

AZIENDA ULSS N. 8 BERICA

Viale F. Rodolfi n. 37 – 36100 VICENZA

REGIONE DEL VENETO



DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

N. 1305 DEL 30/07/2026

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 – II TRIMESTRE

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO

Anno Proposta: 2026

Numero Proposta: 1465/26

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'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 secondo trimestre 2026 rettificando anche, ove necessario, i dati del primo trimestre a seguito della regolarizzazione delle voci di entrata e di spesa che erano state temporaneamente esposte nelle voci “Altri incassi” e “Altri pagamenti”.

Tutto ciò premesso, si propone al Direttore Generale di approvare l'aggiornamento al secondo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 359 del 24/02/2026, nelle sue articolazioni relative alla gestione sanitaria (all. 1) e gestione sociale (all. 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 secondo trimestre del Piano annuale dei flussi di cassa 2026, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 359 del 24/02/2026, 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. Roberto Opizzi)

Il Direttore Sanitario
(dr. Alberto Rigo)

Il Direttore dei Servizi Socio-Sanitari
(dr. Leopoldo Ciato)

IL DIRETTORE GENERALE
(dott. Peter Assemergs)

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 2° trimestre 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"	Incassi effettivi/"Pagamenti effettivi"	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	32.571.058			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	302.845.042	627.431.828	909.746.183	1.211.081.435
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	274.321.363	581.431.827	755.000.000	1.000.587.223
Trasferimenti in conto investimenti	8.222.000	9.759.047	78.000.000	103.698.336
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	12.757.846	28.983.028	43.000.000	58.469.811
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	1.481	5.073	8.896	10.000
Altri incassi	7.542.351	7.252.854	33.737.287	48.316.065
PAGAMENTI	293.733.744	577.570.177	842.594.483	1.120.198.297
(Beni e servizi)	172.765.529	345.497.519	498.574.379	665.162.525
(Trasferimenti)	1.434.921	4.064.392	5.970.068	8.470.931
(Personale)	105.405.128	201.389.451	276.052.741	377.756.383
(Interessi passivi)	-	-	15.362	15.362
(Altri pagamenti)	14.128.167	26.618.816	61.981.933	68.793.096
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	9.111.297	49.861.651	67.151.700	90.883.139
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 337.578	- 739.423	- 1.278.417	- 1.970.539
(Investimenti)	337.578	739.423	1.278.417	1.970.539
Disinvestimenti				
Attività materiali	- 15.883.309	- 31.763.054	- 67.958.949	- 90.611.932
(Investimenti)	15.883.309	31.763.054	67.958.949	90.611.932
Disinvestimenti				
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 16.220.887	- 32.502.477	- 69.237.366	- 92.582.471
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Flussi finanziari da prestiti e depositi cauzionali	- 25.871	- 58.743	- 33.626	- 78.240
Accensione prestiti - Acquisizione depositi cauzionali da fornitori, incasso restituzione ns dep cauzionali	12.488	22.118	119.256	120.716
(Rimborso prestiti) - restituzione depositi cauzionali a fornitori e versamento ns depositi cauzionali	38.359	80.860	152.882	198.955
Flussi finanziari da mezzi propri	- 5.500.000	- 6.500.000	- 1.500.000	-
Acquisizione di mezzi propri per compensazioni da area sociale	-	-	5.000.000	6.500.000
(Devoluzione di mezzi propri) per compensazioni con area sociale	5.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	- 5.525.871	- 6.558.743	- 1.533.626	- 78.240
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	- 12.635.461	- 10.800.431	- 3.619.292	- 1.777.572
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	19.935.597	43.371.489	28.951.766	30.793.486

(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".
Gli importi non regolarizzati possono essere temporaneamente allocati nella voce altri incassi/altri pagamenti.

**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"	Incassi effettivi/"Pagamenti effettivi"	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	1.214.854			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	4.717.365	9.135.684	23.281.349	33.811.668
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	4.556.380	8.869.236	17.572.598	27.926.855
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	-	-	5.543	5.543
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	160.985	266.449	5.703.209	5.879.270
PAGAMENTI	6.597.826	13.247.034	24.665.621	33.480.641
(Beni e servizi)	4.738.174	10.331.087	13.713.290	18.663.559
(Trasferimenti)	39.253	536.644	536.644	745.371
(Personale)	36.529	36.529	5.107.035	7.879.983
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	1.783.870	2.342.774	5.308.652	6.191.727
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 1.880.460	- 4.111.350	- 1.384.272	331.027
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 a breve tra aree				
(Rimborso prestiti) tra aree				
Flussi finanziari da mezzi propri	5.500.000	6.500.000	1.500.000	-
Acquisizione di mezzi propri per anticipazioni/compensazioni da area sanitaria	5.500.000	6.500.000	6.500.000	6.500.000
(Devoluzione di mezzi propri) per compensazioni con area sanitaria			5.000.000	6.500.000
TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	5.500.000	6.500.000	1.500.000	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	3.619.540	2.388.650	115.728	331.027
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	4.834.393	3.603.504	1.330.582	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".
Gli importi non regolarizzati possono essere temporaneamente allocati nella voce altri incassi/altri pagamenti.

Vicenza,

Il Direttore Generale Dr Peter Assembergs



ASSEMBERGS
PETER
28.07.2026 15:50:17
GMT+02:00

Firmato digitalmente da:

Dugatto Nicoletta

Firmato il 24/07/2026 15:20

Seriale Certificato: 4797767

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

InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



OPIZZI ROBERTO
27.07.2026 13:48:45
GMT+02:00