

## DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.	Data di adozione
264	05/12/2025

Struttura proponente: SERVIZIO FINANZE E CONTROLLO

**OGGETTO:** PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA APPROVATO CON DDG N. 35/2025 - AGGIORNAMENTO III TRIMESTRE 2025

L'anno 2025 il giorno 05 del mese di Dicembre in Bari, nella sede della Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale (AReSS),

### IL DIRETTORE GENERALE

**VISTA** la L. 241/1990, recante “*Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi*” e ss.mm.ii.;

**VISTO** il D. Lgs. n. 165/2001, recante “*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*”;

**VISTA** la L. 190/2012, recante “*Disposizioni per la prevenzione e la repressione della corruzione e dell'illegalità nella pubblica amministrazione*”;

**VISTO** il D. Lgs. n. 33/2013, recante “*Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni*”;

**VISTA** la Legge Regionale n. 29 del 24/07/2017, di “*Istituzione dell'Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale (A.Re.S.S.)*” e ss.mm.ii.;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 95 del 14.04.2022, recante il “*Conferimento dell'incarico di Direttore di Struttura Complessa dell'Area di Direzione Amministrativa, ai sensi dell'art.71 comma 10 del CCNL Area Funzioni Locali – dirigenza PTA – 2016-2018 al dipendente Dott. Francesco Fera*”;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 121 del 09/05/2022, recante “*Presa d'atto della D.G.R. 558 del 20.04.2022. Attuazione dell'art. 2 del decreto del Presidente della Giunta Regionale del 31/08/2016 (n. registro 542). Attuazione Modello MAIA. - Approvazione dell'Atto aziendale della dotazione organica dell'Agenzia Regionale Strategica per la Salute ed il Sociale (A.Re.S.S.). Revoca della D.G.R. n. 4/2017 e la rettifica della D.G.R. n. 2265/2017-Adozione nuovo atto aziendale giusta D.D.G. 253/2021*”;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 45 del 1/03/2024 recante “*Presa d'atto del Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 50 del 8/02/2024 – L.R. n. 29 del 24 luglio 2017, art. 5 co. 4 – Nomina Direttore Generale dell'Agenzia Regionale per la Salute ed il Sociale (AReSS) così come rettificato e integrato dal Decreto del Presidente della Giunta Regionale n. 67 del 14/02/2024 – insediamento*”;

**VISTO** il Regolamento di Amministrazione e Contabilità (RAC) adottato con D.C.S. n. 293 del 28/12/2023 nonché le relative Linee Guida di cui alle DD.DD.GG. n. 33 del 27/02/2025 e n. 56 del 27/03/2025;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 15 del 31/01/2025 avente ad oggetto “*Piano Integrato di Attività e Organizzazione (PIAO) di AReSS PUGLIA 2025-2027 – Adozione*” e ss.mm.ii.;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 66 del 04/04/2025 avente ad oggetto “*Bilancio economico di previsione annuale 2025 e pluriennale per il triennio 2025-2027 – Aggiornamento*”;

**VISTA** la Deliberazione del Direttore Generale n. 160 del 22/07/2025 avente ad oggetto "Bilancio d'esercizio 2024 – D.D.G. n. 124/2025 e D.D.G. n. 154/2025 – Approvazione di ulteriori rettifiche".

Sulla base dell'istruttoria condotta dal Servizio Finanze e Controllo - Area di Direzione Amministrativa, all'uopo incaricato dal Direttore Generale

### **HA ADOTTATO**

Il seguente provvedimento.

#### **PREMESSO CHE:**

- l'art. 6, ai commi 1 e 2, del decreto-legge n. 155 del 19 ottobre 2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 189 del 9 dicembre 2024, stabilisce per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D. Lgs. n. 165/2001 e ss.mm.ii. e per i loro enti strumentali, l'adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il Piano deve delineare un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;
- ai sensi del succitato D.L. n.155/2024, il Piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

#### **VISTI:**

- la Legge Regionale 30 dicembre 1994, n. 38 (GU n. 022 SERIE SPECIALE N. 3 del 03/06/1995 - BU Puglia n. 146 del 30/12/1994) "Norme sull'assetto programmatico, contabile, gestionale e di controllo delle unità sanitarie locali in attuazione del Decreto Legislativo 30 dicembre 1992, n. 502";
- il D. Lgs. 30/12/1992 n. 502 "Riordino della disciplina in materia sanitaria, a norma dell'art. 1 della legge 23 ottobre 1992, n. 421" e ss.mm.ii.;
- il D. Lgs 23/06/2011 n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della Legge 05/05/2009, n. 42" e ss.mm.ii.;
- il Decreto-legge n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;
- il vigente "Regolamento di amministrazione e contabilità" dell'ARESS, approvato con Deliberazione del Direttore Generale n. 293 del 28/12/2023;
- i principi contabili nazionali del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e del Consiglio Nazionale dei Ragionieri;
- i Principi contabili nazionali elaborati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.);

#### **DATO ATTO CHE:**

- con Deliberazione del Direttore Generale n. 35 del 13 marzo 2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa di A.Re.S.S. Puglia per l'anno 2025;
- il monitoraggio periodico dei flussi finanziari non ha evidenziato la necessità di aggiornare il Piano medesimo nei trimestri precedenti;

**CONSIDERATO CHE** i crediti vantati nei confronti della Regione Puglia a vario titolo, ivi inclusi quelli relativi ad attività progettuali già rendicontate in anni precedenti, risultano a tutt'oggi non DELIBERAZIONE n. 264/2025

liquidati dai competenti Uffici regionali per un ammontare complessivo di oltre 13 milioni di Euro e che, pertanto, non è prevedibile la tempistica del relativo incasso;

