

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 743 DEL 17/04/2025

O G G E T T O

AGGIORNAMENTO 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, ANNO 2025 – I TRIMESTRE

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2025

Numero Proposta: 757/25

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

In attuazione dell'articolo 6, comma 1 del D.L. 16 ottobre 2024 n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024 n. 189, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11) entro il 28 febbraio di ciascun anno gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001 n. 165, sono tenuti ad adottare un Piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.

Con Determina del 14/02/2025 il Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato ha reso disponibili sul proprio sito istituzionale i modelli per la redazione del Piano annuale dei flussi di cassa, ed in particolare il modello 4 per gli enti ed organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2 del D.Lgs. n. 165/2001 che adottano la contabilità economico-patrimoniale, ivi compresi gli Enti del Servizio Sanitario Nazionale.

Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Ulss 8 Berica – anno 2025 è stato approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, distintamente per la gestione sanitaria e per la gestione sociale.

Detto Piano deve essere trimestralmente aggiornato entro il giorno 20 del mese successivo alla fine di ciascun trimestre, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti effettivi dei trimestri trascorsi e riformulando le previsioni dei trimestri successivi, anche in base alle variazioni intervenute nei previsionali economici e degli investimenti.

Ora si rende quindi necessario aggiornare detto Piano, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti del primo trimestre 2025.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare l'aggiornamento al primo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2025, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, nelle sue articolazione relative alla gestione sanitaria (allegato 1) e gestione sociale (allegato 2).

Il medesimo Direttore ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione regionale e statale in materia.

I Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio-Sanitari hanno espresso il parere favorevole per quanto di rispettiva competenza.

Sulla base di quanto sopra,

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento al primo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2025, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, nelle sue articolazione relative alla gestione sanitaria (allegato 1) e gestione sociale (allegato 2);

2. di trasmettere al Collegio Sindacale l'aggiornamento del Piano per la verifica prevista dall'articolo 6, c. 2 del D.L. n. 155/2024;
3. di prescrivere che il presente atto venga pubblicato all'Albo on-line dell'Azienda.

Parere favorevole, per quanto di competenza:

Il Direttore Amministrativo
(dr. Leopoldo Ciato)

Il Direttore Sanitario
(dr. Alberto Rigo)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(dr. Achille Di Falco)

IL DIRETTORE GENERALE
(Patrizia Simionato)

Copia del presente atto viene inviato al Collegio Sindacale al momento della pubblicazione.

IL DIRETTORE
UOC AFFARI GENERALI

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 - GESTIONE SANITARIA
Aggiornamento al 1° trimestre 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	40.068.466			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	279.186.111	585.249.469	827.763.846	1.197.535.373
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	249.044.624	524.994.063	729.576.126	1.038.414.469
Trasferimenti in conto investimenti	7.602.981	15.000.000	35.000.000	73.157.000
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	11.824.423	27.439.653	36.281.602	48.267.269
Ricavi da partecipazioni				
Interessi attivi	518	5.000	5.000	11.000
Altri incassi	10.713.565	17.810.753	26.901.118	37.685.635
PAGAMENTI	271.918.352	552.242.416	829.366.175	1.112.017.148
(Beni e servizi)	158.552.614	326.086.888	495.119.042	669.969.841
(Trasferimenti)	1.674.878	4.693.469	6.507.304	8.708.549
(Personale)	94.430.563	179.534.472	266.148.238	357.169.654
(Interessi passivi)	11			
(Altri pagamenti)	17.260.285	41.927.587	61.591.591	76.169.105
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	7.267.759	33.007.052	- 1.602.329	85.518.225
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 510.663	- 600.000	- 1.000.000	- 1.204.271
(Investimenti)	510.663	600.000	1.000.000	1.204.271
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 8.425.216	- 31.000.000	- 55.000.000	- 90.340.045
(Investimenti)	8.426.971	31.000.000	55.000.000	90.340.045
Disinvestimenti	1.754			
Attività finanziarie	23.617	-	-	-
(Investimenti) restituzione depositi cauzionali	8.055			
Disinvestimenti - acquisizione depositi cauzionali	31.672			
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 8.912.262	- 31.600.000	- 56.000.000	- 91.544.316
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)				
	- 1.644.503	1.407.052	57.602.329	- 6.026.091
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	38.423.963	41.475.519	- 17.533.863	34.042.375

Eventuali icassi e pagamenti sospesi al momento dell'elaborazione consuntiva sono provvisoriamente riportati nelle voci "Altri Incassi" e "Altri pagamenti"

(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".

ata

Il Direttore generale



PATRIZIA
SIMIONATO
16.04.2025 12:05:17
GMT+02:00

**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 - GESTIONE SOCIALE
Aggiornamento al 1° trimestre 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	7.883.827			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	11.396.056	16.370.500	22.550.000	26.658.000
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	6.383.507	11.350.000	17.500.000	20.688.000
Trasferimenti in conto investimenti				
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				
Ricavi da partecipazioni				
Interessi attivi				
Altri incassi	5.012.548	5.020.500	5.050.000	5.970.000
PAGAMENTI	9.259.021	15.467.146	22.686.279	30.007.782
(Beni e servizi)	4.378.542	10.320.575	15.480.863	20.641.151
(Trasferimenti)	1.893			
(Personale)	2.824.140	2.824.140	4.721.771	4.721.771
(Interessi passivi)		-	-	-
(Altri pagamenti)	2.054.446	2.322.430	2.483.645	4.644.860
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	2.137.035	903.354	136.279	3.349.782
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 1.086	- 1.086	- 1.086	- 1.086
(Investimenti)	1.086	1.086	1.086	1.086
Disinvestimenti				
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 1.086	- 1.086	- 1.086	- 1.086
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)	2.135.949	902.268	137.365	3.350.868
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	10.019.776	8.786.095	7.746.462	4.532.959

(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".

Eventuali incassi e pagamenti sospesi al momento dell'elaborazione consuntiva sono provvisoriamente riportati nelle voci "Altri Incassi" e "Altri pagamenti".

Data

Il Direttore generale



PATRIZIA
SIMONATO
16.04.2025
12:17:49
GMT+02:00