



Tel. 0495790500
C.F. 80010900282

Segreteria: Via Filipetto, 12 – 35012
Camposampiero (PD)
www.icscampiosampiero.edu.it

e-mail: pdic89200r@istruzione.it
PEC: pdic89200r@pec.istruzione.it

Protocollo (vedere segnatura)

Camposampiero, li 26/03/2026

OGGETTO: Decreto di adozione del Dirigente scolastico del Piano annuale dei flussi di cassa E.F. 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 *Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche – Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi finanziari*;

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 *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*;

VISTA la Nota MIM 25127 del 20/03/2026 *Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato* e i successivi aggiornamenti del modello semplificato per la compilazione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 32 del 17/12/2025 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

ESAMINATO l'atto prot. n. 3106 VI.3 di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 26/02/2026;

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 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

L'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, con i dati previsionali per l'intero esercizio, come dettagliato nell'allegato **PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA** redatto secondo il modello semplificato condiviso tra MIM e MEF-RGS (Allegato 3 - Modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in contabilità finanziaria, ad esclusione degli enti territoriali e dei loro enti strumentali), che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Il piano dei flussi di cassa sarà aggiornato dal Direttore SGA con i dati consuntivati al 30/09 e aggiornato nelle sue previsioni entro la data del 20 ottobre p.v.

Il presente Decreto corredato dall'Allegato 3 – Modello semplificato del Piano annuale 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.

Il Dirigente Scolastico
dott. Francesco Gullo