

PIANO DEI FLUSSI DI CASSA DI ALISEO QUALE ENTE STRUMENTALE DI REGIONE LIGURIA IN CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE – ANNO 2025

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), ALISEO – Agenzia Ligure per gli Studenti e l'Orientamento, adotta un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.

Il piano dei flussi di cassa indica gli incassi e i pagamenti che l'Agenzia 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 incassi), consente una migliore programmazione delle decisioni di spesa e di entrata volta a garantire l'equilibrio di cassa nel corso dell'esercizio, evitando il rinvio dei pagamenti delle obbligazioni di spesa scadute e limitando il ricorso alle anticipazioni dell'Istituto cassiere.

Le previsioni trimestrali del Piano sono state elaborate tenendo conto degli incassi e dei pagamenti dell'esercizio 2024 rilevati sulla base della data di emissione dei relativi ordinativi e in considerazione delle previsioni e delle peculiarità dell'esercizio 2025.

L'Agenzia verifica trimestralmente le previsioni, aggiorna il Piano sostituendo le previsioni del trimestre concluso con gli importi effettivi degli incassi e dei pagamenti e riformula le previsioni dei trimestri successivi.

Descrizione	Primo trimestre 2025		Secondo trimestre 2025		Terzo trimestre 2025		Quarto trimestre 2025		Anno 2025	
	Incassi e pagamenti registrati nel I trimestre 2024	Incassi e pagamenti registrati nel I trimestre 2025	Incassi e pagamenti registrati nel II trimestre 2024	Previsioni di cassa	Incassi e pagamenti registrati nel III trimestre 2024	Previsioni di cassa	Incassi e pagamenti registrati nel IV trimestre 2024	Previsioni di cassa	Incassi e pagamenti registrati nell'anno 2024	Previsioni di cassa
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	9.617.527,00	5.381.576,00								
A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA										
INCASSI										
Proventi da tributi (Tassa Regionale DSU)	41.178	904.356	353.242	350.000	724.396	700.000	4.220.785	4.200.000	5.339.601	6.154.356
Trasferimenti in conto esercizio Regione	608.410	152.240	2.856.877	50.000	3.892.994	3.000.000	1.340.000	442.446	8.696.281	3.644.686
Trasferimenti in conto esercizio fondo integrativo borse studio universitarie		3.725.612	5.833.132	5.500.000	3.523.904		2.186.760	2.100.000	11.543.796	11.325.612
Trasferimenti in conto investimenti		206.802	977.407	3.272.074		909.953			977.408	4.388.829
Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici	134.171	220.807	241.652	200.000	209.723	200.000	230.843	200.000	816.389	820.807
Ricavi da partecipazioni										
Interessi attivi										
Altri incassi	36.855	14.658	36.332	50.000	44.701	50.000	164.866	50.000	282.754	164.658
PAGAMENTI										
(Beni e servizi)	890.903	1.161.982	1.287.995	2.150.000	853.741	900.000	803.439	800.000	3.836.077	5.011.982
(Godimento beni di terzi)	85.121	158.414	35.343	35.000	87.600	85.000	35.343	35.000	243.406	313.414
(Iva Indetraibile su fatture passive spesa corrente)		120.131	182.372	215.000	113.032	107.000	142.138	90.000	437.543	532.131
(Trasferimenti)										
(Personale)	461.584	682.593	452.574	460.000	958.315	960.000	616.523	620.000	2.488.995	2.722.593
(Interessi passivi)										
(Altri pagamenti)										
(Altri pagamenti – Borse di studio Universitarie)	308.983	743.680	3.879.696	3.800.000	1.565.841	1.500.000	4.199.499	4.200.000	9.954.019	10.243.680
(Altri pagamenti – Attività Istituzionale)	3.392.917	742.603	115.253	140.000	1.241.100	500.000	2.802.935	2.000.000	7.552.205	3.382.603
(Altri pagamenti – Erogazioni diversi studenti)	222.045	23.986	75.112	70.000	65.893	60.000	51.120	40.000	414.170	193.986
(Altri pagamenti – Tributi)	11.684	11.531	20.317	20.000	121.571	90.000	67.918	80.000	221.490	201.531
(Altri pagamenti – Varie)					43.750				43.750	
FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A)	4.552.621	1.579.555	4.249.981	2.532.074	3.344.876	657.953	575.662	872.554	2.466.574	3.897.028
B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO										
Attività immateriali										
(Investimenti)	866.983	1.434.160	870.161	1.200.000	1.572.731	1.500.000	2.776.933	1.800.000	6.086.807	5.934.160
(Iva Indetraibile su investimenti)	47.957	160.627	67.651	120.000	162.861	195.000	285.616	288.000	584.086	763.627
Disinvestimenti										
Attività materiali										
(Investimenti)			4.073	4.000	2.344	4.000	19.511	20.000	25.928	28.000
(Iva Indetraibile su investimenti)			896	880	516	880	4.292	4.400	5.704	6.160
Disinvestimenti										
Attività finanziarie										
(Investimenti)										
Disinvestimenti										
FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B)	914.940	1.594.787	962.781	1.324.880	1.738.451	1.699.880	3.086.353	2.112.400	6.702.525	6.731.947
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)	5.467.561	15.232	3.287.200	1.207.194	1.606.424	1.041.927	3.662.014	2.984.954	4.235.951	2.834.918
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	4.149.966	5.366.344	7.437.166	6.573.538	9.043.590	5.531.611	5.381.576	2.946.658	5.381.576	2.546.658