ISTITUTO COMPRENSIVO "Luca Della Robbia"
Istituto in rete collaborativa con l'Università degli Studi di Macerata
Via Carducci n. 4 – 62010 APPIGNANO - ☎ e fax 073357118
cod. fiscale: 93039220434 – Cod. meccanografico: MCIC825007
e-mail: mcic825007@istruzione.it – mcic825007@pec.istruzione.it – www.icdellarobbia.edu.it

Prot. n. e data (vedi segnatura)

All'Albo On Line
All'amministrazione trasparente
Al DSGA
Ai Revisori

OGGETTO: *Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 ex art 6 comma 1 decreto-legge 19 ottobre 2024, N.155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.* Aggiornamento del 15.10.2026

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. 2284 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. 79808 del 08/10/2026 contenente la richiesta di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 13 del 29/01/2026 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 in data 16/10/2026, prot. n. 10801 del 16/10/2026;

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

Firmato digitalmente da SMORLESI DANIELA

razionalizzazione della gestione della liquidità;

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

Di adottare il Piano annuale dei Flussi di cassa relativi all'esercizio finanziario **2026,** redatto sulla base del modello Allegato 3 e relativa nota tecnica di cui alla determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n. 46 del 14/02/2025.

Art 2

Di trasmettere il 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.

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

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Daniela Smorlesi

Firmato digitalmente da SMORLESI DANIELA