

RELAZIONE TECNICA
AGGIORNAMENTO AL 2^ TRIMESTRE 2025
PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2025
(ai sensi di quanto previsto dall'art. 6 DL 155/2024).

Premesso che:

- Il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025 è stato approvato con delibera G.C. n. 10 del 28.02.2025;
- Con determina del Responsabile del servizio finanziario n. 23 del 12.04.2025 è stato approvato l'aggiornamento del Piano a tutto il primo trimestre 2025, sostituendo le previsioni del primo trimestre con gli incassi e i pagamenti effettivi risultanti dalla banca dati Siope e aggiornando le previsioni di cassa dei trimestri successivi alle delibere di variazione al bilancio 2025 adottate nel primo trimestre nonché a seguito delle variazioni di cassa adottate dalla G.C.;
- Ugualmente, con determina del Responsabile del servizio finanziario n. 37 del 15.07.2025 è stato approvato l'aggiornamento del Piano a tutto il secondo trimestre 2025;

Considerato che con delibere G.C. n. 33 e n. 34 del 09.04.2025 sono stati approvati rispettivamente il riaccertamento ordinario dei residui al 31.12.2024, con determinazione del FPV, e conseguente aggiornamento degli stanziamenti di cassa;

Considerato che anche nel secondo trimestre 2025 si è proceduto a variazioni al bilancio di previsione 2025/2027, determinando quindi conseguente adeguamento agli stanziamenti di cassa, sia nelle riscossioni che nei pagamenti;

Dato atto che lo scostamento di oltre il 10% degli incassi e pagamenti effettivi rispetto alle iniziali previsioni è quindi dovuto a questi provvedimenti;

Si comunica che:

- il fondo finale di cassa resta non negativo alla fine di ogni trimestre;
- l'indice di tempestività dei pagamenti, risultante dalla piattaforma RGS, per il primo trimestre 2025 è pari a -7,72gg, dimostrando quindi un netto miglioramento rispetto alla chiusura dell'esercizio 2024;
- l'indice di tempestività dei pagamenti, risultante dalla piattaforma RGS, per il secondo trimestre 2025 è pari a -10,06gg, confermando il trend in miglioramento;
- non si ravvede per il momento la necessità di ricorrere ad anticipazione di tesoreria.

Il responsabile del Servizio Finanziario

F.to Dott.ssa Gloria Suno