Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROSSANO 1
Scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondarie a Indirizzo Musicale
Sede centrale e amministrativa: Via Martucci, 18 – 87064 Corigliano-Rossano (CS)
Codice meccanografico: CSIC8AM004 – Codice fiscale: 97028290787 – Tel. 0983/521143
Codice IPA: istsc_csic8am004 – Codice univoco di fatturazione: UF2MCT
e-mail: csic8am004@istruzione.it – PEC: csic8am004@pec.istruzione.it – Sito web: www.icrossano1.edu.it

Prot. n. vedasi segnatura

ISTITUTO COMPRENSIVO - ROSSANO 1-ROSSANO
Prot. 0014179 del 16/10/2026
VI (Uscita)

Ai Revisori dei Conti
Al sito web dell'IC Rossano 1
Al Consiglio di Istituto
Atti Bilancio

OGGETTO: Decreto di adozione della Dirigente Scolastica del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – Esercizio Finanziario 2026 – aggiornamento.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

VISTE le note MIM integrative del 26/03/2026, del 23/03/2026 e prot. n. 25127 del 20/03/2026 di aggiornamento del modello semplificato;

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative";

VISTO l'art. 6 del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 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. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ed in particolare l'art. 25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

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 delibera del Consiglio d'Istituto di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

CONSIDERATO che i progetti PNRR sono stati portati a termine, sebbene vi siano ancora fondi da incassare e sia prevista la radiazione di alcune somme a bilancio una volta che il MIM avrà concluso i relativi controlli e accreditamenti;

CONSIDERATO che per i suddetti progetti sono già stati creati gli impegni di spesa;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026 comprensivo dell'Allegato, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi con prot. n. 14123 del 15/10/2026;

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;

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;

nell'esercizio delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica,

DECRETA

l'adozione del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'anno 2026, con i dati previsionali per l'intero esercizio, articolato nei due periodi temporali gennaio–agosto e settembre–dicembre, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento.

Il presente Decreto, corredato dall'Allegato – modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa, viene trasmesso all'Organo di revisione interna dell'Ente per la verifica prevista dal menzionato art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Anna Maria VECCHIO
Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD e normativa connessa