MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

ISTITUTO COMPRENSIVO "Ramiro Fabiani"

Via 4 Novembre, 82/84 -36048 BARBARANO MOSSANO (VI) Tel. 0444/886073

Cod. Fisc. 80023430244 - Cod. Mecc. VIIC87300R - http://www.icsbarbarano.edu.it
e-mail: segreteria@icsbarbarano.it – viic87300r@istruzione.it - P.E.C. viic87300r@pec.istruzione.it

Prot. n. (vedi segnatura) Barbarano Mossano, 30 marzo 2026

All'Amministrazione trasparente

All'Albo on line

DECRETO DIRIGENZIALE

OGGETTO: Adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, che dispone l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, comma 2, del D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano Annuale dei Flussi di Cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTA la Determina del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato del 14 febbraio 2025, n. 46, recante i modelli del Piano Annuale dei Flussi di Cassa che le Pubbliche Amministrazioni sono tenute a predisporre (in particolare l'Allegato 3 per gli enti e organismi pubblici non territoriali che adottano la contabilità finanziaria);

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa";

VISTA la nota della Direzione Generale per l'edilizia scolastica, le risorse e il supporto alle istituzioni scolastiche del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 0021133 del 26 febbraio 2026 (AOODGERS), recante istruzioni operative per l'adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, che ha prorogato il termine di adozione, in sede di prima applicazione, al mese di marzo 2026;

VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;

VISTA il Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Istituto con la delibera n. 21 del 20/01/2026;

CONSIDERATO che il Piano Annuale dei Flussi di Cassa è stato predisposto dalla DSGA sulla base del modello semplificato condiviso tra MIM e MEF-RGS (foglio PDC Integrato), articolato nei due periodi temporali gennaio-agosto e settembre-dicembre, come previsto dalla citata nota MIM prot. n. 0021133/2026;

VIIC87300R - ADB6969 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002295 - 30/03/2026 - VI.3 - I

CONSIDERATO che il Piano annuale dei flussi di cassa costituisce uno strumento essenziale per la programmazione finanziaria dell'Istituzione Scolastica e per il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;

CONSIDERATA la milestone M1C1-72bis del PNRR, che prevede interventi volti a favorire un'accelerazione nel percorso di miglioramento dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni;

CONSIDERATO che le previsioni di cassa sono state determinate tenendo conto: della programmazione definitiva del Programma Annuale 2026 comprensiva delle variazioni, dell'andamento effettivo degli incassi e dei pagamenti alla data di predisposizione, della natura e del calendario delle singole voci di entrata e di spesa, del fondo di cassa al 1° gennaio 2026 pari a euro 106.804,19;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI/BIS;

RILEVATA la necessità di garantire la coerenza tra lo stanziamento di cassa di bilancio e il Piano annuale dei flussi di cassa, come evidenziato dalla Corte dei Conti;

NELL'ESERCIZIO delle proprie funzioni di cui all'art. 25, comma 5, del D. Lgs. 165/2001 e agli artt. 3 e 4 del D.I. 129/2018;

DECRETA

Art. 1 – Adozione

È adottato il Piano Annuale dei Flussi di Cassa dell'Istituto Comprensivo Statale IC "R. Fabiani" Barbarano Mossano (VI) per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal D.S.G.A., che forma parte integrante e sostanziale del presente decreto (Allegato 1).

Art. 2 – Trasmissione ai Revisori dei Conti

Il presente decreto, unitamente al Piano adottato, è trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

Art. 3 – Pubblicazione

Il presente decreto è pubblicato nell'Albo Pretorio online dell'Istituto e nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale, ai sensi del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

Art. 4 – Aggiornamento

Il Piano sarà aggiornato entro 20 giorni dall'assegnazione delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico relative al periodo settembre-dicembre 2026, e comunque non oltre il 20 ottobre 2026, ai sensi della nota MIM prot. n. 0021133/2026. L'aggiornamento sarà adottato con separato atto dirigenziale e trasmesso nuovamente ai Revisori dei Conti.

ISTITUTO COMPRENSIVO BARBARANO MOSSANO

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa MARIETTA RANAUDO
Firmato digitalmente da MARIETTA RANAUDO

Firmato digitalmente da MARIETTA RANAUDO