

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DI IRPET - ENTE STRUMENTALE DI REGIONE TOSCANA, ENTE TERRITORIALE IN CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE

DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

(i valori delle voci indicate tra parentesi () sono inseriti con il segno negativo, come da indicazioni contenute nel modello MEF -RGS)

In attuazione dell'art. 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11), IRPET ente strumentale di ente territoriale che adotta la contabilità economico patrimoniale di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adotta un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del modello MEF-RGS.

Il piano dei flussi di cassa indica gli incassi e i pagamenti che IRPET ha effettuato o prevede di effettuare in ciascun trimestre. Il confronto tra le previsioni dei pagamenti con le risorse disponibili nel medesimo trimestre (fondo di cassa iniziale e gli incassi), contribuisce a supportare una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio.

Le previsioni trimestrali del Piano sono elaborate dal personale dei servizi finanziari e contabili di IRPET, anche tenendo conto dell'andamento degli incassi e dei pagamenti degli esercizi precedenti, e in considerazione delle novità e delle peculiarità dell'esercizio (le nuove attività previste nei documenti di programmazione e/o modifiche del quadro normativo).

A seguito dell'adozione, il Piano annuale dei flussi di cassa è trasmesso all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Al fine di garantire l'efficacia nel corso dell'esercizio, si verificano trimestralmente le previsioni, si aggiorna il Piano annuale dei flussi di cassa e se ne dà comunicazione all'organo esecutivo dell'attuazione del Piano.

Descrizione	Primo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2025 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)		Totale N	
	Incassi e pagamenti registrati nell'anno N-2 (2023)	Incassi effettivi / Pagamenti effettivi	Incassi e pagamenti registrati nell'anno N-2	Incassi effettivi / Pagamenti effettivi	Incassi e pagamenti registrati nell'anno N-2	Incassi effettivi / Pagamenti effettivi	Incassi e pagamenti registrati nell'anno N-2	Previsioni di cassa	Incassi e pagamenti registrati nell'anno N-2	Previsioni di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	3.192.200	3.328.341								
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA										
INCASSI										
Proventi da tributi										
Trasferimenti in conto esercizio	257.703	399.990	1.762.435	1.774.990	1.762.435	2.961.498	2.885.548	3.072.057	2.885.548	3.072.057
Trasferimenti in conto investimenti										
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	76.785	50.918	97.565	59.774	112.867	81.374	176.667	152.417	176.667	152.417
Ricavi da partecipazioni										
Interessi attivi	6.405	20.886	17.868	36.075	34.025	50.491	56.072	62.690	56.072	62.690
Altri incassi	328	60.589	64.246	60.589	64.246	60.589	64.330			
PAGAMENTI										
(Beni e servizi)	-	181.825	-	408.266	-	291.010	-	527.619	-	495.068
(Trasferimenti)								752.795	-	631.679
(Personale)	-	175.490	-	191.968	-	446.148	-	484.039	-	675.030
(Interessi passivi)								722.685	-	1.140.626
(Altri pagamenti)	-	316.420	-	306.067	-	782.576	-	706.055	-	999.228
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	-	332.514	-	373.918	422.380	213.715	-	195.753	721.761	344.734
344.734	1.872									
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO										
Attività immateriali										
(Investimenti)										
Disinvestimenti										
Attività materiali										
(Investimenti)										
Disinvestimenti										
Attività finanziarie										
(Investimenti)										
Disinvestimenti										
FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO										
Accensione prestiti										
(Rimborso prestiti)										
Flussi finanziari da prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Acquisizione di mezzi propri										
(Devoluzione di mezzi propri)										
Flussi finanziari da mezzi propri										
FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-	332.514	-	373.918	422.380	213.715	-	195.753	721.761	344.734
344.734	1.872									
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	2.859.686	2.954.423	3.614.580	3.542.056	2.996.447	4.050.102	3.536.934	3.330.213	3.536.934	3.330.213