



ISTITUTO COMPRENSIVO "V. Monti" di Pollenza (MC)

Via Boldorini, 2 – 62010 Pollenza (Mc) – Tel: 0733/549800 – Fax: 0733/549800

e-mail: mcic817008@istruzione.it PEC: mcic817008@pec.istruzione.it

web: <https://icvincenzomonti.edu.it> – Codice Meccanografico: MCIC817008 - Codice Fiscale:80007300439

Pollenza, 30/03/2026

Al sito web

Ai Revisori dei Conti

Agli atti

OGGETTO: Decreto del Dirigente scolastico di adozione del Piano dei flussi di cassa esercizio finanziario 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

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 l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, recante "Misure urgenti di carattere fiscale, proroghe di termini normativi ed interventi di carattere economico";

VISTO in particolare l'art. 6, comma 1, del citato D.L. 155/2024, il quale dispone che gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTO l'art. 6, comma 2, del medesimo decreto, che prevede la verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile della predisposizione del piano di cassa;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa";

VISTA la nota MIM prot. n. 21133 del 26/2/2026 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 Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ed in particolare l'art. 4, relativo al Programma Annuale e all'anno finanziario, e l'art. 25, concernente la gestione amministrativo-contabile;

VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 56 del 12/02/2026;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026 predisposto dal DSGA e acquisito agli atti con prot. n. 2204 del 30/03/2026;

ACCERTATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale 2026 e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica;

Firmato digitalmente da OMBRETTA SORGI

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 di dover procedere all'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026;

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

DECRETA

Art. 1 - Adozione del Piano

È adottato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, quale risulta dai modelli allegati, che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Art. 2 - Trasmissione all'Organo di Revisione

Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso ai revisori dei conti dell'Istituzione scolastica per la verifica prevista dal comma 2 dell'articolo 6 del D.L. n. 155/2024 riportato in premessa.

Art. 3 - Comunicazione e pubblicazione

Il presente decreto è pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013 e trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Dott.ssa Ombretta Sorgi