

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

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

N. 829 DEL 02/05/2025

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 f.f.

dr. FRANCO BASSAN

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: 815/25

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”.

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 al primo trimestre 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
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>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	149.811.680	305.314.615	463.663.179	623.434.557
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	92.552.719	214.079.471	350.093.241	493.350.518
Trasferimenti in conto investimenti	-	1.298.041	3.245.103	5.516.674
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.535.345	8.333.248	13.762.430	19.507.252
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	959	1.439	1.679	1.799
Altri incassi	53.722.656	81.602.416	96.560.727	105.058.314
PAGAMENTI	142.432.090	295.915.615	454.924.859	616.696.961
(Beni e servizi)	99.341.837	200.668.227	302.986.893	405.801.698
(Trasferimenti)	338.668	726.333	1.138.496	1.562.908
(Personale)	32.752.195	74.243.672	120.104.791	168.150.730
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	9.999.389	20.277.383	30.694.679	41.181.626
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	7.379.590	9.399.000	8.738.320	6.737.596
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	344.524	-	704.794
(Investimenti)	-	344.524	-	704.794
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	-	1.602.397	-	5.361.192
(Investimenti)	-	1.605.837	-	5.376.487
Disinvestimenti	-	3.440	-	15.296
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	1.946.920	-	6.065.985
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	3.333.015	-	2.532.803
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	63.731.899	61.632.245	55.766.427	48.017.529

(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>Incassi e pagamenti effettivi ⁽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	1.274.477	3.830.004	7.026.057	10.542.371
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	1.007.029	3.425.753	6.550.325	10.027.820
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	1.905	4.761	8.094
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	267.448	402.347	470.971	506.457
PAGAMENTI	4.622.995	8.709.392	12.527.488	16.211.434
(Beni e servizi)	3.977.780	7.019.297	9.592.684	11.932.004
(Trasferimenti)	29.390	61.561	95.122	129.378
(Personale)	440.336	993.105	1.602.089	2.239.181
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	175.489	635.429	1.237.594	1.910.871
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 3.348.518	- 4.879.387	- 5.501.431	- 5.669.063
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	- 4.879.387	- 5.501.431	- 5.669.063
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	3.431.566	1.900.697	1.278.653	1.111.021

(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**

	<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>Previsioni di cassa ⁽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	309.144.620	470.689.236	633.976.928
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	93.559.748	217.505.225	356.643.565	503.378.338
Trasferimenti in conto investimenti	-	1.298.041	3.245.103	5.516.674
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.535.345	8.335.153	13.767.191	19.515.346
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	959	1.439	1.679	1.799
Altri incassi	53.990.104	82.004.763	97.031.698	105.564.771
PAGAMENTI	147.055.085	304.625.007	467.452.347	632.908.396
(Beni e servizi)	103.319.617	207.687.524	312.579.577	417.733.702
(Trasferimenti)	368.059	787.894	1.233.618	1.692.285
(Personale)	33.192.531	75.236.777	121.706.880	170.389.911
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	10.174.879	20.912.812	31.932.272	43.092.497
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	4.031.072	4.519.613	3.236.889	1.068.533
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 344.524	- 704.794	- 1.072.937	- 1.445.018
(Investimenti)	344.524	704.794	1.072.937	1.445.018
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 1.602.397	- 5.361.192	- 10.198.186	- 15.574.279
(Investimenti)	1.605.837	5.376.487	10.229.544	15.623.805
Disinvestimenti	3.440	15.296	31.359	49.526
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 1.946.920	- 6.065.985	- 11.271.123	- 17.019.297
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	- 1.546.372	- 8.034.234	- 15.950.764
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	67.163.465	63.532.942	57.045.080	49.128.550

(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".