ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE TECNICO
PROFESSIONALE "NELSON MANDELA"
CON ANNESSA AZIENDA AGRARIA
www.iiscastelnovonemonti.edu.it

Indirizzo Tecnico Turistico
Indirizzi Professionali: Agricoltura e Sviluppo Rurale – Sanità e Assistenza Sociale – Enogastronomia e Ospitalità Alberghiera – Industria e Artigianato per il Made in Italy
Sede Legale: Via Morandi, 4 – 42035 Castelnovo ne' Monti (RE) tel. 0522/612328
Segreteria: Via Matilde di Canossa, 1 – 42035 Castelnovo ne' Monti (RE) tel. 0522/812347
Codice Fiscale: 91161590350 - Codice Univoco: UFHO4Z
Email: reis014004@istruzione.it - **PEC:** reis014004@pec.istruzione.it

Ai Revisori dei Conti
e, p.c., Al DSGA
Al Consiglio d'Istituto – per conoscenza
Amministrazione Trasparente - sottosezione "Bilanci"
Agli atti

DECRETO DI ADOZIONE DELL'AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA E.F. 2026 E TRASMISSIONE AI REVISORI DEI CONTI

(art. 6, comma 1, D.L. 19 ottobre 2024, n. 155)

Oggetto: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa E.F. 2026 – art. 6, comma 1, D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 – Nota MIM prot. n. 79808 del 08/10/2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla L. 9 dicembre 2024, n. 189, che dispone: «1. 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»;

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e in particolare l'art. 25;

VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", e in particolare l'art. 3 (responsabilità della gestione), l'art. 4 (programma annuale) e l'art. 11, comma 1 (realizzazione del programma annuale da parte del Dirigente scolastico);

VISTA la Determina del Ragioniere generale dello Stato 14 febbraio 2025, n. 46, di adozione dei modelli del Piano annuale dei flussi di cassa, e la nota tecnica allegata alla nota MEF-RGS prot. n. 89599/2025, secondo cui «il piano dei flussi di cassa è predisposto dal D.S.G.A. e adottato con apposito atto dal D.S.»;

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 di cassa";

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 prot. n. 25127 del 20/03/2026 "Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato – Implementazione di una nuova funzione nel Sistema Bilancio Integrato Scuole, area SIDI", e le successive comunicazioni MIM del 23/03/2026 e del 26/03/2026 di aggiornamento del modello semplificato;

Firmato digitalmente da Monica Giovanelli

VISTA la nota MIM – Direzione generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche, Ufficio VII, prot. n. 79808 del 08/10/2026 "Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155" (ns. prot. n. 15094 del 09/10/2026), che fissa al 20 ottobre il termine per l'aggiornamento del Piano;

VISTA la nota MIM – Ufficio VII prot. n. 8986 del 30/09/2025 (ns. prot. n. 16421 del 01/10/2025) "A.S. 2025/2026 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2025 – periodo settembre-dicembre 2025 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2026 – periodo gennaio-agosto 2026";

VISTA la nota MIM – Ufficio VI prot. n. 76681 del 30/09/2026 (ns. prot. n. 14571 del 30/09/2026) "A.S. 2026/2027 – Assegnazione integrativa al Programma Annuale 2026 – periodo settembre-dicembre 2026 e comunicazione preventiva del Programma Annuale 2027 – periodo gennaio-agosto 2027 – risorse FMOF 26/27";

VISTO il Programma Annuale per l'E.F. 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 526 del 30/01/2026, e le successive variazioni;

VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'E.F. 2026, adottato con decreto del Dirigente Scolastico prot. n. 5473 del 27/03/2026, sulla base della nota di predisposizione del DSGA prot. n. 5472 del 27/03/2026;

VISTO l'atto di predisposizione dell'aggiornamento del Piano del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, prot. n. 15736 del 19/10/2026;

RITENUTO l'aggiornamento coerente con le risultanze contabili e con il Programma Annuale E.F. 2026 come variato;

DECRETA

1. è adottato l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'E.F. 2026, secondo il prospetto allegato, che costituisce parte integrante del presente decreto;
2. il presente decreto, corredato del prospetto, è trasmesso all'Organo di revisione per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
3. il presente decreto è pubblicato in "Amministrazione Trasparente", sottosezione "Bilanci", in formato Excel e pdf, e trasmesso al Consiglio d'Istituto per conoscenza.

Allegato: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa E.F. 2026 (modello semplificato).

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Monica Giovanelli

Firmato digitalmente da Monica Giovanelli