ISTITUTO COMPRENSIVO N. 14 SAN FRANCESCO DI PAOLA
ISTITUTO A INDIRIZZO MUSICALE
Via Olimpia n. 37 - Rione San Licandro - 98168 Messina - Tel. e Fax 090/40868
Codice fiscale: 97062120833 - Codice univoco UFBIDR - Codice IPA istsc_meic86500v - Codice AUSA 0000333356
PEO: meic86500v@istruzione.it - PEC: meic86500v@pec.istruzione.it
http://www.icsanfrancescodipaola-me.edu.it

-Ai Revisori dei Conti
-Al sito web IC n. 14 San Francesco di Paola – ME-
-Al Consiglio di Istituto
-Atti Bilancio

OGGETTO: Decreto di adozione del Dirigente Scolastico del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio Finanziario 2026 (secondo periodo).

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

-VISTA la Nota **MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026** avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi 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. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 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;

-ESAMINATO l'atto di predisposizione del modello semplificato del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 comprensivo dell'Allegato 1, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi con prot. n. 7724 del 07/10/2026;

-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 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 Piano dei Flussi di Cassa è stato aggiornato dal Direttore SGA nel corso dell'Esercizio Finanziario, entro 20 giorni dall'assegnazione da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico, per il periodo settembre-dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre dell'anno di riferimento.

Il presente Decreto corredato dall'Allegato 1 – 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.

F.TO IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Mariacristina Costanzo
Firmato digitalmente ai sensi del c.d.
Codice dell'Amministrazione digitale
e norme ad esso connesse

MARIACRISTINA COSTANZO
07.10.2026 13:01:07 CEST