



VERBALE DI DELIBERAZIONE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 35

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026

L'anno 2026, li ventitre del mese di luglio alle ore 14:00, nella sala presidenziale del Consorzio a Carignano (TO), Via Aldo Cagliero n. 31/3L, regolarmente convocato, si è riunito il Consiglio di Amministrazione, nelle persone dei Signori:

		Presente	Assente
M. Maddalena VIETTI NICLOT	Presidente	X	
Paolo CHIARIZIO	Vice Presidente	X (collegamento da remoto)	
Irene Maria FERRERO	Consigliere		X
Giovanni Carlo FRANCHINO	Consigliere		X
Roberto OLIVIERI	Consigliere	X (collegamento da remoto)	
Michele RIZZELLO	Consigliere	X	

Assiste alla seduta il Segretario, LORENZINO Annamaria.

Il Presidente, riconosciuta legale l'adunanza, dichiara aperta la seduta

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Vista la proposta di deliberazione n. 48/ 2026, relativa al seguente oggetto:

APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026

Visti i pareri favorevoli espressi ai sensi dell'art. 49 del Testo Unico delle Leggi sull'Ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgs. n. 267 del 18.8.2000, relativi alla regolarità tecnica e alla regolarità contabile;

Ritenuto di dover provvedere in merito,

Il Consiglio di Amministrazione, con votazione unanime e palese,

D E L I B E R A

Di approvare la proposta di deliberazione relativa a:

APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026

Il Consiglio di Amministrazione, con ulteriore votazione unanime e palese,

D E L I B E R A

altresì, di rendere la presente, immediatamente eseguibile.

Proposta del CdA n. 48 del 17/07/2026

OGGETTO: APPROVAZIONE AGGIORNAMENTO AL SECONDO TRIMESTRE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ANNO 2026

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, che recita:

“1. Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C (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,

2. Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1.....”;

Dato atto che il suddetto “Piano annuale dei flussi di cassa” deve essere aggiornato trimestralmente con adozione di una determina del Responsabile Finanziario da comunicare al Consiglio di Amministrazione entro la prima seduta utile;

Dato atto che:

- con Deliberazione di Assemblea dei Sindaci n. 10 del 16/07/2025 è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2026/2028;
- con Deliberazione di Assemblea dei Sindaci n. 1 del 28/01/2026 è stata approvata la Nota di Aggiornamento del Dup per gli anni 2026/2028;
- con Deliberazione di Assemblea dei Sindaci n. 2 del 28/01/2026 è stato approvato il Bilancio Previsionale 2026-2028;
- con Deliberazione di C.d.A. n. 4 del 12/02/2026 è stato approvato il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) per il periodo 2026-2028;

Viste le successive variazioni di cassa del bilancio di previsione 2026/2028 approvate nel corso del corrente esercizio;

Considerato che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere coerente con le previsioni di cassa del bilancio di previsione;

Ritenuto opportuno aggiornare il secondo trimestre, dal mese di aprile al mese di giugno, del “Piano annuale dei flussi di cassa” dell'anno 2026 di cui all'Art. 6 del D.L. 155/2024 e successiva conversione nella Legge n.189/2024, sostituendo i dati previsionali con i dati effettivi;

Rilevato, altresì, che il suddetto aggiornamento trimestrale del “Piano annuale dei flussi di cassa” riguardano anche la potenziale evoluzione della “cassa vincolata” e l'utilizzo eventuale dell'“anticipazione di tesoreria”;

Preso atto dei pareri favorevoli di regolarità tecnica dell'atto e di regolarità contabile espressi dal Responsabile di servizio ai sensi dell'art. 49, comma 1 del D.Lgs. n. 267/2000 e s.m.i. – TUEL;

DELIBERA

1. di approvare l'aggiornamento del secondo trimestre, dal mese di aprile al mese di giugno, del "Piano annuale dei flussi di cassa" dell'anno 2026 di cui all'Art. 6 del D.L. 155/2024 e successiva conversione nella Legge n.189/2024, che si allega alla presente deliberazione sotto la lettera A) per farne anch'esso parte integrante e sostanziale;
2. di trasmettere copia della presente all'Organo di revisione dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

IL PRESIDENTE
dott.ssa M. Maddalena VIETTI NICLOT

IL SEGRETARIO
LORENZINO Annamaria

- - - - -