

# **AZIENDA ULSS N. 8 BERICA**

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



## **DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE**

N. 679 DEL 23/04/2026

### **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 2026 – I TRIMESTRE

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2026

Numero Proposta: 759/26

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 del 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 2026 è stato approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 359 del 24/02/2026, distintamente per la gestione sanitaria e per la gestione sociale.

Detto Piano deve essere trimestralmente aggiornato 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 2026.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare l'aggiornamento al primo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 359 del 24/02/2026, 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.

IL DIRETTORE GENERALE

DELIBERA

Per tutto quanto suindicato e che qui si intende integralmente richiamato:

1. di approvare l'aggiornamento al primo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 359 del 24/02/2026, 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 DL 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  
(dott. Peter Assembergs)

---

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 2026 - GESTIONE SANITARIA  
Aggiornamento al 1° trimestre 2026**

	<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>Previsioni di cassa <sup>(1)</sup></i>	<i>Previsioni di cassa <sup>(1)</sup></i>	<i>Previsioni di cassa <sup>(1)</sup></i>
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	32.571.058			
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>				
<b>INCASSI</b>	302.845.042	656.657.281	909.746.183	1.211.081.435
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	274.321.363	562.000.000	755.000.000	1.000.587.223
Trasferimenti in conto investimenti	8.222.000	39.000.000	78.000.000	103.698.336
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	12.757.846	27.106.000	43.000.000	58.469.811
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.481	2.851	8.896	10.000
Altri incassi	7.542.351	28.548.430	33.737.287	48.316.065
<b>PAGAMENTI</b>	293.733.744	567.550.996	842.594.483	1.120.198.297
(Beni e servizi)	172.765.529	340.486.476	498.574.379	665.162.525
(Trasferimenti)	1.434.921	4.837.772	5.970.068	8.470.931
(Personale)	105.405.128	178.104.283	276.052.741	377.756.383
(Interessi passivi)	-	5	15.362	15.362
(Altri pagamenti)	14.128.167	44.122.459	61.981.933	68.793.096
<b>TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)</b>	9.111.297	89.106.285	67.151.700	90.883.139
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>				
<b>Attività immateriali</b>	-	337.578	-	-
(Investimenti)	-	337.578	-	-
Disinvestimenti	337.578	-	-	-
<b>Attività materiali</b>	-	15.883.309	-	-
(Investimenti)	-	15.883.309	-	-
Disinvestimenti	15.883.309	-	-	-
<b>Attività finanziarie</b>	-	-	54.141	78.240
(Investimenti)	-	-	27.358	120.716
Disinvestimenti	-	81.499	152.882	198.955
<b>TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)</b>	-	16.220.887	-	92.504.231
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>				
<b>Flussi finanziari da prestiti e depositi cauzionali</b>	-	25.871	-	-
Accensione prestiti - Acquisizione depositi cauzionali da fornitori, incasso restituzione ns dep cauzionali	-	12.488	-	-
(Rimborso prestiti) - restituzione depositi cauzionali a fornitori e versamento ns depositi cauzionali	-	38.359	-	-
<b>Flussi finanziari da mezzi propri</b>	-	5.500.000	-	-
Acquisizione di mezzi propri per compensazioni da area sociale	-	-	-	5.500.000
(Devoluzione di mezzi propri) per compensazioni con area sociale	-	5.500.000	5.500.000	5.500.000
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)</b>	-	5.525.871	-	-
<b>INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	-	12.635.461	37.561.917	-
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	19.935.597	70.132.975	25.019.019	30.949.966

(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, 15 aprile 2026

Il Direttore Generale Dr Peter Assemergs



Firmato digitalmente da:  
Dugatto Nicoletta  
Firmato il 15/04/2026 17:16  
Seriale Certificato: 4797767  
Valido dal 21/08/2025 al 21/08/2028  
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

**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 2026 - GESTIONE SOCIALE  
Previsione anno 2026**

	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 <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	1.214.854			
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>				
<b>INCASSI</b>	4.717.365	12.582.185	23.281.349	33.811.668
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	2.882.480	9.017.192	17.572.598	27.926.855
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici		5.543	5.543	5.543
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	1.834.885	3.559.450	5.703.209	5.879.270
<b>PAGAMENTI</b>	6.597.826	15.308.398	24.619.775	33.480.641
(Beni e servizi)	4.738.174	9.179.810	13.713.290	18.663.559
(Trasferimenti)	39.253	240.798	490.798	745.371
(Personale)	36.529	2.824.140	5.107.035	7.879.983
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	1.783.870	3.063.650	5.308.652	6.191.727
<b>TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)</b>	- 1.880.460	- 2.726.213	- 1.338.426	331.027
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>				
<b>Attività immateriali</b>	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>Attività materiali</b>	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>Attività finanziarie</b>	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
<b>TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)</b>	-	-	-	-
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>				
<b>Flussi finanziari da prestiti</b>	-	-	-	-
Accensione prestiti a breve tra aree				
(Rimborso prestiti) tra aree				
<b>Flussi finanziari da mezzi propri</b>	5.500.000	5.500.000	1.500.000	-
Acquisizione di mezzi propri per anticipazioni/compensazioni da area sanitaria	5.500.000	5.500.000	5.500.000	5.500.000
(Devoluzione di mezzi propri) per compensazioni con area sanitaria			4.000.000	5.500.000
<b>TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)</b>	5.500.000	5.500.000	1.500.000	-
<b>INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	3.619.540	2.773.787	161.574	331.027
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	4.834.393	3.988.640	1.376.428	1.545.881

(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, 15 aprile 2026

Il Direttore Generale Dr Peter Assembergs



Firmato digitalmente  
da:  
Dugatto Nicoletta  
Firmato il 15/04/2026  
17:17  
Seriale Certificato:  
4797767

Valido dal 21/08/2025 al 21/08/2028

InfoCamera Qualified Electronic  
Signature CA