



DELIBERAZIONE N° 202500787

SEDUTA DEL 17/12/2025

**Direzione Generale per la Programmazione e la Gestione delle Risorse Strumentali e Finanziarie
12BA**

STRUTTURA PROPONENTE

OGGETTO

Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 approvato con D.G.R. n.202500075 del 28/02/2025, ai sensi dell'art.6 commi 1 e 2 del Decreto- Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189. Aggiornamento al terzo trimestre 2025.

Relatore **PRESIDENTE**

La Giunta, riunitasi il giorno 17/12/2025 alle ore 15:00 nella sede dell'Ente,

Presente Assente

1.	Bardi Vito	Presidente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
2.	Pepe Pasquale	VicePresidente	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
3.	Latronico Cosimo	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
4.	Cicala Carmine	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
5.	Cupparo Francesco	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
6.	Mongiello Laura	Assessore	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>

Segretario: **Salvatore Capezzuto**

ha deciso in merito all'argomento in oggetto, secondo quanto riportato nelle pagine successive.

Ufficio Ragioneria Generale e Fiscalità Regionale

PRENOTAZIONE IMPEGNI

Num. Preimpegno	Bilancio	Missione.Programma.Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro

IMPEGNI

Num. Impegno	Bilancio	Missione.Programma Titolo.Macroaggr.	Capitolo	Importo Euro	Atto	Num. Prenotazione	Anno

IL DIRIGENTE

Allegati N° 1

Atto soggetto a pubblicazione integrale integrale senza allegati per oggetto per oggetto e dispositivo
sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata

LA GIUNTA REGIONALE

- VISTA la Legge 7 agosto 1990, n. 241, recante: “Nuove norme in materia di procedimento amministrativo e di diritto di accesso ai documenti amministrativi” e ss.mm.ii.;
- VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante: “Norme generali sull’ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche” e ss.mm.ii.;
- VISTA la L.R. n. 12/96 e ss.mm.ii., concernente la “Riforma dell’organizzazione amministrativa regionale”;
- VISTA la L. n. 196 del 31/12/2009 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: “Legge di contabilità e finanza pubblica”;
- VISTA la Legge n. 136 del 13.8.2010 e ss.mm.ii., in materia di tracciabilità dei flussi finanziari;
- VISTO il D.lgs. n. 33/2013 e ss.mm.ii. concernente il riordino della disciplina sugli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle Pubbliche Amministrazioni;
- VISTO il D. Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: “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 5 maggio 2009, n. 42”;
- VISTI gli allegati 4/1 e 4/2 al citato D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii concernenti, rispettivamente *“Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio”* e *“Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria”*;
- VISTA la L. 24 dicembre 2012, n. 243 e ss.mm.ii., avente ad oggetto: “Disposizioni per l’attuazione del pareggio di bilancio ai sensi dell’articolo 81, sesto comma, della Costituzione”;
- VISTA la Circolare n. 5/2024 del MEF – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, avente ad oggetto: “Regole di finanza pubblica per gli enti territoriali: verifiche del rispetto degli equilibri di bilancio ex ante ed ex post ai sensi degli articoli 9 e 10 della legge 24 dicembre 2012, n. 243, biennio 2024-2025”;
- VISTA la L.R. Stat. 17 novembre 2016, n. 1, e ss.mm.ii., avente ad oggetto: “Statuto della Regione Basilicata”;
- VISTA la L.R. 11 febbraio 2022, n. 1, avente ad oggetto: “Piano Strategico Regionale – Art. 45, comma 4 dello Statuto regionale”;
- VISTA la L. 30 dicembre 2024, n. 207, avente ad oggetto: “Bilancio di previsione dello Stato per l’anno finanziario 2025 e bilancio pluriennale per il triennio 2025–2027”;
- VISTA la D.G.R. n. 11/98, con cui sono stati individuati gli atti rientranti in via generale nelle competenze della Giunta Regionale;
- VISTA la D.G.R. n. 420 del 04/07/2019, avente ad oggetto: “D.P.G.R. n. 79404/11A1 del 10 maggio 2019 – Disposizioni organizzative conseguenziali”;
- VISTA la L.R. 30 dicembre 2019, n. 29, avente ad oggetto: “Riordino degli uffici della Presidenza e della Giunta regionale e disciplina dei controlli interni”;
- VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 10/02/2021 “Ordinamento amministrativo della giunta regionale della Basilicata”, emanato ai sensi della dell’art. 2 della L.R. n. 29/2019, così come modificato dai successivi Regolamenti n.3/2021, n.4/2021 e n. 4/2024;
- VISTA la D.G.R. n. 219 del 19/03/2021, avente ad oggetto: “Art. 5 comma 2 Regolamento 10 febbraio 2021, n. 1. Organizzazione delle strutture amministrative della Giunta regionale”;

