



FUTURA
PRIMA ISTRUZIONE LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



ISTITUTO COMPRENSIVO PACCHIOTTI/REVEL
Via Ottavio Revel 8 - 10121 Torino

I. C. PACCHIOTTI/REVEL  toic8b500q@istruzione.it

 +39 011 01168730

 www.icpacchiotti-viarevel.edu.it

C.F.97845930011

IC - "PACCHIOTTI - REVEL"-TORINO
Prot. 0026345 del 16/10/2026
VI (Uscita)

OGGETTO: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa – Aggiornamento secondo periodo Esercizio finanziario 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO il D.I. 129/2018 "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

VISTA la nota prot. n. 002133 del 26/02/2026 e successive comunicazioni, con la quale il Ministero dell'Istruzione e del Merito, d'intesa con il Ministero dell'economia e delle finanze (Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato/IGF), ha fornito indicazioni rispetto all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa (art. 6, comma 1, DL 155/24) secondo un modello semplificato;

VISTA la Nota MIM prot. n. 79808 dell'8 ottobre 2026 contenente le istruzioni operative per la redazione del suddetto Piano, da redigere entro il 20 ottobre 2026;

TENUTO CONTO che il Piano deve contenere il cronoprogramma di incassi e pagamenti articolato nei periodi gennaio-agosto e previsione settembre-dicembre 2026;

VISTA la proposta del Piano annuale dei flussi di cassa predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) in data 16/10/2026;

ACCERTATA la coerenza dei flussi previsionali con il Programma Annuale approvato;

DECRETA

1. **L'ADOZIONE** per l'esercizio finanziario 2026 del **Piano annuale dei flussi di cassa** secondo periodo, così come predisposto dal DSGA e allegato al presente atto per costituirne parte integrante.
2. **LA TRASMISSIONE** immediata del suddetto Piano ai **Revisori dei Conti** per la verifica di competenza ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.
3. **L'INSERIMENTO** del presente provvedimento nella gestione documentale dell'Istituto per la prescritta conservazione agli atti.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott. Angelo DEL VECCHIO

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005 modificato e integrato dal D.lgs. n. 235/2010, del D.P.R. n. 445/2000 e 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**

Esercizio finanziario 2026

Codice Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	
		Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/9 al 31/12)
		Incassi/Pagamenti Effettivi	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	216290,64	127308,24
	di cui con vincolo di cassa		
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00	0,00
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	294.027,75	477.278,96
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	86.022,76	54.505,72
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	177.449,01	82.744,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	30.555,98	340.029,24
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	36.015,16	600,00
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,16	0,00
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	36.015,00	600,00
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	0,00	0,00
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00

E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	0,00	500,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	0,00	500,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
	Incassi da regolarizzare (2)	0	0
	TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	330042,91	478378,96
	di cui riscossioni con vincolo di cassa		
	TOTALE RISORSE DISPONIBILI	546333,55	605687,2
	di cui con vincolo di cassa		

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	416.877,09	602.850,07
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	33.781,81	251.160,00
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.605,03	8.206,73
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	352.792,48	328.437,20
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	17.539,77	4.146,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	11.158,00	10.900,14
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.648,22	1.081,38
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.648,22	1.081,38
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	500,00	0,00
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	500,00	0,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare(2)	0	0
	TOTALE PAGAMENTI	419025,31	603931,45
	di cui pagamenti con vincolo di cassa		
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	127308,24	1755,75

<i>di cui con vincolo di cassa</i>		
<i>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

(1) Al termine del primo periodo (gennaio-agosto), le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni del secondo periodo (settembre-dicembre). 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 16/10/2026

FIRMA DEL DSGA Anna Renata Micillo