



ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS

Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° Grado dei Comuni di Faedis, Attimis e Povoletto

Piazza Mons. Pelizzo, 11 - 33040 Faedis (UD) - Tel. 0432 728014

e-mail udic827004@istruzione.it udic827004@pec.istruzione.it

sito web: www.icfaedis.edu.it

Codice fiscale 94071120300 - Codice univoco Istituto UFIIHE



t

Protocollo (vedere segnatura)

OGGETTO: decreto del Dirigente scolastico di adozione del Piano dei Flussi di Cassa

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 trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;
- VISTA** il Programma Annuale Esercizio finanziario 2026 approvato in data 04/02/2026 dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 136 del 04/02/2026;
- 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 26/02/2026, prot. n. 2415;
- 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;
- 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

- Di adottare 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 nell'allegato **PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA** redatto sulla base dei modelli esposti sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle

Firmato digitalmente da MONICA NAPOLI

finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

- Di monitorare, congiuntamente al Direttore S.G.A. e costantemente, l'andamento dei flussi di cassa rispetto alle previsioni del Piano e in caso di scostamenti significativi di adottare tempestivamente eventuali misure correttive ed eventuali aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste;
- Di Garantire il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- Di trasmettere regolarmente i dati gestionali al MIM tramite sistema SIDI/BIS;
- Di trasmettere all'Organo di Revisione il presente decreto ed i suoi allegati per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024 convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024;
- Di pubblicare nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013
- Gli aggiornamenti del Piano saranno adottati con decreto del Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, e trasmessi all'Organo di Revisione.

Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Monica Napoli