

REGIONE DEL VENETO



ULSS7
PEDEMONTANA

Via dei Lotti, n. 40
36061 Bassano del Grappa (VI)
Codice fiscale e partita IVA 00913430245

N. 842 DEL 08/05/2026

DELIBERAZIONE
del

DIRETTORE GENERALE

Nominato con D.P.G.R. n. 21 del 28/02/2026

Coadiuvato dai sigg.:

DIRETTORE AMMINISTRATIVO f.f.

dott. CRISTIANO GALIZIAN

DIRETTORE SANITARIO

dr. ANTONIO DI CAPRIO

DIRETTORE DEI SERVIZI SOCIO – SANITARI

dott.ssa PAOLA VESCOVI

OGGETTO: AGGIORNAMENTO TRIMESTRALE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO 2026 (GESTIONE SANITARIA, GESTIONE SOCIALE E COMPLESSIVO) AI SENSI DELL'ART. 6 DEL D.L. N. 155 DEL 19/10/2024, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L.N. 189 DEL 09/12/2024.

IL DIRETTORE GENERALE
DELL'AZIENDA ULSS 7 PEDEMONTANA
dott. Giovanni Carretta

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D. Lgs n. 82/2005, del T.U. n. 445/2000 e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è conservato digitalmente negli archivi informatici dell'Azienda.

Proponente: UOC CONTABILITA E BILANCIO
Anno Proposta: 2026 Numero Proposta: 877/26

Il Dirigente, Direttore f.f. dell'UOC Contabilità e Bilancio, nonché responsabile del procedimento, attesta che la presente proposta di deliberazione è stata regolarmente istruita nel rispetto della vigente normativa nazionale, regionale e regolamentare: f.to Gianfranco Bassa

Il Direttore f.f. dell'UOC Contabilità e Bilancio riferisce quanto segue.

Premesso che:

- l'art. 6 del D.L. n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 189/2024, recante “Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali”, ha introdotto l'obbligo – per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. n. 165/2001 – di adottare, entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone MIC1-72bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- è stabilito che il piano debba contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;
- il piano così predisposto, è aggiornato trimestralmente sostituendo i dati di previsione con i dati degli incassi e dei pagamenti effettivi ed aggiornando, conseguentemente, le previsioni dei trimestri successivi.

Visti:

- il D.L. n. 155/2024, convertito, con modificazioni, dalla L. n. 189/2024;
- il modello di piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con determinazione del Ragioniere Generale dello Stato prot. n. RR 46 del 14/02/2025 (Allegato 4);
- la deliberazione del Direttore Generale n. 2453 del 31/12/2025 “Approvazione bilancio economico preventivo anno 2026”;
- la deliberazione del Direttore Generale n. 53 del 16/01/2026 “Approvazione del piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 (gestione sanitaria, gestione sociale e complessivo) ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155 del 19/10/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189 del 09/12/2024”.

In relazione a quanto esposto sopra, il Dirigente propone di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 - che è stato inizialmente elaborato partendo dai prospetti SIOPE (incassi e pagamenti) degli anni 2023, 2024 e 2025 (gestione sanitaria e sociale) riparametrati sulla base del bilancio di previsione per l'anno 2026 (adottato con Deliberazione n. 2453/2025) – sulla base dei dati degli incassi e dei pagamenti effettivi riferiti al primo trimestre 2026.

IL DIRETTORE GENERALE

Vista la relazione e la proposta del Responsabile del procedimento;

Dato atto che il responsabile del servizio competente ha attestato l'avvenuta regolare istruttoria della pratica, in ordine alla compatibilità con la vigente legislazione statale, regionale e regolamentare;

Acquisito il parere favorevole dei Direttori Amministrativo, Sanitario e dei Servizi Socio Sanitari, per quanto di rispettiva competenza;

DELIBERA

1. di aggiornare il piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 come da prospetto allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato 4: gestione sanitaria, gestione sociale e complessivo);
2. di stabilire che l'U.O.C. Contabilità e Bilancio provvederà ad aggiornare trimestralmente il piano, sostituendo i dati di previsione con quelli degli incassi e dei pagamenti effettivi ed aggiornando, conseguentemente, le previsioni dei trimestri successivi;
3. di dare atto che la presente deliberazione viene pubblicata all'albo del sito istituzionale dell'Azienda per 10 giorni consecutivi, inviata contestualmente al Collegio Sindacale e diventa esecutiva il giorno stesso della sua pubblicazione, come da norma regolamentare approvata con deliberazione n. 1386 del 22/07/2022.

