787	16.184.586
(Beni e servizi)	3.977.780	5.829.544	9.247.876	11.166.594
(Trasferimenti)	29.390	37.491	56.729	141.171
(Personale)	440.336	1.080.449	1.781.085	2.808.409
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	175.489	450.736	1.556.097	2.068.412
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 3.348.518	- 2.019.675	- 3.559.692	- 323.034
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)	- 3.348.518	- 2.019.675	- 3.559.692	- 323.034
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	3.431.566	4.760.409	3.220.392	6.457.050