



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo della Margherita
Via G Verdi, 3 • 20070 Vizzolo Predabissi MI
tel 02.9832961

cod mecc MIIC8A300D • C.F. 92508780159

e-mail miic8a300d@istruzione.it • miic8a300d@pec.istruzione.it

www.icdellamargherita.edu.it

All'Albo on line
Ad amministrazione Trasparente
Agli atti

Oggetto: Decreto di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'IC "Della Margherita" di Vizzolo Predabissi (MI) per l'esercizio finanziario 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO che, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, la Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie;

CONSIDERATO che, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la milestone M1C1-72 bis, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;

VISTO l'art. 6, c. 1, del D.L. 19/10/2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 09/12/2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2, del D.Lgs.

30/03/2001, n. 165, 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;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato art. 6, c. 1, del D.L. n. 155/2024, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

TENUTO CONTO che, per le Amministrazioni centrali dello Stato, trova applicazione la disciplina del piano finanziario dei pagamenti di cui artt. 23, c. 1-ter e 34 della L. 31/12/2009, n. 196;

VISTO l'art. 6, c. 2, del richiamato D.L. n. 155/2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

RILEVATA l'esigenza di predisporre, in attuazione del menzionato art. 6, c. 1, del D.L. n. 155/2024, i modelli del piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2, del D.L. n. 165/2001, in coerenza con i relativi sistemi contabili vigenti;

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;

VISTO il programma annuale 2026 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 18 del 11/02/2026;

Firmato digitalmente da MARINELLA PITINO

MIIC8A300D - AB3C4A1 - ALBO PRETORIO - 0000077 - 26/02/2026 - A1 - ALTRO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - DECRETI - 0000015 - 26/02/2026 - DECRETO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002071 - 26/02/2026 - VI.3 - U

**FUTURA**

Finanziato dall'Unione europea

**Ministero dell'Istruzione e del Merito**

Istituto Comprensivo della Margherita
Via G Verdi, 3 • 20070 Vizzolo Predabissi MI
tel 02.9832961

cod mecc MIIC8A300D • C.F. 92508780159

e-mail miic8a300d@istruzione.it • miic8a300d@pec.istruzione.it

www.icdellamargherita.edu.it

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, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Art. 2 - Contenuto del Piano

Il Piano dei flussi di cassa comprende:

- i dati di sintesi del Piano con indicazione del fondo di cassa iniziale, degli incassi da regolarizzare e dei pagamenti da regolarizzare;
- l'andamento trimestrale dei flussi con indicazione dei saldi progressivi;
- il dettaglio analitico delle entrate per aggregato ;
- il dettaglio analitico delle spese per aggregato ;

Art. 3 - Impegni e responsabilità

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 sistema SIDI/BIS;
- procedere ad eventuali aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste.

Art. 4 - Monitoraggio e aggiornamento

Il Piano dei flussi di cassa sarà oggetto di:

- monitoraggio mensile dell'andamento effettivo rispetto alle previsioni;

Firmato digitalmente da MARINELLA PITINO

MIIC8A300D - AB3C4A1 - ALBO PRETORIO - 0000077 - 26/02/2026 - A1 - ALTRO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - DECRETI - 0000015 - 26/02/2026 - DECRETO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002071 - 26/02/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Istituto Comprensivo della Margherita
Via G Verdi, 3 • 20070 Vizzolo Predabissi MI
tel 02.9832961

cod mecc MIIC8A300D • C.F. 92508780159
e-mail miic8a300d@istruzione.it • miic8a300d@pec.istruzione.it
www.icdellamargherita.edu.it

- verifica trimestrale dell'attendibilità delle previsioni sulla base dei resoconti elaborati dal sistema di contabilità;
- eventuale aggiornamento in caso di significative variazioni delle entrate o delle spese rispetto alle previsioni iniziali.

Gli aggiornamenti del Piano saranno adottati con decreto del Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, e trasmessi all'Organo di Revisione.

Art. 5 - Trasmissione all'Organo di Revisione

Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa, è trasmesso all'Organo di Revisione 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 - Comunicazione e pubblicazione

Il presente decreto è:

- comunicato al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- pubblicato all'Albo on-line dell'Istituzione Scolastica;
- pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

Art. 7 - Efficacia

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
Prof.ssa *Marinella PITINO*
Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005
s.m.i. e norme collegate

Firmato digitalmente da MARINELLA PITINO

MIIC8A300D - AB3C4A1 - ALBO PRETORIO - 0000077 - 26/02/2026 - A1 - ALTRO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - DECRETI - 0000015 - 26/02/2026 - DECRETO - U
MIIC8A300D - AB3C4A1 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002071 - 26/02/2026 - VI.3 - U