**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

**Al Collegio dei Revisori dei Conti**
**Ai componenti del Consiglio di Istituto**
**Al Sito web istituzionale:**
**- sez. Albo on line**
**- sez. Amministrazione Trasparente**
**Agli Atti d'Ufficio**

**OGGETTO: decreto del Dirigente Scolastico di adozione dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa anno 2026**

**LA DIRIGENTE SCOLASTICA**

**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. n. 165/2001, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle PP.AA.", ed in particolare l'art. 25, c. 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

**CONSIDERATO** che le istituzioni scolastiche rientrano all'interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2, del Decreto Legislativo n. 165/2001;

**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_06/02/26 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano Annuale dei flussi di cassa, nonché la Nota MIM prot. n. 2113326 del 26/02/2026, recante ulteriori istruzioni operative in ordine all'adozione del predetto piano, ai sensi dell'art. 6, c. 1, D.L. n. 155/2024;

**VISTA** la nota MIM_79808.08-10-2026, recante indicazioni in merito all'aggiornamento del Piano Annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155;

**VISTA** la delibera del Consiglio d'Istituto n. 136 del 04/02/2026 di approvazione del Programma Annuale e.f. 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 16/10/2026, acquisito al protocollo interno dell'ente al n. 12298/2026;

**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;

**RICHIAMATO** il proprio decreto di adozione del piano annuale dei flussi di cassa, prot. n. 2462 del 27/02/2026;

**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;

Firmato digitalmente da MONICA NAPOLI

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

**DECRETA** l'adozione del piano 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 dettagliato nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Il presente atto, unitamente al prospetto del piano dei flussi di cassa allegato, è trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per la verifica di regolarità amministrativa e contabile di competenza prevista dall'art. 6, c. 2, D.L. n. 155/24, convertito con modificazioni dalla Legge n. 189/2024, ed è inoltre: comunicato ai membri del Consiglio d'Istituto per conoscenza; pubblicato all'Albo on-line dell'Istituzione Scolastica; pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione -> Bilanci -> Bilancio Preventivo e Consuntivo, nei termini di legge, ai sensi del D.Lgs. n. 33/2013; trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

La Dirigente Scolastica Reggente
dott.ssa Monica Napoli
(documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 24 D.Lgs. 82/2005 e ss.mm.ii)

Firmato digitalmente da MONICA NAPOLI