

 M I M	ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI VOLPAGO DEL MONTELLO 31040 Volpago Del Montello – Via F.M. Preti, 3 ☎ 0423 620203 E-Mail: tvic81400n@istruzione.it - Sito: www.icvolpago.edu.it Codice Fiscale e Partita Iva: 83005190265	 ICDL Test Center
--	---	---

Prot. n. vedi segnatura

All'Albo On Line
All'Amministrazione Trasparente
Al DSGA dott.ssa Rita Mercurio
Ai Revisori

OGGETTO: Adozione del Piano annuale 2026 dei flussi di cassa ex art 6 comma 1 D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. 9 n. 189/2024.

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. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e sulla trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 100 del 05/02/2026 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 in data 25/02/2026, prot. n.1957;

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* del PNRR e la razionalizzazione della gestione della liquidità;

RITENUTO che il Piano proposto risponde ai requisiti normativi e contiene un cronoprogramma dettagliato e realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per l'esercizio 2026;

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica;

DECRETA

Art 1

È adottato il Piano annuale dei Flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario **2026**, redatto sulla base del modello Allegato 3 e relativa nota tecnica di cui alla determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.46 del 14/02/2025.

Firmato digitalmente da AN2 NELLA VARANESE

Il Piano annuale dei flussi di cassa, redatto con le modalità di cui all'art 1, è allegato al presente provvedimento quale 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 la pubblicazione nella sezione Amministrazione Trasparente del sito internet dell'Istituto.

**Il Dirigente Scolastico
Nella Varanese**

Documento informatico firmato digitalmente