



USR per la Toscana
ATP Siena



Sedi in
Piancastagnaio e Radicofani

ISTITUTO COMPRENSIVO PIANCASTAGNAIO

Uffici: Viale Gramsci 600 53025 Piancastagnaio SI CF 90000070525 - CUU: UFVMVO
Tel. 0577786071 eMail : siic81000q@istruzione.it Pec: siic81000q@pec.istruzione.it www.icpiancastagnaio.edu.it

OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

(ex Art. 6, D.L. 155/2024 e D.I. 129/2018)

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

VISTO il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante “*Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche*”, e in particolare l'art. 25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione finanziaria e strumentale, nonché la responsabilità della 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, comma 1 (predisposizione del Programma Annuale) e l'art. 25 (gestione delle risorse finanziarie);

VISTO l'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165 che include le Istituzioni Scolastiche tra le Amministrazioni Pubbliche;

VISTO l'art. 6, comma 1, del Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155 (convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189), recante disposizioni urgenti in materia finanziaria e di contabilità pubblica, che introduce per le Istituzioni Scolastiche l'obbligo di adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa contenente il cronoprogramma delle entrate e dei pagamenti;

VISTA la nota MIM prot. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto “*Indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano Annuale dei flussi di cassa*”;

VISTA la nota MIM prot. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto “*Istruzioni complementari e specifiche metodologiche relative al Piano dei flussi di cassa delle Istituzioni Scolastiche*”;

VISTO il Programma Annuale dell'Esercizio Finanziario 2026 approvato con delibera del Consiglio di Istituto n. 15 del 26/01/2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione e la relazione illustrativa del D.S.G.A., acquisiti al prot. n. 7425 del 07/10/2026, recante il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'E.F. 2026 basato sui dati consuntivati al 31/08/2026 e sulle proiezioni aggiornate al 06/10/2026;

ACCERTATO che le previsioni di cassa garantiscono il costante equilibrio di bilancio;

DECRETA

Art. 1 — Adozione del Piano

È adottato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026 dell'Istituzione Scolastica, formulato su proposta del D.S.G.A. in data 07/10/2026, con le seguenti risultanze sintetiche complessive:

Quadro Sintetico Cassa E.F. 2026	Importo (€)
Fondo Cassa al 01/01/2026	€ 48.483,55
Riscossioni effettive al 31/08/2026	€ 207.846,08
Pagamenti effettivi al 31/08/2026	€ 221.466,08
Fondo Cassa al 31/08/2026	€ 34.863,55
Previsione Riscossioni (01/09/2026 – 31/12/2026)	€ 865.645,14
Previsione Pagamenti (01/09/2026 – 31/12/2026)	€ 909.616,97
Fondo Cassa Presunto al 31/12/2026	€ 4.511,72

Art. 2 — Allegati

Forma parte integrante e sostanziale del presente Decreto l'Atto di predisposizione del D.S.G.A., corredato dai prospetti di dettaglio delle Entrate (Riscossioni) e delle Uscite (Pagamenti) articolati secondo il Piano dei Conti Integrato, unitamente alla Relazione Illustrativa e al Modello del Piano Annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici.

Art. 3 — Trasmissione e Pubblicità

Il presente provvedimento, unitamente a tutti gli allegati di legge, è destinato alle seguenti azioni:

1. Invio all'Organo di Revisione (Revisori dei Conti) per il prescritto parere e per le verifiche di competenza ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
2. Trasmissione al Consiglio d'Istituto per opportuna informativa nella prima seduta utile;
3. Pubblicazione all'Albo Online e sul sito web istituzionale nella sezione "Amministrazione Trasparente" – sottosezione "Bilanci";
4. Inserimento agli atti dell'Ufficio di Segreteria per i controlli contabili.

La Dirigente Scolastica

Dott.ssa Patrizia Felicioni

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del Dlgs 82/2005, sostituisce documento cartaceo e firma autografa
In caso di stampa: copia analogica è conforme al documento informatico originale, ai sensi dell'art. 23 del D.Lgs 82/2005 e successive modifiche e dell'art. 18 del D.P.R. 445/2000 e successive modifiche. Conservazione a cura di IC Piancastagnaio*