



**ISTITUTO COMPRENSIVO "TEN. F. PETRUCCI"**  
Via Ten. F. Petrucci, 16 – 05026 Montecastrilli (TR)  
Tel./Fax Uff.Segret. 0744 940235 –  
[www.comprensivomontecastrilli.edu.it](http://www.comprensivomontecastrilli.edu.it)  
[tric816004@istruzione.it](mailto:tric816004@istruzione.it)



A

**Albo scuola**

**Amministrazione Trasparente**

**Revisori dei Conti**

**OGGETTO: Adozione Piano annuale dei flussi – 30/03/2026.**

### **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**Visto** il Decreto del Presidente della Repubblica n. 275 del 8 marzo 1999, concernente il Regolamento recante norme in materia di autonomia delle Istituzioni Scolastiche, ai sensi della legge n. 59 del 15 marzo 1997;

**Visto** Il Decreto Legislativo n. 165 del 30 marzo 2001, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n.106 del 9-5-2001 - Supplemento Ordinario n. 112) ed in particolare il comma 2 dell'art. 25 che assicura la gestione unitaria dell'istituzione, ne ha la legale rappresentanza, è responsabile della gestione delle risorse finanziarie e strumentali e dei risultati;

**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;

**Visto** il decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" e, in particolare, l'art. 6, comma 1, che prevede, per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, l'adozione del piano annuale dei flussi di cassa, contenente il cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

TRIC816004 - A6A0374 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002062 - 30/03/2026 - VI.3 - U



**Vista** la Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. AOODGFIESD n. 2284 del 6 febbraio 2026, avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche – Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi finanziari", con la quale sono state fornite alle istituzioni scolastiche indicazioni operative per la predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa secondo il modello semplificato condiviso tra MIM e MEF-RGS;

**Vista** la Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. AOODGFIESD n. 21133 del 26 febbraio 2026, avente ad oggetto "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", con la quale, in sede di prima applicazione, è stato previsto che le istituzioni scolastiche possano procedere all'adempimento entro e non oltre il mese di marzo 2026;

**Vista** la Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. AOODGFIESD n. 25127 del 20 marzo 2026, avente ad oggetto "Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato – implementazione di una nuova funzione nel Sistema Bilancio Integrato Scuole, area Sidi";

**Vista** la comunicazione del Ministero dell'Istruzione e del Merito del 23/03/2026 avente ad oggetto l'aggiornamento del modello che sostituisce quello predisposto con nota precedente;

**Visto** il programma annuale per l'anno finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Circolo con delibera n. 56 del 29/01/2026;

**Visto** il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi assunto agli atti con Prot.2054 del 30/03/2026;

**Vista** la mail del Ministero dell'Istruzione e del Merito che comunica l'ulteriore aggiornamento del modello semplificato del Piano annuale dei flussi di cassa;

**Considerata** la necessità di aggiornare il Piano annuale dei flussi di cassa;

**Accertata** la coerenza del Piano annuale dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica;

**Ritenuto** di dover procedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026;



**ISTITUTO COMPRENSIVO "TEN. F. PETRUCCI"**  
Via Ten. F. Petrucci, 16 – 05026 Montecastrilli (TR)  
Tel./Fax Uff.Segret. 0744 940235 –  
[www.comprensivomontecastrilli.edu.it](http://www.comprensivomontecastrilli.edu.it)  
[tric816004@istruzione.it](mailto:tric816004@istruzione.it)



## ADOTTA

L'allegato Piano annuale dei flussi di cassa al 30/03/2026, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Il presente Piano è trasmesso ai Revisori dei conti ai fini della verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del decreto-legge citato in premessa.

### **IL DIRIGENTE SCOLASTICO Stefania Venturi**

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
ai sensi dell'art. 3 comma 2 del d.lgs. n.39/1993

TRIC816004 - A6A0374 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002062 - 30/03/2026 - VI.3 - U