



Delibera n. 42 del 24 FEBBRAIO 2026

Seduta n. 243

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

OGGETTO: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa - Anno 2026

Il giorno VENTQUATTRO FEBBRAIO DUEMILAVENTISEI, è stato convocato per le ore 10:30, nella sala consiliare della sede dell'Agenzia Territoriale per la Casa del Piemonte Sud, in Alessandria, Via Milano n. 79, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente.

All'appello risultano intervenuti in presenza (indicata con p) o in connessione telematica (indicata con t) i Signori:

Nome	Carica	Presente	Assente
PRUNOTTO LEONARDO	Presidente	X p	
BUTTIERI MARCO	Vice Presidente	X p	
CAVIGLIA PAOLO	Consigliere	X p	
ARBOCCO GIOVANNI	Consigliere	X p	
MOSSINO ALBERTO	Consigliere	X p	
CIGNA FABIO	Revisore Legale	X t	

Assume le funzioni di Segretario Verbalizzante, il Direttore Generale GIANLUCA GHIGLIONE

E' altresì presente Diego Cipollina Dirigente Tecnico.

Il Presidente, LEONARDO PRUNOTTO constatato che il numero dei consiglieri presenti è quello richiesto per poter validamente deliberare, invita il Consiglio ad assumere le proprie determinazioni sulla proposta di deliberazione indicata in oggetto.

Il Presidente riferisce:

- Premesso che al fine di ridurre i tempi di pagamento delle Pubbliche Amministrazioni nelle operazioni commerciali, ai sensi del milestone M1C1-72 bis del PNRR, l'art.6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n.155, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, prevede quanto segue: *“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”*;
- Rilevato che le indicazioni operative recate dai modelli suddetti precisano che:
 - * le previsioni sono elaborate dal Responsabile del servizio finanziario con la collaborazione dei responsabili dei servizi dell'ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti;
 - * la classificazione delle entrate e delle spese del piano prevista dal modello è definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE;
 - * a seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'articolo 6, comma 2, del sopra citato d.l. n.155/2024;
 - * il Piano è successivamente aggiornato con determinazione del Responsabile del servizio finanziario, che vi provvede con periodicità trimestrale;
- considerato che la difficoltà di stimare i tempi di erogazione delle somme dovute dalla Regione all'Agenzia, sia per il fondo sociale, sia con riferimento alle opere che fruiscono di finanziamento regionale, può riflettersi sulla piena attendibilità delle previsioni recate dal Piano;
- dato atto che dalle risultanze da P.C.C. relative allo stock del debito di questa Agenzia alla data del 31/12/2025 si evince un Tempo medio ponderato di pagamento di gg. 24,79 ed un tempo medio ponderato di ritardo di gg. – (meno) 5,21, mentre lo stock dei debiti commerciali al 31/12/2025 risulta di € 15.541,42 pari allo 0,08% del fatturato passivo annuo, ammontante ad euro 19.185.671,14, non comportando quindi obbligo di accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali;
- considerato che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 327 del 16/12/2025 è stato approvato il bilancio di previsione 2026-2027-2028;
- ritenuto che il Piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

Il Consiglio:

- udita la relazione del Presidente;
- vista la Legge Regionale n. 3/2010 e ss.mm.ii.;
- visto il vigente Statuto dell'A.T.C. DEL PIEMONTE SUD;
- preso atto del parere del Direttore Generale ai sensi dell'art. 12 dello Statuto dell'Ente.

DELIBERA ALL'UNANIMITA'

- I) di approvare, per le motivazioni in premessa, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, quale risulta dal modello che viene allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale;
- II) di trasmettere copia della presente deliberazione all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del d.l. n.155/2024 riportato in premessa;
- III) di dare atto che il Piano dei flussi di cassa dovrà essere trimestralmente aggiornato con determinazione del Responsabile del servizio finanziario.

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

GIANLUCA GHIGLIONE *

IL PRESIDENTE

PRUNOTTO LEONARDO *

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa