

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 305 DEL 27/02/2025

O G G E T T O

APPROVAZIONE 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

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2025

Numero Proposta: 374/25

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.

Tenuto conto della dinamica degli incassi e dei pagamenti rilevabili dai prospetti SIOPE dell'ultimo biennio, nonché dei piani di attività, previsioni di ricavo e costo e pianificazione degli investimenti e delle relative fonti di finanziamento formulati nel Bilancio Economico Preventivo 2025, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 2252 del 31/12/2024, è stata predisposta una proposta di Piano annuale dei flussi di cassa, distintamente per la gestione sanitaria e per la gestione sociale.

Le previsioni contenute nei Piani dei flussi di cassa sanitario e sociale saranno trimestralmente aggiornate sulla base delle risultanze consuntive dei trimestri trascorsi e della eventuale revisione della programmazione corrente e di investimento, anche sulla base dei nuovi provvedimenti nazionali e regionali.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare il Piano annuale dei flussi di cassa 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 il Piano annuale dei flussi di cassa 2025 nelle sue articolazione relative alla gestione sanitaria (allegato 1) e gestione sociale (allegato 2);
2. di trasmettere al Collegio Sindacale il Piano per la verifica prevista dall'articolo 6, c.2 del DL 155/2024;

3. di incaricare l'UOC Contabilità e Bilancio dell'aggiornamento trimestrale del Piano dei Flussi di Cassa al fine di garantire l'efficace monitoraggio della situazione dei pagamenti e delle risorse finanziarie;
4. 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

	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)
	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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	278.255.041	585.249.469	827.763.846	1.197.535.373
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	244.130.983	524.994.063	729.576.126	1.038.414.469
Trasferimenti in conto investimenti	7.593.000	15.000.000	35.000.000	73.157.000
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	14.758.130	27.439.653	36.281.602	48.267.269
Ricavi da partecipazioni				
Interessi attivi		5.000	5.000	11.000
Altri incassi	11.772.928	17.810.753	26.901.118	37.685.635
PAGAMENTI	266.679.208	552.242.416	829.366.175	1.112.017.148
(Beni e servizi)	151.025.444	326.086.888	495.119.042	669.969.841
(Trasferimenti)	2.152.109	4.693.469	6.507.304	8.708.549
(Personale)	95.718.898	179.534.472	266.148.238	357.169.654
(Interessi passivi)				
(Altri pagamenti)	17.782.756	41.927.587	61.591.591	76.169.105
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	11.575.833	33.007.052	1.602.329	85.518.225
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	300.000	-	600.000
(Investimenti)	300.000	-	1.000.000	-
Disinvestimenti		600.000	1.000.000	1.204.271
Attività materiali	-	15.000.000	-	31.000.000
(Investimenti)	15.000.000	-	55.000.000	-
Disinvestimenti		31.000.000	55.000.000	90.340.045
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	15.300.000	-	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)	3.724.167	1.407.052	57.602.329	6.026.091
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	36.344.299	41.475.519	17.533.863	34.042.375

(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
SIMONATO
27.02.2025 09:02:36
GMT+01:00

**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

	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)
	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	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	7.291.961	12.738.614	19.054.073	23.115.490
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	6.100.000	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	1.191.961	1.388.614	1.554.073	2.427.490
PAGAMENTI	6.501.945	13.003.891	19.505.836	26.007.782
(Beni e servizi)	5.160.288	10.320.575	15.480.863	20.641.151
(Trasferimenti)				
(Personale)	1.180.443	2.360.886	3.541.328	4.721.771
(Interessi passivi)				
(Altri pagamenti)	161.215	322.430	483.645	644.860
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	790.016	- 265.277	- 451.763	- 2.892.292
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)	790.016	- 265.277	- 451.763	- 2.892.292
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	8.673.842	7.618.549	7.432.064	4.991.535

(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".

Data

Il Direttore generale



**PATRIZIA
SIMONATO**
27.02.2025
09:02:36
GMT+01:00