- VISTA la D.G.R. n. 750 del 06/10/2021, avente ad oggetto: “Modifiche parziali alla D.G.R. n. 219/2021. Riapprovazione del documento recante l’organizzazione delle Strutture amministrative della Giunta regionale”;
- VISTA la D.G.R. n. 768 del 06/10/2021, avente ad oggetto: “Strutture amministrative della Giunta regionale. Graduazione e avvio procedimento di rinnovo degli incarichi dirigenziali”;
- VISTA la D.G.R. n. 906 del 12/11/2021, avente ad oggetto: “Dirigenti regionali a tempo indeterminato. Conferimento incarichi”;
- VISTA la D.G.R. n. 1044 del 28/12/2021, avente ad oggetto: “Dirigente regionale a tempo indeterminato. Conferimento incarico”;
- VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 05/05/2022, avente ad oggetto: “Controlli interni di regolarità amministrativa”;
- VISTA la D.G.R. n. 179 del 08/04/2022, avente ad oggetto: “Regolamento interno della Giunta regionale della Basilicata – Approvazione”;
- VISTO il Regolamento regionale n. 1 del 21/02/2023, avente ad oggetto: “Disposizioni operative sul sistema dei controlli interni della Regione Basilicata”;
- VISTA la D.G.R. n. 230 del 14/04/2023, avente ad oggetto: “PNRR – Direttive per l’implementazione del vigente sistema dei controlli interni regionali”;
- VISTA la D.G.R. n. 380 del 23/05/2024 recante “Circolare concernente l’attuazione di “Misure organizzative per la tempestività dei pagamenti in attuazione dell’art. 4-bis del decreto legge 14 febbraio 2023, n.13, convertito, con modificazioni, dalla legge 21 aprile 2023, n. 41 – Approvazione”;
- VISTA la D.G.R. n. 506 del 14/08/2024, avente ad oggetto: “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”;
- VISTA la D.G.R. n. 617 del 17/10/2024, avente ad oggetto: “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”;
- VISTA la D.G.R. n. 666 del 08/11/2024 avente ad oggetto “Disegno di legge regionale statutaria “Integrazione all’articolo 48 della legge regionale 17 novembre 2016, n. 1 – Statuto della Regione Basilicata” – Approvazione”;
- VISTA la D.G.R. n. 679/2024 avente ad oggetto “Regolamento regionale 11 ottobre 2024, n. 4 - Primi adempimenti organizzativi” con la quale, al fine di assicurare funzionalità e buon andamento amministrativo degli uffici regionali, sono stati prorogati di 90 giorni gli incarichi di direzione degli Uffici regionali conferiti con D.G.R. n. 906/2021, e comunque non oltre la conclusione delle procedure di conferimento dei nuovi incarichi dirigenziali;
- VISTA la D.G.R. n. 39 del 30/01/2025, avente ad oggetto: “Regolamento regionale 11 ottobre 2024, n. 4 - Ulteriori adempimenti organizzativi”, di proroga degli incarichi di direzione degli Uffici regionali conferiti con le D.G.R. n. 906/2021 e n. 1044/2021;
- VISTA la D.G.R. n. 75 del 28/02/2025 avente ad oggetto “Approvazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa. Art. 6 commi 1 e 2 del Decreto- Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189 e successivi aggiornamenti (giuste DD.GG.RR. n. 281 del 29/05/2025 e n. 457 del 05/08/2025);
- VISTA la D.G.R. 226 dell’8/05/2025 avente ad oggetto “Regolamento regionale 11 ottobre 2024, n. 4 - Ulteriori adempimenti organizzativi” di proroga degli incarichi di direzione degli Uffici regionali conferiti con le D.G.R. n. 906/2021, n. 1044/2021 e n. 23/2022;
- VISTA la D.G.R. n. 133 del 28/03/2025 avente ad oggetto “Piano Integrato di Attività e Organizzazione (P.I.A.O.) 2025-2027 – Approvazione ai sensi dell’art. 6 del Decreto-legge 9 giugno 2021, n. 80, convertito con modificazioni, in Legge 6 agosto 2021, n. 113 come modificato con Legge 24 febbraio 2023, n. 14 art. 11-bis” e successivi aggiornamenti (giuste DD.GG.RR. n. 564 del 30/09/2025 e n. 678 del 06/11/2025);