**RILEVATA** la significativa discrasia temporale tra gli esborsi per la realizzazione delle progettualità PNRR e gli incassi dei relativi rimborsi;

**VISTO** l'unito prospetto di aggiornamento del III trimestre 2025, contenente i dati consuntivati al 30 settembre 2025;

**EVIDENZIATO, ALTRESÍ, CHE** dal presente aggiornamento trimestrale al Piano Annuale dei flussi di cassa non emergono situazioni di criticità;

**VISTA** la vigente normativa in materia di P.N.R.R., di tempi di pagamento e di contrasto ai ritardi dei pagamenti da parte delle pp.aa.;

**RITENUTO**, alla luce di quanto appena esposto, dover procedere all'aggiornamento del citato Piano Annuale, sostituendo le previsioni dei trimestri conclusi con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi riscontrati dalle evidenze contabili e riformulando, di conseguenza, le previsioni del trimestre successivo.

Tutto ciò premesso,

## DELIBERA

Per i motivi espressi in narrativa che qui si intendono integralmente riportati per costituire parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

1. di approvare l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;
2. di demandare al Servizio Finanze e Controllo la trasmissione del presente provvedimento:
  - al Servizio di Gestione Sanitaria Accentrata, Sezione Bilancio della Sanità e dello Sport del Dipartimento della Promozione della Salute e del Benessere Animale della Regione Puglia;
  - al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 6, co. 2 del D.L. n. 155/2024, per gli adempimenti di competenza;
3. di demandare al Servizio Finanze e Controllo la pubblicazione del presente atto, completo dell'allegato, sul sito istituzionale dell'Agenzia, Sezione Amministrazione Trasparente, Sottosezione Pagamenti dell'Amministrazione, entro il termine di scadenza previsto ai sensi del D. Lgs. n. 33/2013;
4. di attestare che i soggetti firmatari del presente atto non incorrono in alcune delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente, ivi comprese potenziali situazioni di conflitto di interesse.

Il Presente provvedimento, non essendo soggetto al controllo ex L.R. 29/2017, è immediatamente esecutivo ai sensi di legge. La presente deliberazione sarà pubblicata nel sito web di questa Agenzia.

I sottoscritti attestano che il procedimento istruttorio è stato espletato nel rispetto della normativa regionale e nazionale e che il presente provvedimento, predisposto ai fini della adozione dell'atto finale da parte del Direttore Generale, è conforme alle risultanze istruttorie.

Il Proponente  
Anna Maria Donatini

il Direttore dell'Area di Direzione  
Amministrativa  
dott. Francesco Fera

il Direttore Generale  
dott. Giovanni Migliore

## ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Si certifica che il presente provvedimento viene pubblicato sul sito WEB di questa Agenzia nel rispetto di quanto prescritto dalla Legge Regione Puglia n. 40/2007

Dal 05/12/2025

Bari, 05/12/2025

Il Segretario

Il presente documento informatico, destinato unicamente alla pubblicazione sull'Albo Pretorio on line, è conforme all'originale informatico ai sensi del D.Lvo n. 82/2005 e ss.mm.ii.. Il corrispondente documento, firmato digitalmente dai rispettivi sottoscrittori, è disponibile agli atti di questa amministrazione.

**Agenzia Regionale Strategica per la Salute e il Sociale per la Puglia**

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI IN CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

Descrizione	Esercizio 2025			
	Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)	Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)	Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)	Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
	Incassi/Pagamenti effettivi	Incassi/Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa	Previsioni di cassa
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	<b>11.727.187</b>			
<b>A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA</b>				
<b>INCASSI</b>	<b>10.135.538</b>	<b>11.442.258</b>	<b>20.276.847</b>	<b>23.723.467</b>
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	10.019.279	11.262.799	20.097.268	23.511.573
Trasferimenti in conto investimenti				
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici				
Ricavi da partecipazioni				
Interessi attivi	109.059	109.059	109.059	109.059
Altri incassi	7.200	70.400	70.520	102.835
<b>PAGAMENTI</b>	<b>-3.486.660</b>	<b>-11.731.234</b>	<b>-15.634.845</b>	<b>-21.595.512</b>
(Beni e servizi)	-473.525	-1.259.414	-1.614.273	-1.813.165
(Trasferimenti)	-1.665.310	-7.835.390	-9.601.536	-13.368.557
(Personale)	-1.170.793	-2.191.806	-3.788.849	-5.658.156
(Interessi passivi)				
(Altri pagamenti)	-177.031	-444.624	-630.187	-755.635
<b>FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)</b>	<b>6.648.878</b>	<b>-288.976</b>	<b>4.642.002</b>	<b>2.127.955</b>
<b>B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>				
Attività immateriali				
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
Attività materiali				
(Investimenti)	-22.492	-22.492	-22.492	-22.492
Disinvestimenti				
Attività finanziarie				
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
<b>FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)</b>	<b>-22.492</b>	<b>-22.492</b>	<b>-22.492</b>	<b>-22.492</b>
<b>C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>				
Accensione prestiti				
(Rimborso prestiti)				
<i>Flussi finanziari da prestiti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Acquisizione di mezzi propri				
(Devoluzione di mezzi propri)				
<i>Flussi finanziari da mezzi propri</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)</b>	<b>6.626.385</b>	<b>-311.468</b>	<b>4.619.510</b>	<b>2.105.463</b>
<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	<b>18.353.572</b>	<b>11.415.719</b>	<b>16.346.697</b>	<b>13.832.650</b>