

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE

“VAL LIONA”



Via San Giovanni Bosco, 4
36040 SOSSANO (VI)
Tel. 0444 888143
viic89000e@istruzione.it
www.icsossano.edu.it



AGLI ATTI

Oggetto: Determina adozione del Piano annuale dei flussi di cassa dell'IC “Val Liona” di Sossano – VI-

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO che, tra le riforme abilitanti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), l'Italia si è impegnata a realizzare, in linea con le raccomandazioni della Commissione europea, la Riforma n. 1.11 - Riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni e delle autorità sanitarie;

CONSIDERATO che, nell'ambito della revisione del PNRR, è stata introdotta, tra le altre, la milestone M1C1-72 bis, con la quale sono state previste nuove misure per la riduzione dei tempi di pagamento delle amministrazioni pubbliche;

VISTO l'art. 6, c. 1, del D.L. 19/10/2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 09/12/2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2, del D.Lgs. 30/03/2001, n. 165, adottano 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;

CONSIDERATO che, ai sensi del citato art. 6, c. 1, del D.L. n. 155/2024, il piano annuale dei flussi di cassa è redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato;

TENUTO CONTO che, per le Amministrazioni centrali dello Stato, trova applicazione la disciplina del piano finanziario dei pagamenti di cui artt. 23, c. 1-ter e 34 della L. 31/12/2009, n. 196;

VISTO l'art. 6, c. 2, del richiamato D.L. n. 155/2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

RILEVATA l'esigenza di predisporre, in attuazione del menzionato art. 6, c. 1, del D.L. n. 155/2024, i modelli del piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche di cui all'art. 1, c. 2, del D.L. n. 165/2001, in coerenza con i relativi sistemi contabili vigenti;

VISTA la determina MEF-RGD n. 46 del 14/02/2025 secondo cui il piano annuale dei flussi di cassa di cui all'art. 6, c. 1, del D.L. 19/10/2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla L. 09/12/2024, n. 189, è redatto sulla base dei modelli di cui agli allegati 1, 2, 3 e 4, costituenti parte integrante della citata determina;

RILEVATO che le istituzioni scolastiche, quali Enti e organismi pubblici non territoriali, debbano adottare il modello di cui all'allegato 3 ai sensi dell'art. 1, c. 2, del D.Lgs. 30/03/2001, n. 165;

VISTO il programma annuale 2026 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 15 del 28/01/2026;

DETERMINA

- 1) di adottare il Piano Annuale dei Flussi di Cassa relativo all'Esercizio Finanziario 2026, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;
- 2) di disporre il presente documento all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, c. 2, del D.L. 155/2024;

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa *Elisa LANZONI*