



Ministero dell'Istruzione e del merito

Istituto Comprensivo Statale "Ugo Foscolo"

Via Corridoni, 1 – 26039 Vescovato (CR)

Cod. Meccanografico CRIC809005 – C.F. 93037610198 Tel. 0372/830417 – Fax 0372/830664

Sito web: www.icvescovato.edu.it - e-mail uffici: cric809005@istruzione.it – cric809005@pec.istruzione.it

Agli Atti
Alla sez. Amm. Trasparente
(sez.bilanci/bilanciopreventivo e consuntivo)
Ai revisori dei conti
Al dirigente Scolastico
Dell'I.C. "Ugo Foscolo"
Vescovato
Dott.ssa Prof.ssa Bellini Paola

Predisposizione Piano annuale dei flussi finanziari gennaio- agosto 2026

Con la presente, Il sottoscritto Dott. Bagarozza Giuseppe Direttore s.g.a. (Funzionario E.Q.) presso l'istituto in intestazione, in ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6, comma 1, del citato D.L. 155/2024, ha predisposto il piano annuale dei flussi di cassa per il periodo gennaio- agosto 2026, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento.

Considerata la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa" è stato predisposto utilizzando il modello semplificato concordato tra MIM e MEF-RGS, e del gestionale in uso nella segreteria.

Come previsto dalla normativa, la pianificazione è articolata nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre.

Considerato che il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 è stato predisposto dalla DSGA e assunto agli atti con prot. n. 3994 del 30/03/2026;

Si chiarisce che il Piano dei Flussi di Cassa allegato alla presente è stato redatto secondo il criterio di cassa, sulla base delle entrate e delle uscite per il periodo gennaio-agosto 2026 e delle previsioni del Programma Annuale 2026, dell'analisi storica dei flussi finanziari degli esercizi precedenti, degli impegni contrattuali già assunti o programmati, delle tempistiche di erogazione dei finanziamenti da parte del MIM e di altri enti, e delle scadenze ordinarie e straordinarie di pagamento.

Il Piano è stato predisposto sulla base:

- del saldo iniziale di cassa pari a 207.705,61 €, di cui 0,00 € vincolato;

- delle previsioni definitive di entrata e di spesa

totali riscossioni 799.374,81 €,

di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

totali pagamenti 946.394,56 €,

di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa.

- della programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali:

per il primo periodo 8/12:

riscossioni 319.945,47 €,

di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

pagamenti 342.904,78 €,

di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

per il secondo periodo 4/12:

riscossioni 479.429,34 €,

di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

pagamenti 603.489,78 €,

di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

Il documento costituisce strumento di programmazione finanziaria finalizzato al monitoraggio della liquidità e al rispetto dei tempi di pagamento, in coerenza con gli obiettivi PNRR.

Si trasmette il presente con i seguenti allegati al Dirigente Scolastico per gli adempimenti di competenza

Il Dsga
Dott.Bagarozza Giuseppe

