



Ministero dell'Istruzione e del Merito ISTITUTO COMPRENSIVO DI LEFFE

Via Locatelli, 44 – 24026 Leffe (BG) - Tel. 035/731350 - C.F. 90017470163
BGIC853009@istruzione.it - BGIC853009@pec.istruzione.it
www.icleffe.edu.it - Codice univoco per Fatturazione Elettronica: UFUUKA

DECRETO DI ADOZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

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 MIM prot. n. 0002284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;
- VISTA la nota MIM prot. n.0021133 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;
- VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026;
- VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 52/2026 del 04/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;
- ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;
- 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;

DECRETA

Art. 1 - È adottato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nell'allegato **PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA** redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, e sulla base del piano di raccordo semplificato per le scuole.

Art. 2 - Il Piano dei flussi di cassa comprende il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti previsti per il periodo 1.01.2026/31.08.2026 , il dettaglio analitico delle entrate e delle spese per aggregato, e le misure adottate per il rispetto dei tempi di pagamento.

Art. 3 - Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ciascuno per le proprie competenze, si impegnano a:

- Monitorare costantemente l'andamento dei flussi di cassa rispetto alle previsioni del Piano;
- Adottare tempestivamente eventuali misure correttive in caso di scostamenti significativi;
- Garantire il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- Trasmettere regolarmente i dati gestionali al MIM tramite il sistema informativo;
- Procedere ad eventuali aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste.

Art. 4 - Gli aggiornamenti del Piano saranno adottati con decreto del Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, e trasmessi ai Revisori dei Conti.

Art. 5 - Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso ai Revisori dei Conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.

Art. 6 - Il presente decreto è pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci" e trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti;

Art. 7 - Il presente decreto ha efficacia immediata e produce i suoi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo eventuali aggiornamenti adottati nel corso dell'esercizio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Mariateresa Amodio
(documento informatico firmato digitalmente
ai sensi dell'art. 24 D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii.)

Firmato digitalmente da MARIATERESA AMODIO