

DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE

Deliberazione n.	Data di adozione
35	13/03/2025

Struttura proponente: SERVIZIO FINANZE E CONTROLLO

OGGETTO: ESERCIZIO FINANZIARIO 2025 – ART. 6 DEL D. L. N. 155/2024 – ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA.

L'anno 2025 il giorno 13 del mese di Marzo 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.)”;

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 la “Presenza 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 “Presenza 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”;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 242 del 31/12/2024 avente ad oggetto “Bilancio economico di previsione annuale 2025 e pluriennale per il triennio 2025-2027 – Adozione”;

VISTA la Deliberazione del Direttore Generale n. 15 del 31 gennaio 2025 di adozione del Piano integrato di attività e organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027;

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

HA ADOTTATO

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;

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.);

CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanze e Controllo ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile on line;
- il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti dati:
 - o Dati SIOPE relativi all'esercizio 2024
 - o Previsioni di cassa relative all'esercizio 2025
 - o Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti

RILEVATO CHE il Piano contiene:

- La determinazione del fondo di cassa iniziale
- Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE

EVIDENZIATO CHE il Piano è soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanze e Controllo che, al fine di verificare le previsioni precedentemente formulate, provvede all'aggiornamento dello stesso Piano; al termine di ciascun trimestre le previsioni vengono sostituite con gli importi degli incassi/pagamenti effettivi e vengono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi;

RITENUTO, alla luce di quanto appena esposto:

- approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;
- trasmettere il presente provvedimento al Collegio Sindacale ai sensi dell'art. 6 comma 2 del decreto-legge n. 155/2024.

Tutto ciò premesso,

DELIBERA

1. di approvare la premessa, costituente parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;
2. di approvare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato al presente provvedimento per costituirne parte integrante e sostanziale;
3. di dare atto che il Piano Annuale dei Flussi di Cassa è soggetto a monitoraggio trimestrale da parte del Servizio Finanze e Controllo e sottoposto all'approvazione del Direttore Generale;
4. di demandare al Servizio Finanze e Controllo la trasmissione del presente provvedimento al Collegio Sindacale per gli adempimenti di competenza;
5. 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;
6. 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
Francesco Fera

Il Direttore Generale
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 13/03/2025

Bari, 13/03/2025

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.

MODELLO DEL 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)
	Previsioni di cassa	Previsioni di cassa	Previsioni di cassa	Previsioni di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	11.727.187			
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA				
INCASSI				
Proventi da tributi				
Trasferimenti in conto esercizio	9.266.751	11.739.570	13.900.268	15.884.833
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	21.557	24.671	27.101
PAGAMENTI				
(Beni e servizi)	-830.873	-1.676.253	-2.245.854	-3.640.715
(Trasferimenti)	-1.264.079	-1.764.079	-3.273.784	-6.042.412
(Personale)	-1.343.248	-2.503.418	-4.134.055	-5.319.290
(Interessi passivi)				
(Altri pagamenti)	-246.688	-492.828	-753.849	-1.118.009
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	5.698.123	5.433.608	3.626.456	-99.433
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO				
Attività immateriali				
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
Attività materiali				
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
Attività finanziarie				
(Investimenti)				
Disinvestimenti				
FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	0	0	0	0
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO				
Accensione prestiti				
(Rimborso prestiti)				
Flussi finanziari da prestiti	0	0	0	0
Acquisizione di mezzi propri				
(Devoluzione di mezzi propri)				
Flussi finanziari da mezzi propri	0	0	0	0
FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	0	0	0	0
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	5.698.123	5.433.608	3.626.456	-99.433
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	17.425.310	17.160.795	15.353.643	11.627.754