

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 206 DEL 05/02/2026

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 – IV TRIMESTRE

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2026

Numero Proposta: 223/26

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'Aulss 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, prendendo atto degli incassi e dei pagamenti consuntivi dell'anno 2025.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare l'aggiornamento al quarto trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2025, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 305 del 27/02/2025, e successivamente aggiornato al primo trimestre 2025 con Deliberazione n. 743 del 17/04/2025, al secondo trimestre 2025 con Deliberazione n. 1395 del 22/07/2025 e al terzo trimestre 2025 con Deliberazione n. 1863 del 17/10/2025, 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 quarto 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 4° trimestre 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 effettivi / Pagamenti Effettivi</i>	<i>Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi</i>	<i>Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi</i>	<i>Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi</i>
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	40.068.466			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	279.176.643	668.734.305	864.495.352	1.155.356.065
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	249.489.955	601.904.459	754.715.664	1.013.664.283
Trasferimenti in conto investimenti	7.602.981	11.172.589	32.568.411	41.893.230
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	13.075.876	27.105.976	43.465.093	58.469.811
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.667	2.851	8.896	12.675
Altri incassi	9.006.165	28.548.430	33.737.287	41.316.065
PAGAMENTI	#RIFI	567.550.996	832.957.658	1.119.167.808
(Beni e servizi)	158.554.957	340.486.476	498.574.379	665.162.525
(Trasferimenti)	#RIFI	4.837.772	5.970.068	8.470.931
(Personale)	94.430.563	178.104.283	266.415.916	368.756.383
(Interessi passivi)	2	5	15.362	15.362
(Altri pagamenti)	17.257.943	44.122.459	61.981.933	76.762.607
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	#RIFI	101.183.309	31.537.694	36.188.257
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	510.663	-	792.543
(Investimenti)	510.663	792.543	1.278.417	1.535.032
Disinvestimenti				
Attività materiali	-	8.425.216	-	18.722.796
(Investimenti)	8.426.971	18.724.550	30.706.517	49.230.628
Disinvestimenti	1.754	1.754	1.754	1.754
Attività finanziarie	15.772	54.141	33.626	7.078.240
(Investimenti) restituzione depositi cauzionali	25.368	27.358	119.256	120.716
Disinvestimenti - acquisizione depositi cauzionali	41.140	81.499	152.882	7.198.955
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	8.920.107	-	19.461.198
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)	#RIFI	81.722.111	-	411.859
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	#RIFI	121.790.578	39.656.607	32.571.058

(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".

Vicenza, 20 gennaio 2026

Il Direttore Generale



PATRIZIA
SIMIONATO
03.02.2026
10:48:08
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
Aggiornamento al 4° 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	Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi	Incassi effettivi / Pagamenti Effettivi
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	7.883.827			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	11.396.056	17.582.185	28.781.349	39.311.668
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	6.150.652	9.017.192	17.572.598	27.926.855
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.876	5.543	5.543	5.543
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	5.242.529	8.559.450	11.203.209	11.379.270
PAGAMENTI	9.259.021	15.808.398	24.869.775	32.979.555
(Beni e servizi)	4.378.542	9.179.810	13.713.290	18.162.473
(Trasferimenti)	1.893	740.798	740.798	745.371
(Personale)	2.824.140	2.824.140	5.107.035	7.879.983
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	2.054.446	3.063.650	5.308.652	6.191.727
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	2.137.035	1.773.787	3.911.574	6.332.113
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	-	6.000.000	6.000.000	13.000.000
Accensione prestiti	-	-	-	-
(Rimborso prestiti)	-	6.000.000	6.000.000	13.000.000
Flussi finanziari da mezzi propri	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri	-	-	-	-
(Devoluzione di mezzi propri)	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	6.000.000	6.000.000	13.000.000
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	2.135.949	4.227.299	2.089.512	6.668.973
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	10.019.776	3.656.528	5.794.315	1.214.854

(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".

Vicenza, 20 gennaio 2026

Il Direttore Generale



PATRIZIA
SIMIONATO
03.02.2026
10:48:36
GMT+01:00