

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

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

N. 1349 DEL 18/07/2025

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: 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: 2025 Numero Proposta: 1377/25

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;
- 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".

In relazione a quanto sopra esposto, 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 ai primi due trimestri 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>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>	<i>Previsioni di cassa ⁽¹⁾</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	65.079.314			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	151.086.157	354.194.267	524.945.177	691.092.940
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	93.559.748	262.565.233	391.402.136	525.389.757
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	432.680	1.622.551
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.535.345	7.821.895	12.029.129	16.848.766
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	959	1.236	1.808	2.214
Altri incassi	53.990.104	83.805.903	121.079.424	147.229.651
PAGAMENTI	147.055.085	322.188.998	482.108.638	643.482.128
(Beni e servizi)	103.319.617	206.611.110	310.270.782	414.546.644
(Trasferimenti)	368.059	646.337	1.001.728	1.402.285
(Personale)	33.192.531	86.014.415	128.700.635	173.278.796
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	10.174.879	28.917.137	42.135.493	54.254.402
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	4.031.072	32.005.269	42.836.539	47.610.812
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 344.524	- 602.351	- 923.225	- 1.267.733
(Investimenti)	344.524	602.351	923.225	1.267.733
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 1.602.397	- 6.560.837	- 10.000.715	- 14.139.151
(Investimenti)	1.605.837	6.564.527	10.009.586	14.158.644
Disinvestimenti	3.440	3.690	8.871	19.494
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 1.946.920	- 7.163.188	- 10.923.940	- 15.406.884
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)	2.084.151	24.842.081	31.912.600	32.203.928
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	67.163.465	89.921.395	96.991.914	97.283.242

(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
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)
	<i>Incassi e pagamenti effettivi ⁽¹⁾</i>	<i>Incassi e pagamenti effettivi ⁽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	149.811.680	348.815.722	516.921.942	680.149.333
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	92.552.719	257.492.990	383.832.904	515.009.746
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	432.680	1.622.551
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.535.345	7.820.095	12.026.095	16.843.686
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	959	1.236	1.808	2.214
Altri incassi	53.722.656	83.501.401	120.628.454	146.671.137
PAGAMENTI	142.432.090	314.790.778	470.882.213	628.432.552
(Beni e servizi)	99.341.837	200.781.566	301.484.218	402.994.877
(Trasferimenti)	338.668	608.846	941.016	1.313.182
(Personale)	32.752.195	84.933.966	127.075.780	171.077.246
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	9.999.389	28.466.401	41.381.199	53.047.246
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	7.379.590	34.024.944	46.039.729	51.716.782
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 344.524	- 602.351	- 923.225	- 1.267.733
(Investimenti)	344.524	602.351	923.225	1.267.733
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 1.602.397	- 6.560.837	- 10.000.715	- 14.139.151
(Investimenti)	1.605.837	6.564.527	10.009.586	14.158.644
Disinvestimenti	3.440	3.690	8.871	19.494
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 1.946.920	- 7.163.188	- 10.923.940	- 15.406.884
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)	5.432.669	26.861.756	35.115.789	36.309.898
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	63.731.899	85.160.986	93.415.019	94.609.128

(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**

	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⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽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	8.023.235	10.943.606
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	1.007.029	5.072.242	7.569.231	10.380.011
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	1.800	3.034	5.080
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	267.448	304.502	450.969	558.515
PAGAMENTI	4.622.995	7.398.220	11.226.425	15.049.576
(Beni e servizi)	3.977.780	5.829.544	8.786.564	11.551.767
(Trasferimenti)	29.390	37.491	60.712	89.102
(Personale)	440.336	1.080.449	1.624.855	2.201.550
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	175.489	450.736	754.294	1.207.156
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 3.348.518	- 2.019.675	- 3.203.190	- 4.105.970
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	- 3.203.190	- 4.105.970
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	3.431.566	4.760.409	3.576.894	2.674.114

(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".