



# CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO

Via Tornasacco n. 27  
Ascoli Piceno 63100

## DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Seduta del 26/02/2026 Atto N. 16

**OGGETTO: Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.**

L'anno duemilaventisei addi ventisei del mese di febbraio alle ore 11:30 nella Sede Consortile, convocato nei modi e termini di Statuto, con l'osservanza delle prescritte formalità, si è riunito il Consiglio di Amministrazione. Nel corso della seduta il Consiglio di Amministrazione, invitato dal Presidente a procedere all'esame dell'argomento riportato in oggetto, approva la seguente deliberazione. Alla votazione risultano presenti i seguenti componenti:

| Ruolo          | Nominativo          | Presente | Assente |
|----------------|---------------------|----------|---------|
| PRESIDENTE     | FARAOTTI ROBERTA    | Si       |         |
| VICEPRESIDENTE | MASSI CLAUDIO       | Si       |         |
| CONSIGLIERE    | PASQUALINI PATRIZIA | Si       |         |
| CONSIGLIERE    | QUAGLIARINI CINZIA  |          | Si      |
| CONSIGLIERE    | VOLPONI RUGGERO     | Si       |         |

|                           |                          |
|---------------------------|--------------------------|
| Totale Presenti: <b>4</b> | Totale Assenti: <b>1</b> |
|---------------------------|--------------------------|

Presiede la Sig.ra ROBERTA FARAOTTI

Assiste il SEGRETARIO Sig. VINCENZO PECORARO

Partecipa il RESPONSABILE AREA AMMINISTRATIVO-ISTITUZIONALE Sig.ra ALESSANDRA BOVARA.

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Presidente dichiara aperta la seduta ed invita i convocati a deliberare sull'argomento sopraindicato.

La Presidente passa la parola alla Responsabile di Area per illustrare la proposta della Responsabile del Servizio Finanziario di approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, redatto secondo il modello ministeriale.

#### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

##### PREMESSO CHE:

- l'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, ha introdotto l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa;
- tale adempimento costituisce attuazione della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- il piano deve contenere un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

##### VISTI:

- il D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189;
- il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato sul proprio sito istituzionale in data 13/02/2025;
- il D.Lgs. 267/2000 (TUEL) e successive modifiche ed integrazioni;
- il vigente Regolamento di Contabilità dell'Ente;
- lo Statuto;

##### CONSIDERATO CHE:

- il Servizio Finanziario ha predisposto il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, redatto secondo il modello ministeriale;
- il Piano è stato elaborato sulla base:
  - o dei dati SIOPE relativi all'esercizio 2024;
  - o delle previsioni di cassa per l'esercizio 2026;
  - o dell'andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti;

##### RILEVATO CHE il Piano contiene:

- la determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
- le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
- il confronto con i dati dell'esercizio 2024;

DATO ATTO del positivo parere espresso dal Responsabile dell'Area Amministrativo-Istituzionale in ordine alla regolarità tecnica, reso ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs n. 267/2000;

DATO ATTO del positivo parere espresso dal Responsabile del Servizio finanziario dell'Ente in ordine alla regolarità contabile, reso ai sensi dell'articolo 49 del D.Lgs. n. 267/2000;

all'unanimità dei voti legalmente espressi,

#### DELIBERA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa e qui integralmente richiamate, il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026, allegato alla presente deliberazione quale parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di dare atto che il Piano approvato:
  - costituisce strumento di programmazione finanziaria;
  - sarà monitorato trimestralmente dal Servizio Finanziario;
3. Di stabilire che:
  - a) Il Servizio Finanziario provvederà a:
    - aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione;
    - verificare gli scostamenti superiori al 10% rispetto alle previsioni;

- relazionare al Consiglio di Amministrazione entro 15 giorni dalla fine di ciascun trimestre;
- attivare il sistema di allerta in caso di:
  - ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni;
  - utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo;

b) L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:

- gli scostamenti rispetto alle previsioni;
  - le cause degli scostamenti;
  - le misure correttive adottate o da adottare;
4. di dare atto che il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 5 della L. 241/1990 s.m.i. ed il Responsabile del Procedimento ai sensi dell'art. 139 c.g.c. è la Dott.ssa Francesca Angelini;
  5. Di trasmettere la presente deliberazione:
    - all'Organo di Revisione economico-finanziaria entro 5 giorni dall'adozione;
    - ai Responsabili dei Servizi per gli adempimenti di competenza;
  6. Di pubblicare il presente provvedimento all'Albo Pretorio online per 15 giorni consecutivi e sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Consiglio di Amministrazione, con separata votazione, all'unanimità dei voti legalmente espressi, stante l'urgenza di provvedere, dichiara la delibera immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4, del D.lgs. n. 267/2000 e s.m.i..



# CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO

Via Tornasacco n. 27  
Ascoli Piceno 63100

Rif.to proposta: n. 13 del 23/02/2026

Oggetto: Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

---

## PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere Favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 , comma 1, del D.Lgs. 267/2000

Ascoli Piceno, li 23/02/2026

**IL RESPONSABILE  
BOVARA ALESSANDRA**

*Le firme in formato digitale sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 07/03/2005 n° 82 e s.m.i. (C.A.D.). Il presente documento è conservato in originale negli archivi informatici dell'ente, ai sensi dell'art. 22 del D.lgs n° 82/2005*



# CONSORZIO UNIVERSITARIO PICENO

Via Tornasacco n. 27  
Ascoli Piceno 63100

Rif.to proposta: n. 13 del 23/02/2026

Oggetto: Approvazione Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 ai sensi dell'art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189.

---

## PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Vista la proposta di deliberazione di cui all'oggetto, si esprime parere Favorevole di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 , comma 1, del D.Lgs. 267/2000

Ascoli Piceno, lì 23/02/2026

**Il Responsabile del Servizio Finanziario**  
**ANGELINI FRANCESCA**

*Le firme in formato digitale sono state apposte sull'originale del presente atto ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 07/03/2005 n° 82 e s.m.i. (C.A.D.). Il presente documento è conservato in originale negli archivi informatici dell'ente, ai sensi dell'art. 22 del D.lgs n° 82/2005*

Letto, approvato e sottoscritto:

|   |  |
|---|--|
| <b>IL PRESIDENTE DEL CDA<br/>ROBERTA FARAOTTI</b> | <b>IL SEGRETARIO<br/>VINCENZO PECORARO</b> |
|---|--|

---

**CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'**

Si attesta che la presente Deliberazione è stata dichiarata immediatamente esecutiva ai sensi dell'art. n.134 comma 4 del Dlgs 267/2000.

**IL SEGRETARIO  
VINCENZO PECORARO**

*Documento informatico sottoscritto con firma digitale ai sensi dell'art. 24 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ. mod. ed int. (CAD), il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa. Il presente originale elettronico è conservato nella banca dati dell'ente, ai sensi dell'art. 3bis e dell'art. 22 del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e succ.mod. ed int.*

PER COPIA CONFORME AD USO AMMINISTRATIVO.

Ascoli Piceno, li 26/02/2026

**IL SEGRETARIO  
VINCENZO PECORARO**