

	<p>Ministero dell'Istruzione e del Merito DIREZIONE DIDATTICA CASTEL S. PIETRO TERME (BO) Piazza A. Costa n. 6 – Castel San Pietro Terme tel. 051/94.11.77 C.F. 82003710371 - C.M. BOEE07200P https://ddcastelsanpietro.it - boee07200p@istruzione.it - boee07200p@pec.istruzione.it <i>codice univoco UFORMH</i></p>	
---	--	---

All'Albo On Line
Al DSGA
Ai Revisori

OGGETTO: Adozione del Piano annuale 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

PREMESSO CHE

- il Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni, dando attuazione alla **milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR)**, all'art 6, comma 1 ha introdotto quale nuovo strumento di cui devono dotarsi le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, **il Piano annuale dei flussi di cassa**, da redigere sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato e da adottare **entro il 28 febbraio di ciascun anno**;
- il comma 2 dell'art 6 del DL 155/2024 dispone altresì che *“Il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1”*;

VISTO che gli istituti e scuole di ogni ordine e grado e le istituzioni educative, sono comprese nella qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all' articolo 1 comma 2 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001;

VISTA la Determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.46 del 14/02/2025 che dispone la redazione del Piano annuale dei flussi di cassa sulla base dei modelli allegati ed in particolare il modello **Allegato 3** per gli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che adottano la contabilità finanziaria, con l'esclusione degli enti territoriali e dei loro enti strumentali, consultabili al seguente indirizzo web: <https://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONEI/>

tempi_di_pagamento_e_debiti_commerciali_delle_pubbliche_amministrazioni/index.html;

Firmato digitalmente dalla Dirigente Scolastica Dott.ssa GIOVANNA CHIANELLI

VISTO Decreto del Presidente della Repubblica del 4 ottobre 2013, n. 132 rubricato:""

Regolamento concernente le modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'articolo 4, comma 3, lettera a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91"" ed in particolare l'**ALLEGATO 1 - PIANO DEI CONTI INTEGRATO**;

VISTO il **programma annuale dell'esercizio finanziario 2026**, approvato dal Consiglio d'Istituto con **Delibera n. 16 del 09/02/2026**;

RITENUTO necessario provvedere per dare attuazione all'obbligo di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'**esercizio finanziario 2026**;

DECRETA

Art 1

È adottato il Piano annuale dei Flussi di cassa relativi all'esercizio finanziario **2026**, redatto sulla base del modello Allegato3 e relativa nota tecnica di cui alla determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.46 del 14/02/2025.

Il Piano annuale dei flussi di cassa, redatto con le modalità di cui all'art 1 e la relativa nota tecnica predisposta dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo.

Art 2

È disposta 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

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

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Giovanna Chianelli