VISTA	la D.G.R. n. 165 del 01/04/2025 avente ad oggetto “Rendiconto generale della Regione Basilicata per l'esercizio finanziario 2023. Adozione del "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n.118 e ss.mm.ii.”;
VISTA	la D.G.R. n. 201 del 10/04/2025 avente ad oggetto “Riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2024, ai sensi dell'art.3, comma 4, del D. Lgs. 118/2011 e conseguente variazione del Bilancio di Previsione Finanziario per il triennio 2024/2026”;
VISTA	la D.C.R. n. 102 del 23 aprile 2025 avente ad oggetto “Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2025-2027. Approvazione”;
VISTA	la L. R. n. 21 del 28 aprile 2025 recante: “Legge di stabilità regionale 2025”;
VISTA	la L. R. n. 22 del 28 aprile 2025 recante: “Bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027”;
VISTE	le DD.GG.RR. n. 321 del 27/06/2025, n. 439 del 23/07/2025, n. 495 del 13/08/2025, n. 583 del 03/10/2025 e n. 718 del 24/11/2025 concernenti le variazioni al Bilancio di previsione 2025/2027, ai sensi dell'art. 51 del D. Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.;
VISTA	la D.G.R. n. 689 del 11/11/2025 recante “Approvazione del Disegno di Legge “Assestamento del bilancio di previsione finanziario per il triennio 2025-2027”.
VISTA	la D.G.R. n. 217 del 29/04/2025 avente ad oggetto “Approvazione del Documento Tecnico di Accompagnamento al Bilancio di previsione per il triennio 2025-2027”;
VISTA	la D.G.R. n. 218 del 29/04/2025 avente ad oggetto “Approvazione del Bilancio finanziario gestionale per il triennio 2025 – 2027”;
VISTA	la D.G.R. n. 260 del 23/05/2025 avente ad oggetto “Bilancio di previsione finanziario della Regione Basilicata 2025-2027. Adozione del Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ai sensi degli articoli 18-bis e 41 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e ss.mm.ii.”;
VISTA	la D.G.R. n. 262 del 23/05/2025 avente ad oggetto “Approvazione disegno di legge: Rendiconto generale della Regione Basilicata per l'esercizio finanziario 2024”;
VISTA	la D.G.R. n. 315 del 20/06/2025 avente ad oggetto “Art. 5 comma 2 Regolamento 10 febbraio 2021, n. 1. Organizzazione delle Strutture amministrative della Giunta regionale” e ss.mm.ii.;
VISTA	la D.G.R. n. 316 del 20/06/2025 avente ad oggetto “Art. 3 Regolamento 10 febbraio 2021 n. 1. Conferimento incarichi di Direzione Generale”;
VISTO	il Regolamento regionale n. 2 del 03/11/2025 recante “Modifiche ed integrazione agli articoli 6,8,13,14 bis e 14 ter del regolamento regionale 10 febbraio 2021, n. 1 (Ordinamento amministrativo della Giunta regionale della Basilicata)”;
VISTO 189;	Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
VISTO	in particolare l'articolo 6, comma 1 e comma 2, del citato decreto-legge n. 155/2024 che testualmente recitano:
	<p>1. <i>Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento. 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.</i></p> <p>2. <i>Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;</i></p>

