Istituto Comprensivo Statale "Guido Monaco"

SEDE: Largo Champcevinel - 52016 RASSINA
Castel Focognano (Arezzo)
CF: 80003220516 – cod. MIUR: ARIC82900L - tel.0575. 591118
http://www.icscastelfocognano.edu.it
email: aric82900l@istruzione.it - PEC: aric82900l@pec.istruzione.it

ICS"Guido Monaco"Castel Focognano
Prot. 0005144 del 16/10/2026
VI-3 (Uscita)

OGGETTO: DECRETO DI AGGIORNAMENTO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, recante l'obbligo per le amministrazioni pubbliche di adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un Piano annuale dei flussi di cassa;
VISTO l'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, che include le istituzioni scolastiche tra le amministrazioni pubbliche;
VISTA la Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025, con la quale sono stati pubblicati i modelli per la predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa;
VISTO il decreto interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante il Regolamento di contabilità delle istituzioni scolastiche;
VISTO il Programma Annuale dell'esercizio finanziario , approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 78 del 13 /02/2026;
TENUTO CONTO della predisposizione del Programma Annuale dei Flussi di Cassa effettuata il 34/03/2026;
VISTA la nota ministeriale prot. 79808 del 08/10/2026, con la quale ricorda le istituzioni scolastiche la scadenza perentoria entro il mese di ottobre per l'aggiornamento del Piano dei Flussi di cassa;
RITENUTO, in via prudenziale e nell'ottica di una corretta programmazione finanziaria e di una gestione trasparente della cassa, di procedere all'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa, adottando Il modello 3 allegato alla Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025;
ACQUISITA la collaborazione tecnica del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per la predisposizione dei dati previsionali di incasso e pagamento;

DECRETA

Art. 1 – Adozione del Piano
È adottato il Piano annuale dei flussi di cassa aggiornato al 31/08/2026 dell'Istituzione scolastica ICS "Guido Monaco", relativo all'esercizio finanziario 2026, redatto ai sensi dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, sulla base dei modelli pubblicati dalla Ragioneria Generale dello Stato.

Art. 2 – Contenuto e coerenza contabile
Il Piano annuale dei flussi di cassa:

- espone la previsione dei flussi di incasso e di pagamento articolati su base temporale;
- è coerente con il Programma Annuale dell'esercizio finanziario di riferimento;
- è redatto tenendo conto delle risultanze contabili disponibili e dei dati di monitoraggio dei flussi di cassa.

Art. 3 – Finalità

Il Piano è adottato al fine di:

- garantire una corretta programmazione della gestione di cassa;
- favorire il rispetto dei tempi di pagamento;
- prevenire eventuali situazioni di tensione finanziaria;
- assicurare la trasparenza e la tracciabilità dei flussi finanziari.

Art. 4 – Trasmissione e controllo

Il presente decreto e il Piano annuale dei flussi di cassa allegato sono trasmessi al Collegio dei Revisori dei Conti per le verifiche di regolarità amministrativa e contabile di competenza.

Art. 5 – Conservazione e pubblicità

Il Piano annuale dei flussi di cassa e iI presente decreto sono conservati agli atti dell'Istituzione scolastica è sono pubblicati sul sito istituzionale nell'area "Amministrazione Trasparente" ->Bilanci ->Bilancio Preventivo e Consuntivo nei termini di legge.

Rassina, 15/10/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Cristina Giuntini