



PROVVEDIMENTO DEL DIRETTORE

ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025

IL DIRETTORE

VISTO l'articolo 6, commi 1 e 2, del Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, che prevede che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.lgs. 30 marzo 2001, n. 165 adottino 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;

VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTA la Legge 37/1991;

VISTO lo Statuto del LENS;

VISTO il Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità dell'Università degli Studi di Firenze, emanato con decreto prot. n. 35026 (rep. 405/2014) e applicabile al LENS;

VISTO il bilancio di previsione per l'anno 2025, approvato con delibera del Consiglio Direttivo del 16 dicembre 2024;

CONSIDERATO che il piano annuale dei flussi di cassa deve essere redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

CONSIDERATO che il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile deve verificare che sia predisposto il piano di cassa ai sensi del comma 2 del citato articolo 6;

DISPONE

- di adottare il piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2025, contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento, redatto sulla base del modello predisposto dal Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;
- di trasmettere il piano all'organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile per le opportune verifiche, ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;



- di dare atto che il presente provvedimento è pubblicato sul sito istituzionale del LENS secondo le modalità previste dalla normativa vigente.

Il Direttore
(Prof.ssa Elisabetta Cerbai)

**MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165,
IN CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE, IVI COMPRESI GLI ENTI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE,
AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI STRUMENTALI DEGLI ENTI TERRITORIALI**

Esercizio finanziario 2025

| | Primo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/3) | Dati a tutto il secondo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/6) | Dati a tutto il terzo trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 30/9) | Dati a tutto il quarto trimestre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |
|---|--|--|--|--|
| | Previsioni di cassa ⁽¹⁾ | Previsioni di cassa ⁽¹⁾ | Previsioni di cassa ⁽¹⁾ | Previsioni di cassa ⁽¹⁾ |
| FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO | | | | |
| A) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' OPERATIVA | | | | |
| INCASSI | 94.613 | 334.818 | 1.773.947 | 3.128.835 |
| Proventi da tributi | - | - | - | - |
| Trasferimenti in conto esercizio | - | 25.869 | 25.869 | 645.869 |
| Trasferimenti in conto investimenti | 94.545 | 308.881 | 1.748.010 | 2.482.898 |
| Ricavi delle vendite e prestazioni e proventi da servizi pubblici | - | - | - | - |
| Ricavi da partecipazioni | - | - | - | - |
| Interessi attivi | 68 | 68 | 68 | 68 |
| Altri incassi | - | - | - | - |
| PAGAMENTI | 232.529 | 705.997 | 1.141.831 | 1.977.194 |
| (Beni e servizi) | 119.542 | 455.680 | 687.717 | 878.770 |
| (Trasferimenti) | 28.876 | 42.227 | 96.041 | 208.162 |
| (Personale) | - | - | - | - |
| (Interessi passivi) | - | - | - | - |
| (Altri pagamenti) | 84.111 | 208.090 | 358.073 | 890.263 |
| TOTALE FLUSSI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' OPERATIVA A) | - 137.916 | - 371.179 | 632.116 | 1.151.641 |
| B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO | | | | |
| Attività immateriali | - | - | - | - |
| (Investimenti) | - | - | - | - |
| Disinvestimenti | - | - | - | - |
| Attività materiali | - | - | - | - |
| (Investimenti) | - | - | - | - |
| Disinvestimenti | - | - | - | - |
| Attività finanziarie | - | - | - | - |
| (Investimenti) | - | - | - | - |
| Disinvestimenti | - | - | - | - |
| TOTALE FLUSSI FINANZIARI NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO B) | - | - | - | - |
| C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO | | | | |
| Flussi finanziari da prestiti | - | - | - | - |
| Accensione prestiti | - | - | - | - |
| (Rimborso prestiti) | - | - | - | - |
| Flussi finanziari da mezzi propri | - | - | - | - |
| Acquisizione di mezzi propri | - | - | - | - |
| (Devoluzione di mezzi propri) | - | - | - | - |
| TOTALE FLUSSI DI CASSA NETTI DERIVANTI DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO C) | - | - | - | - |
| INCREMENTO/DECREMENTO DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C) | - 137.916 | - 371.179 | 632.116 | 1.151.641 |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE | - 137.916 | - 371.179 | 632.116 | 1.151.641 |

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

Data 28 febbraio 2025

Il Direttore Prof.ssa Elisabetta Cerbai