

FUTURA

LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PRIMO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA



Quinto Istituto Comprensivo Statale "Donatello"



35132 Padova, Via Pierobon, 19/b – tel. 049 8207250 – mail: pdic882006@istruzione.it – pec: pdic882006@pec.istruzione.it
Codice Fiscale: 92200170287 - Codice univoco ufficio per la trasmissione della fattura elettronica: UFJDAY

DETERMINA DI ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

- **VISTO** il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante «Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche»;
- **VISTO** l'art. 6 del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, che introduce l'obbligo per le Amministrazioni Pubbliche di adottare un piano dei flussi di cassa per garantire il monitoraggio dei tempi di pagamento e il rispetto delle **Milestone PNRR**;
- **RICHIAMATA** la Circolare MEF-RGS n. 1/2024 relativa alle modalità di monitoraggio dei debiti commerciali e alla programmazione della cassa;
- **VISTO** il Programma Annuale 2026 (Modello A) approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 79 del 10/02/2026;
- **PRESO ATTO** dell'istruttoria tecnica e della **Relazione Illustrativa predisposta dal DSGA**, dalla quale emerge la piena sostenibilità finanziaria dell'Istituzione Scolastica per l'e. f. 2026;
- **CONSIDERATO** che la predetta Relazione evidenzia un Fondo di Cassa iniziale di € **65.355,96** e una liquidità finale programmata e sostenibile, garantita anche attraverso l'utilizzo strategico **dell'Avanzo di Amministrazione** per la copertura dei flussi legati ai progetti PNRR e alle spese di personale;

- **RITENUTO** di dover procedere all'adozione del Piano dei flussi di cassa per assicurare il regolare adempimento delle obbligazioni e il rispetto dell'Indice di Tempestività dei Pagamenti;

ADOTTA

IL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA per l'Esercizio Finanziario 2026, parte integrante del presente provvedimento.

DISPONE

1. **DI RECEPIRE** integralmente i contenuti della **Relazione Illustrativa del DSGA**, con particolare riferimento alla **Clausola di Salvaguardia e Revisione Dinamica**, che prevede il monitoraggio trimestrale dei flussi in entrata e comunque la verifica secondo la scansione temporale dell'anno finanziario in 8/12 e 4/12 per l'eventuale riallineamento delle previsioni di spesa in caso di ritardi nelle erogazioni ministeriali/UE.
2. **DI TRASMETTERE** il presente atto, unitamente alla Relazione del DSGA, ai **Revisori dei Conti** per il prescritto parere di regolarità contabile ove previsto e necessario.

Padova, 31/03/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
(*Dott.ssa Maria Josella Turcarolo*)
Firmato ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme
collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.