

CONSORZIO SOCIO ASSISTENZIALE

ALBA – LANGHE - ROERO

originale

**VERBALE DI DELIBERAZIONE
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

N. 12

DEL 17/02/2026

OGGETTO: Piano dei flussi di cassa. Art.6, comma 1 del D.L. n.155 del 2024.

L'anno duemilaventisei, il giorno diciassette del mese di febbraio alle ore 18:00 nella Sede amministrativa, in Alba Via Diaz 8, previo esaurimento delle formalità prescritte, vennero per oggi convocati in assemblea i seguenti Signori, componenti del Consiglio di Amministrazione.

			Presente	Assente
1.	Gianfranco BORDONE	Presidente	X	
2.	Roberto PASSONE	Vice Presidente	X	
3.	Andrea PIONZO	Consigliere	X	
4.	Giulia ADRIANO	Consigliere	X	
5.	Sonia GRIMALDI	Consigliere	X	

Partecipa all'adunanza il Segretario, Dott. Francesco D'AGOSTINO, il quale provvede alla redazione del presente verbale e il Direttore Dott. Marco BERTOLUZZO.

* Il Consigliere partecipa alla seduta collegato in video conferenza ai sensi dell'art. 2, comma 1, del Regolamento Interno per lo svolgimento di sedute del Consiglio di Amministrazione in modalità telematica.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Dott. Gianfranco BORDONE, nella qualità di Presidente, assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto suindicato.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Premesso che:

- al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, le Amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2 del D.lgs 30.03.2001 n. 165, adottano entro il 28.02 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 dal Ministero dell'economica e delle finanze-Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

- a seguito dell'adozione il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, c. 2, del D.L. 155 del 2024.
- al fine di garantirne l'efficacia nel corso dell'esercizio, gli Enti sono invitati a verificare trimestralmente le previsioni, ad aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa e a dare comunicazione alla Giunta/organo esecutivo dell'attuazione del Piano.
- le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal Responsabile Finanziario con la collaborazione dei Responsabili dei servizi dell'Ente, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio;

Preso atto che il Consorzio Socio Assistenziale è un ente pubblico strumentale dell'Ente locale, non avente capacità impositiva e nella nostra realtà nel Bilancio confluiscono entrate per il 98% derivanti da trasferimenti di Amministrazioni pubbliche: Comuni, Regione, Ministeri...

Rilevato che il piano oggetto della presente deliberazione introdotto a partire dall'anno 2025, a livello locale potrebbe essere condizionato notevolmente dalla tempestività dei pagamenti da parte degli Enti finanziatori;

Preso atto altresì della sostanziale puntualità dei pagamenti da parte dei Comuni associati si rileva che negli ultimi anni la Regione Piemonte ha evidenziato un costante ritardo nel versamento delle somme accertate che al 31.12.2025 ammontavano a € 4.420.466,55 riguardante l'intera l'annualità 2025, e alcuni saldi 2024;

Considerato inoltre che il nostro Ente è tenuto ad ottemperare alla normativa circa la tempestività dei pagamenti introdotto con il D.Lgs 33/2013 e i cui termini sono stati modificati dal D.l. 24.04.2024 n. 66 con registrazione alla P.C.C. e pertanto visti i rallentamenti sopra citati circa gli incassi relativi ai trasferimenti degli Enti sovraordinati, è necessario ricorrere ormai annualmente all'Anticipazione di Tesoreria;

Richiamata la deliberazione n. 93 in data 15.12.2025 di questo Consiglio di Amministrazione con la quale si richiede per l'anno 2026 al Tesoriere IntesaSanPaolo un anticipazione di cassa ai sensi dell'art.222 D.Lgs n.267/2000 T.U.E.L.L. pari a € **3.485.513,95** (calcolata sui 5/12 delle entrate correnti)

Rilevato che alla data odierna l'Ente si trova con un saldo di cassa pari 0 ed ha utilizzato **2.961.698,19** della suddetta anticipazione;

Ritenuto quindi di procedere alla approvazione di un piano annuale dei flussi di cassa che viene redatto tenendo conto degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti considerando anche le peculiarità dell'esercizio in corso sopra enunciate;

Assunti ai sensi dell'art. 49 D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 i prescritti pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica e contabile della proposta di deliberazione in esame;

Con voti unanimi espressi a termini di legge,

DELIBERA

1. di approvare il piano dei flussi di cassa in attuazione dell'art.6, comma 1, del decreto legge n.155 del 2024;
2. di dare atto che il suddetto piano sarà aggiornato trimestralmente con atto del Responsabile Finanziario e comunicato a questo Consiglio di Amministrazione;
3. di trasmettere copia del presente provvedimento all'organo di Revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155 del 2004

Con successiva, unanime e favorevole votazione, espressa a termini di legge, la presente deliberazione viene dichiarata immediatamente eseguibile.

Letto, confermato e sottoscritto.

IL PRESIDENTE
Dott. Gianfranco BORDONE

IL SEGRETARIO
Dott. Francesco D'AGOSTINO

Si certifica che la presente Deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Consorzio Socio Assistenziale Alba-Langhe-Roero di Alba per 15 giorni consecutivi

dal 25 febbraio 2026 al 12 marzo 2026

ALBA, 25 febbraio 2026

IL SEGRETARIO
Dott. Francesco D'AGOSTINO

ATTESTAZIONE DI ESECUTIVITA'

DIVENUTA ESECUTIVA in data 17 febbraio 2026
ai sensi dell'art. 134, comma 3, del D.Lgs. 267 del 18 agosto 2000.

IL SEGRETARIO
Dott. Francesco D'AGOSTINO
