

Regione del Veneto

Azienda Unità Locale Socio-Sanitaria n. 1 Dolomiti

Sede legale: Via Feltre n. 57 – 32100 Belluno

DELIBERAZIONE DEL COMMISSARIO

DELIBERAZIONE N. 224 DEL 28/02/2025

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025

Il Responsabile dell'UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, proponente della presente deliberazione e responsabile del procedimento, attestata la regolare istruttoria della pratica anche in relazione alla sua compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale e con i regolamenti interni in materia, riferisce quanto segue:

Premesso che con la Deliberazione del Direttore Generale n. 1436 del 30/12/2024, avente ad oggetto “Approvazione del bilancio economico preventivo annuale 2025”, è stato approvato, fra gli altri documenti, anche il *Piano dei flussi di cassa prospettici* così come previsto dall' Art. 25, comma 2, del D.Lgs. 118/2011;

Visto l'art. 6 del DL n. 155/2024 che, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, ha previsto che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (tra cui rientrano le Aulss e le IPAB), adottino entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento e che tale piano sia approvato con atto dell'organo esecutivo e trasmesso al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile che deve verificarne la predisposizione e l'approvazione;

Dato atto che l'UOC Contabilità e Bilancio ha provveduto a compilare il prospetto “Allegato 4”, disponibile sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, nella sezione “Tempi di pagamento e debiti commerciali delle Pubbliche Amministrazioni” della homepage, entro la scadenza prevista del 28 febbraio 2025 e che tale prospetto riporta le previsioni di cassa per l'anno 2025 suddivise per trimestre così come richiesto dalla normativa sopracitata;

Tutto ciò premesso, si propone di approvare il “Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025” dell'Azienda Ulss n. 1 Dolomiti, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;

IL COMMISSARIO

Preso atto dell'attestazione del Direttore della UOC Contabilità e Bilancio, dott. Nicola Mezzomo, dell'avvenuta regolare istruttoria del provvedimento anche in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione nazionale e regionale e con i regolamenti interni;

Acquisito il parere favorevole del Direttore Amministrativo, del Direttore Sanitario e del Direttore dei Servizi Socio - Sanitari, ciascuno per la materia di rispettiva competenza;

Con i poteri conferitigli con D.P.G.R.V. n. 43 del 17.5.2024;

DELIBERA

1. Di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025, quale parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. Di demandare all'UOC Contabilità e Bilancio la pubblicazione del Piano nel sito istituzionale dell'Azienda ULSS n. 1 Dolomiti nelle previste sezioni di "Amministrazione Trasparente";
3. Di demandare all'UOC Contabilità e Bilancio la trasmissione del presente provvedimento al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza.

Per il parere favorevole di competenza:

Il Direttore Amministrativo

Dott. Francesco FAVRETTI

Il Direttore Sanitario

Dott.ssa Maria Caterina DE MARCO

Il Direttore dei Servizi socio sanitari

Dott.ssa Paola PALUDETTI

Il Commissario
DOTT. GIUSEPPE DAL BEN

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 - SANITARIO

	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	41.788.140			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	169.341.764	291.322.248	457.998.402	566.946.884
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	154.276.589	268.719.286	429901653,6	531.644.745
Trasferimenti in conto investimenti	9.295.914	11.463.687	11.936.487	13.906.240
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	3.913.007	8.087.766	11.987.791	16.100.080
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	1.856.254	3.051.509	4.172.470	5.295.819
PAGAMENTI	122.659.706	242.066.449	370.947.851	512.249.610
(Beni e servizi)	61.266.938	124.651.129	192.076.698	259.478.704
(Trasferimenti)	76.167	170.722	263.156	348.620
(Personale)	48.585.525	90.318.367	139.306.674	200.491.590
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	12.731.075	26.926.230	39.301.322	51.930.696
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	46.682.059	49.255.799	87.050.552	54.697.275
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 281.401	- 391.029	- 578.956	- 947.553
(Investimenti)	281.401	391.029	578.956	947.553
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 12.885.493	- 20.557.414	- 26.512.611	- 34.288.114
(Investimenti)	12.885.493	20.557.414	26.548.393	34.324.830
Disinvestimenti	-	-	35.782	36.716
Attività finanziarie	- 625.198	- 1.168.529	- 1.777.421	- 2.442.164
(Investimenti)	625.198	1.168.529	1.777.421	2.442.164
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 13.792.092	- 22.116.972	- 28.868.988	- 37.677.831
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)	32.889.967	27.138.828	58.181.564	17.019.444
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	74.678.107	68.926.968	99.969.704	58.807.584

(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

Esercizio finanziario 2025 - 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	5.556.219			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	3.642.517	8.446.995	11.032.941	13.789.042
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	2.755.686	7.367.881	9702144,77	12.200.899
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	446.662	632.464	884.084	1.111.375
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	440.169	446.650	446.712	476.768
PAGAMENTI	2.625.817	5.771.966	8.544.620	11.319.595
(Beni e servizi)	1.193.178	2.543.517	3.659.112	5.053.135
(Trasferimenti)	217.065	217.065	225.828	225.828
(Personale)	780.346	1.568.184	2.423.453	3.473.608
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	435.228	1.443.199	2.236.227	2.567.025
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	1.016.699	2.675.029	2.488.321	2.469.447
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 1.058	- 23.160	- 23.160	- 32.068
(Investimenti)	1.058	23.160	23.160	32.068
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 21.160	- 21.849	- 21.849	- 24.599
(Investimenti)	21.160	21.849	21.849	24.599
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	- 644.768	- 649.018	- 649.018	- 682.533
(Investimenti)	644.768	649.018	649.018	682.533
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 666.986	- 694.027	- 694.027	- 739.200
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)	349.713	1.981.002	1.794.293	1.730.247
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	5.905.932	7.537.221	7.350.512	7.286.466

(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".