ISTITUTO COMPRENSIVO N. 19 BOLOGNA
Codice Meccanografico: **BOIC87800G** Codice Fiscale: **91357350379**
Sede legale: Via d'Azeglio n. 82, 40123 Bologna Tel. 051/584082 - 051/330374 -
e-mail: **boic87800g@istruzione.it** - PEC: **boic87800g@pec.istruzione.it**
Sito web: **www.ic19bologna.edu.it** -Codice Univoco per la fatturazione elettronica: **UF8F2Z -**
Scuola dell'Infanzia e Primaria "I.O.R.", via G. C. Pupilli n. 1, 40136 Bologna - Tel. 051/6366132
Scuola Primaria "Adele Cremonini-Ongaro", Via Bellombra n. 28, 40136 Bologna - Tel.051/585828
Scuola Primaria "Mario Longhena", Via di Casaglia n.41, 40135 Bologna - Tel. 051/6143644
Scuola Secondaria di I grado "Lavinia Fontana": sede Via D'Azeglio n. 82, - Tel. 051/582283

Ai Revisori
All'Albo On Line

OGGETTO: Aggiornamento 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.

La DIRIGENTE SCOLASTICA

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;

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;**

VISTA la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM) prot. n. 2284 del 6 febbraio 2026, recante come oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche – trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi finanziari";

VISTA la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM) prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, recante le "Istruzioni operative" per l'adozione del modello semplificato di Piano per le Istituzioni scolastiche;

VISTA la nota del MIM prot.n.25127 del 20/03/2026 avente per oggetto " compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato – implementazione di una nuova funzione nel

Firmato digitalmente da LORELLA LAZZARETTI

Sistema Bilancio Integrato Scuole, area SIDI**;**

VISTA la mail pervenuta dal MIM il 23/03/2026 con la quale è stato comunicato alle Istituzioni Scolastiche l'aggiornamento del modello semplificato per la compilazione del Piano annuale dei flussi di cassa e, la successiva mail del 26/03/2026 che informava l'ulteriore aggiornamento del modello semplificato per la compilazione del Piano annuale dei flussi di cassa;

CONSIDERATA la scadenza per l'aggiornamento del Piano fissata al 20 ottobre 2026, confermata dalla nota del MIM prot.n.79808 dell'08/10/2026;

VISTO il programma annuale dell'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con Delibera n. 6 del 10/02/2026;

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

DECRETA

Art 1

È aggiornato 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, le note del MIM sopra elencate.

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
Lazzaretti Lorella

Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi e per gli effetti dell'art. 3, c. 2 D.Lgs n. 39/93 e 47 del D. Lgs. n. 82/2005

Firmato digitalmente da LORELLA LAZZARETTI