



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo "E. Fermi", via Cavour,9 - 24030 Carvico

Tel. 035 4380362 – 035 4398788 Fax 035 4380379

email uffici bgic83600g@istruzione.it email pec bgic83600g@pec.istruzione.it

sito web : www.iccarvico.edu.it - codice fiscale 91025980169

codice IPA: istsc_bgic83600g - codice univoco per la fatturazione: UF8CAU

Agli atti

All'albo

All'Amministrazione trasparente

OGGETTO: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al 31/03/2025

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 165 del 2001, con particolare riferimento all' articolo 1, comma 2;
- VISTO** il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili";
- VISTO** il Decreto Legge n. 155 del 2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024 afferente alle "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali";
- VISTO** in particolare l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 prevede quanto segue: *"Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano 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. Il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato"*;
- CONSIDERATO** altresì che in base all'articolo 6 comma 2 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;
- CONSIDERATO** che le istituzioni scolastiche rientrano all' interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001;
- CONSIDERATO** che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;
- VISTO** il programma annuale 2025 approvato con delibera n. 26 del 16.12.2024;
- VISTA** la delibera n. 46 del 24/02/2025 del Consiglio d'Istituto afferente al piano annuale dei flussi di cassa anno finanziario 2025;
- VISTO** Il Piano annuale dei flussi di cassa adottato con prot. 1827 del 24/02/2025 e prot. 4201 del 28/04/2025, predisposto utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;

DETERMINA

1. DI ADOTTARE, per le motivazioni in premessa, l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di cassa per l'anno 2025- AGGIORNATO AL I° TRIMESTRE 2025;
2. di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale nell'albo pretorio on line e nell'area amministrazione trasparente del sito istituzionale;

3. di notificare ai revisori dei conti la pubblicazione del presente atto all'Albo On Line dell'Istituzione scolastica e nella pertinente sezione di Amministrazione Trasparente.

Il Dirigente scolastico

Dott. Andrea Quadri

Il presente documento informatico è firmato digitalmente ai sensi del testo unico D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445 e del D.Lgs. 7 marzo 2005, n. 82 e norme collegate e sostituisce il testo cartaceo e la firma autografa

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' FINANZIARIA,
 AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI

Esercizio finanziario 2025

Codice Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)			
		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)
		Incassi effettivi/Pagamenti effettivi ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa		294.330,91 €			
E.1.00.00.00.00	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	- €	-	-	-
E.1.01.00.00.00	Tributi				
E.1.02.00.00.00	Contributi sociali e premi				
E.2.00.00.00.00	Trasferimenti correnti	129.436,70 €	176.805,73	243.460,73	387.268,73
E.2.01.01.00.00	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	29.355,88 €	44.845,88	44.845,88	113.034,55
E.2.01.02.00.00	Trasferimenti correnti da Famiglie	40.407,55 €	48.333,05	48.333,05	68.878,05
E.2.01.03.00.00	Trasferimenti correnti da Imprese				
E.2.01.04.00.00	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E.2.01.05.00.00	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	59.673,27 €	83.626,80	150.281,80	205.356,13
E.3.00.00.00.00	Entrate extratributarie	0,03 €	0,03	0,03	0,03
E.3.01.00.00.00	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E.3.02.00.00.00	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
E.3.03.00.00.00	Interessi attivi	0,03 €	0,03	0,03	0,03
E.3.04.00.00.00	Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.05.00.00.00	Rimborsi e altre entrate correnti				
E.4.00.00.00.00	Entrate in conto capitale	- €	-	-	-
E.4.01.00.00.00	Tributi in conto capitale				
E.4.02.00.00.00	Contributi agli investimenti				
E.4.03.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale				
E.4.04.00.00.00	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
E.5.00.00.00.00	Entrate da riduzione di attività finanziarie	- €	-	-	-
E.5.01.00.00.00	Alienazione di attività finanziarie				
E.5.02.00.00.00	Riscossione crediti di breve termine				
E.5.03.00.00.00	Riscossione crediti di medio-lungo termine				
E.5.04.00.00.00	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
E.6.00.00.00.00	Accensione Prestiti				
E.9.00.00.00.00	Entrate per conto terzi e partite di giro	- €	-	-	-
E.9.01.00.00.00	Entrate per partite di giro				
E.9.02.00.00.00	Entrate per conto terzi				
	Incassi da regolarizzare⁽²⁾				
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere) di cui riscossioni con vincolo di cassa		129.436,73 €	176.805,76	243.460,76	387.268,76
TOTALE RISORSE DISPONIBILI di cui con vincolo di cassa		423.767,64 €	471.136,67	537.791,67	681.599,67
U.1.00.00.00.00	Spese correnti	51.916,05	216.475,63	233.853,63	385.301,14
U.1.01.00.00.00	Redditi da lavoro dipendente				
U.1.02.00.00.00	Imposte e tasse a carico dell'ente	6.130,76	81.544,46	85.972,46	192.012,25
U.1.03.00.00.00	Acquisto di beni e servizi	45.785,29	134.931,17	147.881,17	193.288,89
U.1.04.00.00.00	Trasferimenti correnti				
U.1.07.00.00.00	Interessi passivi				
U.1.08.00.00.00	Altre spese per redditi da capitale				
U.1.09.00.00.00	Rimborsi e poste correttive delle entrate				
U.1.10.00.00.00	Altre spese correnti				
U.2.00.00.00.00	Spese in conto capitale	3.528,33	7.097,72	7.097,72	13.097,72
U.2.01.00.00.00	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				
U.2.02.00.00.00	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.528,33	7.097,72	7.097,72	13.097,72
U.2.03.00.00.00	Contributi agli investimenti				
U.2.04.00.00.00	Altri trasferimenti in conto capitale				
U.2.05.00.00.00	Altre spese in conto capitale				
U.3.00.00.00.00	Spese per incremento attività finanziarie	-	-	-	-
U.3.01.00.00.00	Acquisizioni di attività finanziarie				
U.3.02.00.00.00	Concessione crediti di breve termine				
U.3.03.00.00.00	Concessione crediti di medio-lungo termine				
U.3.04.00.00.00	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
U.4.00.00.00.00	Rimborso Prestiti				
U.5.00.00.00.00	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
U.7.00.00.00.00	Uscite per conto terzi e partite di giro	200,00	200,00	200,00	200,00
U.7.01.00.00.00	Uscite per partite di giro	200,00	200,00	200,00	200,00
U.7.02.00.00.00	Uscite per conto terzi				
	Pagamenti da regolarizzare⁽²⁾				
TOTALE PAGAMENTI di cui pagamenti con vincolo di cassa		55.644,38	223.773,35	241.151,35	398.598,86
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE di cui con vincolo di cassa		368.123,26	247.363,32	296.640,32	283.000,81
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		0	0	-	-

(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".

(2) L'importo degli incassi e dei pagamenti da regolarizzare è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.