Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale "SANT'ORSO"

Istituto Comprensivo "S.Orso"
Via Divisione Carpazi, 30 - 61032 FANO (PU) - C. M. PSIC843009
C. F. 90055960414 - Tel. 0721 865155 sito: www.santorsofano.edu.it
Mail: psic843009@istruzione.it | pec: psic843009@pec.istruzione.it

PSIC843009 - // - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011973 - 19/10/2026 - VI.3 - U

Prot. n. e data della segnatura

-Ai Revisori dei Conti MIM e MEF
-Al sito web I.C. Sant'Orso – Fano (PU)
Sez. Amministrazione Trasparente
-Atti Bilancio

OGGETTO: Decreto di adozione del Dirigente Scolastico del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio Finanziario 2026. – Aggiornamento periodo sett./dic. 2026, dati al 19/10/2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

-**VISTA** la Nota MIM prot. n. 2248 del 06/02/2026 avente ad oggetto "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 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative";

-**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 delibera del Consiglio d'Istituto n. 54 del 03/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

-**ESAMINATO** l'atto di predisposizione del modello semplificato del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 – Aggiornamento periodo sett./dic. 2026, dati al 19/10/2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi con prot. n. 11972 del 19/10/2026;

-**VERIFICATA** la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo Statale "SANT'ORSO"

Istituto Comprensivo "S.Orso"
Via Divisione Carpazi, 30 - 61032 FANO (PU) - C. M. PSIC843009
C. F. 90055960414 - Tel. 0721 865155 sito: www.santorsofano.edu.it
Mail: psic843009@istruzione.it | pec: psic843009@pec.istruzione.it

PSIC843009 - // - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011973 - 19/10/2026 - VI.3 - U

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 modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2026, con i dati previsionali per l'intero esercizio, articolato nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Il presente Decreto unitamente al modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa al 19/10/2026 ed alla stampa di dettaglio del predetto Piano viene trasmesso all'Organo di revisione interna dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Eeva Liisa Pettinari

Documento firmato digitalmente ai sensi del
D.P.R. 445/2000 e D. Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate

Firmato digitalmente da EEVA LIISA PETTINARI