LICEO SCIENTIFICO STATALE "C. CAFIERO"
Via Dante Alighieri, 1 - 76121 Barletta (BT)
BTPS15000X – C.F. 81002290724 – Tel. +39 0883531717
www.liceocafiero.edu.it - btps15000x@istruzione.it – btps15000x@pec.istruzione.it
CODICE UNIVOCO UFZN4S

All'Albo On Line
All'amministrazione trasparente
Al Direttore dei servizi generali e amministrativi
Ai Revisori dei conti

OGGETTO: ***Adozione dell'aggiornamento del Piano annuale 2026 dei flussi di cassa ex art 6 comma 1 decreto-legge 19 ottobre 2024, N.155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.***

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, che obbliga le istituzioni scolastiche ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi;

VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ed in particolare l'art. 25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ed in particolare l'art. 4, che disciplina il Programma Annuale, e l'art. 25, comma 1, che attribuisce al Dirigente Scolastico la realizzazione del Programma Annuale;

VISTA la Nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot. n. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la Nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative " con cui viene prorogato il termine per il deposito del piano annuale dei flussi di cassa entro il mese di marzo 2026;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 2 del 09/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il Piano Annuale dei Flussi di Cassa, prot. n. 2466 del 18/03/2026 relativo all'esercizio finanziario 2026

VISTA la nota MIM prot. 79808 del 08/10/2026 avente ad oggetto "Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155" che impone alle istituzioni scolastiche l'aggiornamento del Piano annuale dei Flussi di cassa entro il 20/10/2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 19/10/2026, prot. n. 8545 del 19/10/2026;

VERIFICATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica;

CONSIDERATO che il Piano dei flussi di cassa costituisce strumento essenziale per la programmazione finanziaria della scuola, il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente, il raggiungimento degli obiettivi della milestone M1C1-72bis del PNRR, e la razionalizzazione della gestione della liquidità;

RITENUTO che il Piano proposto risponde ai requisiti normativi e contiene un cronoprogramma dettagliato e

Firmato digitalmente da DIVICCARO ROSANNA

realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per l'esercizio 2026;

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica;

DECRETA

Art 1

L'adozione del Piano annuale dei Flussi di cassa aggiornato relativo all'esercizio finanziario **2026** predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto**,** redatto sulla base del modello semplificato condiviso tra MIM e MEF-RGS allegato alla nota del Ministero dell'Istruzione e del merito prot. 0021133 del 26/02/2026.

Il Piano annuale dei flussi di cassa aggiornato, redatto con le modalità di cui all'art 1, è allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo.

Art 2

La trasmissione del presente documento all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Art 3

Di porre in essere tutte le formalità relative agli obblighi di pubblicità e trasparenza.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
prof.ssa Rosanna DIVICCARO

Firmato digitalmente da DIVICCARO ROSANNA