



**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "SOTTOMARINA NORD"**

Via San Marco 25 - 30019 SOTTOMARINA (VE)

Telefono 0415507012 - 0415509259

Cod. mecc. VEIC853008 Cod. Fiscale: 91020320270

✉ Mail: [veic853008@istruzione.it](mailto:veic853008@istruzione.it) ✉ Pec: [veic853008@pec.istruzione.it](mailto:veic853008@pec.istruzione.it) 🌐

Data e protocollo digitale

Ai Revisori dei Conti

e p.c. al DSGA

Oggetto: Adozione Piano annuale dei flussi di cassa - esercizio 2026 e trasmissione ai Revisori dei Conti.

- Visto il Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle Amministrazioni Pubbliche;
- Visto il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante il Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;
- Visto il D.P.R. 4 settembre 2013, n. 132, recante il regolamento concernente le modalità di adozione dei regolamenti e i criteri di adozione del piano dei conti integrato;
- Visto il Decreto-Legge 30 dicembre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 28 febbraio 2025, n. 21, e in particolare l'art. 6, che introduce l'obbligo di adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per gli enti e gli organismi pubblici di cui all'art. 1, co. 2, del D.Lgs. n. 165/2001;
- Vista la circolare del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato che stabilisce le modalità di rappresentazione del Piano con l'Allegato 1 (2° livello del Piano dei Conti) e l'Allegato 3 (1° livello del Piano dei Conti), con ripartizione delle previsioni rispettivamente in 8/12 e 4/12;
- Vista la comunicazione del DSGA Iris Crosara, prot. n. 3524 del 30/03/2026, recante la proposta di predisposizione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 ai sensi dell'art. 6, co. 1, del D.L. n. 155/2024;
- Visto il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Istituto;
- Rilevato che il fondo di cassa all'inizio dell'anno ammonta a € 131.503,20;
- Ritenuto di dover procedere all'adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026, nel rispetto dei termini e delle modalità previsti dalla normativa vigente;

**ADOTTA**

**Art. 1 – Adozione del Piano**

È adottato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Comprensivo Statale 'Sottomarina Nord' per l'esercizio finanziario 2026, ai sensi dell'art. 6 del D.L. n. 155/2024, composto da:

- Allegato 1 rappresentazione al 2° livello del Piano dei Conti, con ripartizione delle previsioni in 8/12 (periodo 1° gennaio – 31 agosto 2026) e 4/12 (periodo 1° settembre – 31 dicembre 2026);
- Allegato 3 rappresentazione al 1° livello del Piano dei Conti, con ripartizione delle previsioni nelle medesime colonne 8/12 e 4/12.

### Art. 2 – Dati di sintesi

Il Piano evidenzia le seguenti previsioni principali per l'esercizio 2026:

Voce	8/12 (gen-ago)	4/12 (set-dic)
Fondo di cassa inizio anno	€ 131.503,20	–
Totale riscossioni (Trasferimenti correnti E.2)	€ 188.251,81	€ 94.125,91
Totale risorse disponibili	€ 319.755,01	€ 413.880,92
Spese correnti (U.1)	€ 252.150,81	€ 126.075,36
Spese c/capitale (U.2) – interamente c/competenza	€ 23.636,50	€ 11.818,25
Totale pagamenti	€ 275.787,31	€ 137.893,61
Fondo di cassa fine periodo	€ 43.967,70	€ 200,00

### Art. 3 – Pubblicazione

Il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa, comprensivo dei relativi allegati, è pubblicato nell'apposita sottosezione dell'Amministrazione Trasparente di questa Istituzione Scolastica denominata "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio", ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33, e successive modificazioni, entro i termini previsti dalla normativa vigente.

### Art. 4 – Trasmissione al Collegio dei Revisori dei Conti

Il presente decreto, unitamente al Piano e ai relativi allegati, è trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per la verifica di congruità prevista dall'art. 6, co. 2, del D.L. n. 155/2024, convertito con modificazioni dalla L. n. 21/2025.

### Art. 5 – Efficacia

Il presente decreto ha efficacia immediata dalla data di adozione.

Il Dirigente Scolastico  
Dott. Luigi Zennaro  
*Firmato digitalmente*