

 <p>LICEOCRESPI</p>	 <b>MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO</b> <b>ISTITUTO DI ISTRUZIONE SECONDARIA "DANIELE CRESPI"</b> <i>Liceo Internazionale Classico e Linguistico VAPC02701R</i> <i>Liceo delle Scienze Umane VAPM027011</i> Via G. Carducci 4 – 21052 BUSTO ARSIZIO (VA) Tel. 0331 633256 - Fax 0331 674770 www.liceocrespi.edu.it E-mail: <a href="mailto:comunicazioni@liceocrespi.it">comunicazioni@liceocrespi.it</a> pec: <a href="mailto:VAIS02700D@pec.istruzione.it">VAIS02700D@pec.istruzione.it</a> C.F. 81009350125 – Cod.Min. VAIS02700D	
 <p>AMBITO TERRITORIALE N°35 VARESE</p>		

## II DIRIGENTE SCOLASTICO

- VISTO** che, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, la *Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie*;
- CONSIDERATO** che, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la *milestone M1C1-72 bis*, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;
- VISTO** l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla *milestone M1C1-72 bis* del PNRR, dispone che 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;
- CONSIDERATO** che, ai sensi del citato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, 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;
- TENUTO CONTO** che, per le Amministrazioni centrali dello Stato, trova applicazione la disciplina del piano finanziario dei pagamenti di cui agli articoli 23, comma 1-ter, e 34 della legge 31 dicembre 2009, n. 196;
- VISTO** l'articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità

amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

**RILEVATA**

l'esigenza di predisporre, in attuazione del menzionato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, i modelli del piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, in coerenza con i relativi sistemi contabili vigenti;

**VISTA**

la determina MEF-RGD n. 46 del 14 febbraio 2025 secondo cui il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, è redatto sulla base dei modelli di cui agli allegati 1, 2, 3 e 4, costituenti parte integrante della citata determina;

**RILEVATO**

che le istituzioni scolastiche, quali Enti e organismi pubblici non territoriali, debbano adottare il modello di cui all'allegato 3 ai sensi dell'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165;

**DETERMINA**

1. di adottare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa relativo all'Anno Finanziario 2025, allegato al presente provvedimento;
2. di disporre la trasmissione del presente documento all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
3. di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale e in Amministrazione Trasparente.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof. GIOVANNI FERRARIO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D. Lgs. 82/2005 e rispettive norme collegate.

**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**

<b>Esercizio finanziario 2025</b>					
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)
		Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>	Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	<b>747491,81</b>			
	<b>di cui con vincolo di cassa</b>				
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	-	-	-	-
E.1.01.00.00.000	Tributi				
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi				
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>157.127</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>	<b>50.000</b>
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	27.529			
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	10.000	10.000	20.000	50.000
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	119.598			
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>0</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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			
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale				
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti				
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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				
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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				
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro				
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi				
	<b>Incassi da regolarizzare <sup>(2)</sup></b>				
	<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>	<b>157.127</b>	<b>10.000</b>	<b>20.000</b>	<b>50.000</b>
	<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b>				
	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>	<b>904.619</b>	<b>757.492</b>	<b>767.492</b>	<b>797.492</b>
	<b>di cui con vincolo di cassa</b>				
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>114.629</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente				
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente				
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	114.629			
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				
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti				
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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				
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				
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
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				
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro				
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi				
	<b>Pagamenti da regolarizzare <sup>(2)</sup></b>				
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>114.629</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b>				
	<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	<b>789.990</b>	<b>757.492</b>	<b>767.492</b>	<b>797.492</b>
	<b>di cui con vincolo di cassa</b>				
	<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

(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 28/02/2025

IL DIRIGENTE SCOLASTICO GIOVANNI FERRARIO



## Elenco firmatari

**Giovanni Ferrario**

FIRMA

Firma .....