RILEVATO	che, in ottemperanza alla sopra citata previsione normativa, con D.G.R. n. 202500075 del 28/02/2025 è stato approvato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, redatto in base al modello pubblicato sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze, conformemente alle indicazioni operative fornite dalla Commissione ARCONET;
VISTO	quanto riportato nelle indicazioni a corredo del sopra richiamato modello ed in particolare che: "al fine di garantire l'efficacia del Piano nel corso dell'esercizio gli enti verificano le previsioni e aggiornano il Piano annuale dei flussi di cassa: - sostituendo le previsioni del trimestre concluso e i dati SIOPE dei trimestri precedenti con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi, estratti dalla banca dati SIOPE; - riformulando, di conseguenza, le previsioni dei trimestri successivi; - tenendo conto delle eventuali variazioni apportate al budget economico che incidono sulle previsioni trimestrali di cassa."
VISTE	le DD.GG.RR. n. 202500281 del 29/05/2025 e n. 202500457 del 05/08/2025 di aggiornamento, rispettivamente, del primo e secondo trimestre del piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025;
CONSIDERATA	la necessità di effettuare un aggiornamento trimestrale il Piano, secondo quanto stabilito dalla normativa attualmente in vigore;
RITENUTO	pertanto, di aggiornare a tutto il 3° trimestre 2025 del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, predisposto secondo il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e secondo le indicazioni fornite dalla stessa.

Su proposta del Presidente

Ad unanimità di voti espressi nei termini di legge:

D E L I B E R A

1. di stabilire che le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione;
2. di approvare l'aggiornamento al 30 settembre 2025 (III° trimestre) del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, in uno alla presente a farne parte integrante e sostanziale, predisposto secondo il modello pubblicato sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze, conformemente alle indicazioni operative fornite dalla Commissione ARCONET;
3. di dare disposizione affinché il presente piano sia integrato, qualora sussistano necessità operative o aggiornamenti normativi, nel rispetto delle tempistiche previste e delle indicazioni operative trasmesse dal Ministero dell'Economia e delle Finanze;
4. di disporre la trasmissione della presente deliberazione al Collegio dei Revisori dei conti, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del decreto-legge n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
5. di disporre la pubblicazione integrale della presente deliberazione sul Bollettino Ufficiale della Regione Basilicata.

L'ISTRUTTORE **Angela Sileo**

IL RESPONSABILE P.O.

IL DIRETTORE GENERALE **Alfonso Morvillo**

LA PRESENTE DELIBERAZIONE È FIRMATA CON FIRMA DIGITALE QUALIFICATA. TUTTI GLI ATTI AI QUALI È FATTO RIFERIMENTO NELLA PREMESSA E NEL DISPOSITIVO DELLA DELIBERAZIONE SONO DEPOSITATI PRESSO LA STRUTTURA PROPONENTE, CHE NE CURERÀ LA CONSERVAZIONE NEI TERMINI DI LEGGE.

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene sottoscritto come segue:

IL SEGRETARIO **Salvatore Capezzuto**

IL PRESIDENTE

Vito Bardi

Si attesta che copia in formato digitale viene trasmessa al Consiglio Regionale tramite pec dall'Ufficio Legislativo e della Segreteria della Giunta



REGIONE BASILICATA