



"ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LIVIA GERESCHI"

Via S. Antonio, 3 – 56010 Pontasserchio (PI) – ☎ 050859311

PEO piic83500e@istruzione.it - PEC.: piic83500e@pec.istruzione.itC.F. 93049600500 – Codice Univoco UFB0U5 - sito web: www.comprendivogereschi.edu.it

Agli atti

All'albo

All'Amministrazione trasparente

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA E.F.2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- VISTO** il Decreto Legislativo n. 165 del 2001, con particolare riferimento all' articolo 1, comma 2;
- VISTO** il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili";
- VISTO** il Decreto Legge n. 155 del 2024 convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024 afferente alle "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali";
- VISTO** in particolare l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 prevede quanto segue: *"Al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 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. 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"*;
- VISTA** la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 21133 del 26 febbraio 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 Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 0025127 del 20-03-2026 per la Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato - Implementazione di una nuova funzione nel Sistema Bilancio Integrato Scuole, area SIDI;
- CONSIDERATO** altresì che in base all'articolo 6 comma 2 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;
- CONSIDERATO** che il Piano è finalizzato al monitoraggio e alla riduzione dei tempi di pagamento (milestone PNRR M1C1-72 bis);
- CONSIDERATO** che le istituzioni scolastiche rientrano all' interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001;
- CONSIDERATO** che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;
- VISTO** il programma annuale 2026 approvato con delibera n. 11 del 22.01.2026;
- ACQUISITA** la proposta tecnica del DSGA basata sul modello ufficiale predisposto dal MIM;

DETERMINA

- di adottare il Piano Annuale dei Flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;
- di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale nell'albo pretorio on line e nell'area amministrazione trasparente del sito istituzionale;
- di notificare ai revisori dei conti la pubblicazione del presente atto all'Albo On Line dell'Istituzione scolastica e nella pertinente sezione di Amministrazione Trasparente;
- La sostituzione integrale** della precedente adozione prot.n. 0001236 del 12/02/2026.

La Dirigente Scolastica

Dott.ssa Sandra Fornai

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii.
e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Via S. Antonio, 3 - 56010 Pontasserchio (PI) - Tel. n.: +39 050 859311

E-mail: PEO piic83500e@istruzione.it - PEC piic83500e@pec.istruzione.it - Web: www.comprendivogereschi.edu.it

Referente: Monica Benedettini

E-mail: monica.benedettini@icgereschi.education

Tel. n.: +39 050 859311

Firmato digitalmente da SANDRA FORNAI