Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO "UGO FOSCOLO"
Via Matilde di Canossa 23 - 42010 Toano (RE)
Tel.: 0522/805127 - Fax: 0522/805112 - email: reic81500q@istruzione.it - pec: reic81500q@pec.istruzione.it
C.F.: 80022670352 - Cod. Min.: REIC81500Q - Cod. Univoco IPA: UFDYZZ – sito: https://ictoano.edu.it/

Prot.n. (Segnatura digitale in alto)

Ai Revisori dei Conti
Agli atti della scuola
E p.c. al DSGA

OGGETTO: DECRETO DI ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA 2026 – Aggiornamento periodo Settembre-Dicembre 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PREMESSO che l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 rubricato "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" ha introdotto quale nuovo strumento di cui devono dotarsi le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (in cui rientrano gli enti pubblici non economici regionali e locali), un piano annuale dei flussi di cassa, da adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno;

PREMESSO 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 tale strumento è stato introdotto al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11) delle pubbliche amministrazioni;

CONSIDERATO altresì 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;

PRESO ATTO della predisposizione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 periodo Settembre – Dicembre da parte del DSGA dott.ssa Miriana Maggiore, come da comunicazione prot. n. 5769 del 19 ottobre 2026;

Tutto ciò premesso

VISTI gli atti ed i provvedimenti citati in premessa;

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";

VISTI il Decreto Legge n. 155 del 2024 "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali";

VISTA la Circolare MIM prot. 2284 del 6 febbraio 2026 recante indicazioni operative sul Piano annuale dei flussi finanziari delle istituzioni scolastiche;

Firmato digitalmente da MORENA BIZZARRI

VISTA che la NOTA MIM "*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*" prot. n. 21133 del 26/02/2026 prevede l'aggiornamento da parte delle Istituzioni scolastiche del Piano annuale dei flussi di cassa entro il 20 ottobre dell'anno di riferimento per il periodo settembre-dicembre,

VISTO il Programma Annuale 2026 approvato con delibera n. 4 del 02.02.2026;

DETERMINA

1. di adottare l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026 periodo Settembre - Dicembre, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;

2. di disporre la trasmissione del presente documento all' organo di revisione con allegato il piano dei flussi di cassa per la verifica della predisposizione prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;

3. di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale in albo on line dell'Istituzione Scolastica.

Firmato digitalmente
il Dirigente Scolastico
Morena Bizzarri