



ISTITUTO COMPRENSIVO "ANDREA FANTONI" – ROVETTA

Scuola dell'Infanzia - Primaria - Secondaria di 1° grado

24020 ROVETTA (BG) – V.le Papa Giovanni XXIII, 10 - tel 0346 71373

c.f 90017410169 – C.M. BGIC868003

u.r.l: www.scuolerovetta.edu.it - pec: bgic868003@pec.istruzione.it - e-mail: bgic868003@istruzione.it

Prot .(vedi segnatura)

OGGETTO: Approvazione Piano Annuale dei Flussi di Cassa Esercizio finanziario 2025 – art. 6 del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189..

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PREMESSO CHE:

- L'articolo 6 del Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, impone alle amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001, l'adozione, entro il 28 febbraio di ogni anno, di un Piano Annuale dei Flussi di Cassa;
- Tale adempimento è attuativo della milestone M1C1-72 bis del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR);
- Il Piano deve delineare un cronoprogramma dettagliato dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio finanziario di riferimento;

VISTI:

- Il Decreto-Legge 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
- Il modello di Piano dei flussi di cassa reso disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, pubblicato sul sito istituzionale in data 13/01/2025;

CONSIDERATO che:

- Il DSGA ha predisposto il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, conforme al modello ministeriale reso disponibile online (All. 3);
- Il Piano è stato elaborato basandosi sui seguenti elementi:
 - Cronoprogrammi dei progetti elencati

TITOLO PROGETTO	ATTUAZIONE
Animatore digitale: formazione del personale internoM4C1I2.1-2022-941-P-5937	Rendicontato
Fantoni NEXT M4C1I3.2-2022-961-P-13277	Rendicontato
Fantoni DIGITAL M4C1I2.1-2023-1222-P-39414	In corso
Fantoni MENTORING M4C1I1.4-2024-1322-P-51241	In corso
Fantoni STEM e MULTILINGUISMO M4C1I3.1-2023-1143-P-30023	In corso
Azione: ESO4.6.A1 Potenziamento delle competenze di base, comprese le competenze chiave di cittadinanza e le competenze di ambito spaziale e territoriale	Approvato

- Andamento storico delle riscossioni e dei pagamenti in relazione ai diversi Piani di Diritto allo Studio;

RILEVATO che:

- Il Piano contiene:
 - La determinazione del fondo di cassa iniziale presunto;
 - Le previsioni trimestrali di entrata e di spesa, articolate secondo i codici SIOPE;
 - L'evidenza delle quote vincolate e delle eventuali anticipazioni di tesoreria;

ATTESTO che:

- Le previsioni di cassa relative a trasferimenti per investimenti inserite subordinate all'esito delle attività di rendicontazione già svolte e pendenti presso gli organi di controllo nazionale o regionale e riguardano in particolare:

TITOLO PROGETTO	ATTUAZIONE
Animatore digitale: formazione del personale internoM4C1I2.1-2022-941-P-5937	Rendicontato
Fantoni NEXT M4C1I3.2-2022-961-P-13277	Rendicontato

- Tali entrate, pur essendo legate a variabili esterne, sono da considerarsi incassabili in quanto connesse a spese già sostenute, al fine di assicurare il rispetto dei tempi

LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANIMinistero dell'Istruzione
e del MeritoItaliadomani
PADOCAZIONE D'IMPRESA E RESILIENZAFONDI
STRUTTURALI
EUROPEI
pon
2014-2020
PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Firmato digitalmente da GIAMPAOLO GRECHI



ISTITUTO COMPRENSIVO "ANDREA FANTONI" – ROVETTA

Scuola dell'Infanzia - Primaria - Secondaria di 1° grado

24020 ROVETTA (BG) – V.le Papa Giovanni XXIII, 10 - tel 0346 71373

c.f 90017410169 – C.M. BGIC868003

u.r.l: www.scuolerovetta.edu.it - pec: bgic868003@pec.istruzione.it - e-mail: bgic868003@istruzione.it

VISTO il DM 28/08/2018 n. 129 Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107 (GU Serie Generale n.267 del 16-11-2018);

VISTA la Delibera di Consiglio d'Istituto n. 12 in data 07/01/2025 con la quale è stato approvato il Programma annuale 2025;

PRESO ATTO della delibera n. 52 del 20/12/2022 del Consiglio d'istituto di approvazione del PTOF - Piano Triennale dell'Offerta Formativa - triennio 2022/2025 oggetto di revisione per l'a.s. 2024/25 approvata con Delibera di Consiglio di Istituto n. 13 del 07/01/2025;

DETERMINA

1. Di approvare, per le motivazioni espresse in premessa, il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2025, allegato alla presente deliberazione come parte integrante e sostanziale (Allegato A);
2. Di stabilire che:
 - o Il DSGA provvederà a:
 - Aggiornare trimestralmente il Piano mediante determinazione dirigenziale;
 - Attivare il sistema di allerta in caso di:
 - Ritardi nei pagamenti superiori a 30 giorni
 - Utilizzo dell'anticipazione di tesoreria oltre il 20% del fondo
 - L'aggiornamento trimestrale dovrà evidenziare:
 - Gli scostamenti rispetto alle previsioni;
 - Le cause degli scostamenti;
 - Le misure correttive adottate o da adottare;
3. Di pubblicare il presente provvedimento:
 - o All'Albo Pretorio online come per legge;
 - o Sul sito istituzionale dell'Ente nella sezione "Amministrazione Trasparente" ai sensi del D.Lgs. 33/2013;

Allegati:

- A) Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2025 (formato .xlsx)

Il Dirigente Scolastico
Dr Giampaolo Grechi

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

FUTURA

Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**

Ministero dell'Istruzione
e del Merito

Italiadomani
PROMOZIONE D'IMPRESA E RESILIENZA



Unione Europea

**FONDI
STRUTTURALI
EUROPEI**

pon
2014-2020



PER LA SCUOLA - COMPETENZE E AMBIENTI PER L'APPRENDIMENTO (FSE-FESR)

Firmato digitalmente da GIAMPAOLO GRECHI