

# **AZIENDA ULSS N. 8 BERICA**

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 1348 DEL 24/07/2025

### **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 – II TRIMESTRE

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2025

Numero Proposta: 1395/25

Il Direttore dell'U.O.C. 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, 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.

Si rende quindi necessario aggiornare detto Piano, tenuto conto degli incassi e dei pagamenti del secondo trimestre 2025. E' necessario altresì tener conto della revisione del previsionale economico 2025, in corso di elaborazione sulla base delle istruzioni fornite con nota prot. n. 19501 del 16/07/2025 "BEP 2025 - Istruzioni contabili secondo aggiornamento bilancio economico preventivo", che fornisce in particolare una nuova stima delle risorse FSR per l'anno 2025, rispetto a quanto previsto in fase di predisposizione del Bilancio Preventivo approvato nel dicembre 2024. Sulla base delle medesime indicazioni è in corso di revisione anche il Piano Investimenti 2025, anche sulla base dei provvedimenti che hanno rimodulato le risorse assegnate ai progetti PNRR.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare l'aggiornamento al secondo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2025 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, nelle sue articolazioni 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 secondo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2025 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, nelle sue articolazioni 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 E LEGALI

---


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 2° 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	Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	40.068.466			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	279.176.643	668.734.305	956.724.321	1.173.661.482
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	249.489.955	601.904.459	861.904.459	1.038.000.000
Trasferimenti in conto investimenti	7.602.981	11.172.589	16.278.997	38.170.723
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.075.876	27.105.976	40.981.852	50.924.000
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.667	2.851	4.418	6.000
Altri incassi	9.006.165	28.548.430	37.554.595	46.560.759
PAGAMENTI	271.918.343	567.550.996	850.816.736	1.115.165.520
(Beni e servizi)	158.554.957	340.486.476	520.000.000	699.293.577
(Trasferimenti)	1.674.878	4.837.772	6.507.304	8.627.288
(Personale)	94.430.563	178.104.283	272.534.847	338.212.000
(Interessi passivi)	2	5	757	883
(Altri pagamenti)	17.257.943	44.122.459	51.773.829	69.031.772
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	7.258.300	101.183.309	105.907.584	58.495.962
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 510.663	- 792.543	- 1.279.451	- 1.514.393
(Investimenti)	510.663	792.543	1.279.451	1.514.393
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 8.425.216	- 18.722.796	- 32.722.796	- 55.717.358
(Investimenti)	8.426.971	18.724.550	32.724.550	55.882.060
Disinvestimenti	1.754	1.754	1.754	164.702
Attività finanziarie	15.772	54.141	69.913	85.685
(Investimenti) restituzione depositi cauzionali	25.368	27.358	52.726	78.093
Disinvestimenti - acquisizione depositi cauzionali	41.140	81.499	122.639	163.778
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 8.920.107	- 19.461.198	- 33.932.334	- 57.146.065
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)	- 1.661.807	81.722.111	71.975.250	1.349.896
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	38.406.659	121.790.578	112.043.717	41.418.362

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".



PATRIZIA  
SIMIONATO  
22.07.2025 12:13:28  
GMT+02:00

Vicenza, 21 luglio 2025

Il Direttore Generale .....

**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 2° 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	Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	7.883.827			
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>				
<b>INCASSI</b>	11.396.056	17.582.185	29.326.397	34.814.694
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	6.150.652	9.017.192	15.516.000	20.688.000
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.876	5.543	8.418	11.294
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	5.242.529	8.559.450	13.801.979	14.115.400
<b>PAGAMENTI</b>	9.259.021	15.808.398	29.933.377	29.229.266
(Beni e servizi)	4.378.542	9.179.810	15.417.000	20.556.000
(Trasferimenti)	1.893	740.798	3.750.000	477
(Personale)	2.824.140	2.824.140	5.648.281	2.545.489
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	2.054.446	3.063.650	5.118.096	6.127.300
<b>TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)</b>	2.137.035	1.773.787	- 606.980	5.585.428
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>				
<b>Attività immateriali</b>	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>Attività materiali</b>	- 1.086	- 1.086	- 1.086	- 1.086
(Investimenti)	1.086	1.086	1.086	1.086
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>Attività finanziarie</b>	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)</b>	- 1.086	- 1.086	- 1.086	- 1.086
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>				
<b>Flussi finanziari da prestiti</b>	-	6.000.000	-	11.000.000
Accensione prestiti	-	-	-	-
(Rimborso prestiti)	-	6.000.000	-	11.000.000
<b>Flussi finanziari da mezzi propri</b>	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri	-	-	-	-
(Devoluzione di mezzi propri)	-	-	-	-
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)</b>	-	6.000.000	-	11.000.000
<b>INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	2.135.949	4.227.299	608.066	5.415.658
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	10.019.776	3.656.528	7.275.760	2.468.168

(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".

PATRIZIA SIMONATO  
22.07.2025 12:14:01  
GMT+02:00

Vicenza, 21 luglio 2025

Il Direttore Generale .....