



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO di VERDELLINO
Largo Cartesio 1 - 24040 Verdellino (BG)
www.icverdellino.edu.it



Cod.mecc.: bgic88600I Codice Fiscale: 93024440161
Tel: +39 035 884516 Codice Univoco ufficio: UFDJYE
segreteria@icverdellino.edu.it (PEO) Codice IPA: istsc_bgic88600I
bgic88600I@istruzione.it (PEO) bgic88600I@pec.istruzione.it (PEC)

Agli atti
All'albo
All'Amministrazione trasparente

OGGETTO: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa al 30/06/2025.

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. 05/03 del 06 febbraio 2025;
- VISTA** la delibera n. 13/05 del 10/06/2025 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. 3740 del 11/06/2025, 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 II° 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.

Referente del procedimento: DSGA Dott. Vincenzo Ferrise

Il Dirigente scolastico
Prof. Eugenio G. Mora

**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	Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	144318,07			
	di cui con vincolo di cassa				
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0	0,00	0,00	0,00
E.1.01.00.00.000	Tributi				
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi				
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	58764,39	119960,97	268638,58	398638,58
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	37001,99	38201,99	39500,00	61500,00
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	6180,7	15506,20	15000,00	23000,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese				
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	15581,7	66252,78	214138,58	314138,58
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	0,01	0,01	0,01	0,01
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,01
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti				
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0	0,00	0,00	0,00
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale				
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti				
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale				
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0,00	0,00	0,00
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie				
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine				

E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine				
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti				
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	0	0,00	0,00	0,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro				
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi				
	Incassi da regolarizzare ⁽²⁾				

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	58764,4	119960,98	268638,59	398638,59
di cui riscossioni con vincolo di cassa				
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	203082,47	264279,05	412956,66	542956,66
di cui con vincolo di cassa				

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	8175,43	49065,49	165670,00	283030,00
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente		766,34	95800,00	198000,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente				
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	8166,93	48299,15	69870,00	85030,00
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti				
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi				
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale				
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8,5			
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti				
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	0	4323,04	12354,00	18912,00
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente				
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0	4323,04	12354,00	18912,00
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti				
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale				
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale				
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0	0,00	0,00	0,00
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie				
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine				
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine				
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie				
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti				
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	0	200,00	200,00	400,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	0	200,00	200,00	400,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi				
	Pagamenti da regolarizzare ⁽²⁾				

TOTALE PAGAMENTI	8175,43	53588,53	178224,00	302342,00
di cui pagamenti con vincolo di cassa				

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	194907,04	210690,52	234732,66	240614,66
di cui con vincolo di cassa				
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0	0,00	0,00	0,00

(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.

Data 30/06/2025

Il Dirigente Scolastico
Prof. Eugenio G.Mora