Ministero dell'Istruzione e del Merito
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO "INDRO MONTANELLI"
Piazza L. Cerva, 45 – ROMA 00143 – ☎ 06.5010348 – 06.50513645 -
C.F. 97197560580
sedi associate: RMEE86101D Boltar – RMMM86101C -Battisti
COD. MEC. RMIC86100B - rmic86100b@istruzione.it
rmic86100b@pec.istruzione.it
Codice univoco di fatturazione: UF49NI

PROVVEDIMENTO DEL DIRIGENTE SCOLASTICO
DI ADOZIONE DELL'AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni ed integrazioni, recante norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche;

VISTO il D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, e in particolare l'art. 6, comma 1, concernente l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132, concernente il regolamento recante modalità di adozione del piano dei conti integrato delle amministrazioni pubbliche;

VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante «Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche»;

VISTA la Determina del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato n. 46/2025, concernente l'adozione dei modelli per la predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, recante le indicazioni operative per l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa da parte delle Istituzioni scolastiche;

VISTO, in particolare, quanto previsto dalla citata Nota MIM prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, secondo cui le Istituzioni scolastiche devono formulare le previsioni annuali di cassa con riferimento all'intera annualità, suddivisa nei periodi gennaio-agosto e settembre-dicembre, e procedere al successivo aggiornamento nel corso dell'esercizio, a seguito dell'assegnazione da parte del MIM delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico relative al periodo settembre-dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre;

VISTO il **Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026**, adottato con proprio precedente provvedimento **prot. n. 2797del 19/03/2026**;

VISTA la proposta di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa predisposta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi e sottoposta alla scrivente in data 14/10/2026, prot. n. 9313;

CONSIDERATO che si rende necessario procedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa in relazione all'andamento della gestione finanziaria dell'esercizio 2026 e alle ulteriori risorse finanziarie assegnate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito per il periodo settembre-dicembre 2026;

TENUTO CONTO degli incassi e dei pagamenti effettivamente registrati nel corso dell'esercizio finanziario 2026, delle disponibilità di cassa, delle variazioni intervenute nel Programma Annuale 2026 e delle ulteriori previsioni di entrata e di spesa;

RITENUTO di dover procedere all'adozione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa nei termini previsti dalle disposizioni ministeriali;

DECRETA

Art. 1 – Adozione dell'aggiornamento
È adottato l'**aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa dell'Istituzione scolastica per l'esercizio finanziario 2026**, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi secondo il modello e le indicazioni operative previste dalla normativa vigente.

Art. 2 – Collegamento con il Piano originario
L'aggiornamento di cui al presente provvedimento integra e aggiorna il Piano annuale dei flussi di cassa originariamente adottato con **provvedimento prot. n. 2797 del 19/03/2026**.
Restano ferme le previsioni del Piano originario per quanto non modificato dal presente aggiornamento.

Art. 3 – Contenuto dell'aggiornamento
L'aggiornamento tiene conto:
- degli incassi e dei pagamenti effettivamente registrati nel corso dell'esercizio finanziario 2026;
- dell'andamento della gestione finanziaria alla data di predisposizione dell'aggiornamento;
- delle risorse finanziarie assegnate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito per il periodo settembre-dicembre 2026;
- delle variazioni intervenute nel Programma Annuale 2026;
- delle disponibilità di cassa risultanti alla data di aggiornamento;
- delle previsioni di incasso e di pagamento relative al periodo settembre-dicembre 2026;
- delle ulteriori entrate e spese previste sino alla conclusione dell'esercizio finanziario 2026.

Art. 4 – Allegato
Il **Piano annuale dei flussi di cassa – E.F. 2026 – Aggiornamento**, allegato al presente provvedimento, ne costituisce parte integrante e sostanziale.

Art. 5 – Trasmissione ai Revisori dei conti
Il Piano annuale dei flussi di cassa aggiornato sarà trasmesso ai **Revisori dei conti** per gli adempimenti di competenza, secondo le modalità previste dalla normativa vigente e dalle indicazioni del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Art. 6 – Pubblicazione e conservazione
Il presente provvedimento, unitamente al Piano aggiornato, sarà conservato agli atti dell'Istituzione scolastica e pubblicato, ove previsto, nelle pertinenti sezioni dell'Albo online e/o dell'Amministrazione Trasparente.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Stefania FIASCHITELLO
Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD e norme ad esso connesse

Firmato digitalmente da STEFANIA FIASCHITELLO