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

AZIENDA ULSS N. 7 PEDEMONTANA
GESTIONE SANITARIA E GESTIONE SOCIALE
Esercizio finanziario 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 e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	18.747.861			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	193.749.928	365.984.534	538.219.140	710.453.746
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	174.718.735	329.183.534	483.648.334	638.113.133
Trasferimenti in conto investimenti	25.000	9.126.300	18.227.600	27.328.900
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.188.064	11.898.511	18.608.959	25.319.406
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	969	969	969	969
Altri incassi	13.817.160	15.775.219	17.733.278	19.691.337
PAGAMENTI	163.157.426	337.914.970	512.672.514	687.430.059
(Beni e servizi)	114.653.764	219.726.739	324.799.714	429.872.689
(Trasferimenti)	406.003	856.078	1.306.154	1.756.229
(Personale)	37.099.695	94.444.574	151.789.453	209.134.332
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	10.997.964	22.887.579	34.777.194	46.666.809
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	30.592.502	28.069.564	25.546.625	23.023.687
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 896.642	- 1.251.568	- 1.606.495	- 1.961.421
(Investimenti)	896.642	1.251.568	1.606.495	1.961.421
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 7.347.634	- 11.239.224	- 15.130.814	- 19.022.404
(Investimenti)	7.347.634	11.239.224	15.130.814	19.022.404
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 8.244.276	- 12.490.792	- 16.737.309	- 20.983.825
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)	22.348.226	15.578.771	8.809.316	2.039.862
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	41.096.087	34.326.632	27.557.177	20.787.723

(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

AZIENDA ULSS N.7 PEDEMONTANA
GESTIONE SANITARIA
Esercizio finanziario 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 e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	12.290.810			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	191.777.298	359.683.804	527.590.311	695.496.817
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	173.565.847	323.709.634	473.853.422	623.997.209
Trasferimenti in conto investimenti	25.000	9.126.300	18.227.600	27.328.900
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	5.185.579	11.892.218	18.598.856	25.305.494
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	969	969	969	969
Altri incassi	12.999.903	14.954.683	16.909.464	18.864.244
PAGAMENTI	158.545.809	329.306.979	500.068.149	670.829.319
(Beni e servizi)	110.753.362	213.460.060	316.166.758	418.873.456
(Trasferimenti)	358.988	809.063	1.259.138	1.709.214
(Personale)	36.654.351	93.258.684	149.863.018	206.467.351
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	10.779.108	21.779.172	32.779.235	43.779.299
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	33.231.489	30.376.826	27.522.162	24.667.498
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	- 896.642	- 1.251.568	- 1.606.495	- 1.961.421
(Investimenti)	896.642	1.251.568	1.606.495	1.961.421
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 7.338.617	- 11.230.207	- 15.121.797	- 19.013.387
(Investimenti)	7.338.617	11.230.207	15.121.797	19.013.387
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 8.235.259	- 12.481.775	- 16.728.292	- 20.974.808
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)	24.996.231	17.895.050	10.793.870	3.692.690
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	37.287.041	30.185.861	23.084.681	15.983.501

(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

AZIENDA ULSS N.7 PEDEMONTANA
GESTIONE SOCIALE
Esercizio finanziario 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 e pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	6.457.051			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI	1.972.630	6.300.730	10.628.829	14.956.929
Proventi da tributi	-	-	-	-
Trasferimenti in conto esercizio	1.152.888	5.473.900	9.794.912	14.115.924
Trasferimenti in conto investimenti	-	-	-	-
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	2.484	6.293	10.103	13.912
Ricavi da partecipazioni	-	-	-	-
Interessi attivi	-	-	-	-
Altri incassi	817.258	820.536	823.814	827.093
PAGAMENTI	4.611.617	8.607.992	12.604.366	16.600.740
(Beni e servizi)	3.900.402	6.266.679	8.632.956	10.999.233
(Trasferimenti)	47.015	47.015	47.015	47.015
(Personale)	445.344	1.185.890	1.926.435	2.666.981
(Interessi passivi)	-	-	-	-
(Altri pagamenti)	218.856	1.108.407	1.997.959	2.887.510
TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	- 2.638.987	- 2.307.262	- 1.975.537	- 1.643.811
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività materiali	- 9.017	- 9.017	- 9.017	- 9.017
(Investimenti)	9.017	9.017	9.017	9.017
Disinvestimenti	-	-	-	-
Attività finanziarie	-	-	-	-
(Investimenti)	-	-	-	-
Disinvestimenti	-	-	-	-
TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	- 9.017	- 9.017	- 9.017	- 9.017
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)	- 2.648.005	- 2.316.279	- 1.984.554	- 1.652.828
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	3.809.046	4.140.771	4.472.497	4.804.222

(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".