

**ISTITUTO COMPRENSIVO "B.BRIN" – TERNI**

Scuola dell'Infanzia: S. Lucia - Stroncone - Terni Montessori

Scuola Primaria: Stroncone - Vascigliano - Terni Montessori

Scuola Secondaria di 1° grado: Sede Centrale – Succursale – Sez. Staccata Stroncone



Prot. n. 3459 del 28/03/2026

All'Albo On Line

All'Amministrazione Trasparente

Ai Revisori dei Conti

OGGETTO: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno finanziario 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

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 Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 contenente le istruzioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 326 del 11/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

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

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile

Sede Centrale: Via Liutprando 28/g –Terni- Tel. 0744-273933 C.F.: 80004150555
e-mail: tric81300l@istruzione.it – Sito Internet: www.icbrin.edu.it

Firmato digitalmente da USAI LINDA

**ISTITUTO COMPRENSIVO "B.BRIN" – TERNI**

Scuola dell'Infanzia: S. Lucia - Stroncone - Terni Montessori

Scuola Primaria: Stroncone - Vascigliano - Terni Montessori

Scuola Secondaria di 1° grado: Sede Centrale – Succursale – Sez. Staccata Stroncone



dell'Istituzione Scolastica;

È adottato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

DISPONE**Art 1**

È adottato il Piano annuale dei Flussi di cassa relativi all'esercizio finanziario **2026**, redatto sulla base del modello Allegato3 e relativa nota tecnica di cui alla determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.46 del 14/02/2025.

Art 2

Il Piano annuale dei flussi di cassa, redatto con le modalità di cui all'art 1 e la relativa nota tecnica predisposta dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, è allegato al presente provvedimento costituendone parte integrante e sostanziale del medesimo.

Art 3

È disposta la trasmissione del presente documento all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art.6, comma 2, del DL 155 del 2024.

Art 4

Si dispone di porre in essere tutte le formalità relative agli obblighi di pubblicità e trasparenza.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

Dott.ssa Linda Usai

Documento firmato elettronicamente
ai sensi del D.Lgs 82/2005 ss.mm.ii.