



ISTITUTO COMPRENSIVO "GAUDENZIO FERRARI"

via Marconi, 9 - 28015 MOMO (NO)
tel. 0321 926134 - e-mail: noic817009@istruzione.it
codice fiscale 80010620039



Momo, data e protocollo come da segnatura

ALL'ALBO ON LINE

ALL'AMMINISTRAZIONE TRASPARENTE

AGLI ATTI

Oggetto: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa a.f. 2026 - aggiornamento

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6 del D.L. 19 ottobre 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 Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la nota MIM prot. n. 79808 dell'8 ottobre 2026, recante indicazioni operative per l'aggiornamento e l'adeguamento del Piano annuale dei flussi di cassa entro il termine perentorio del 20 ottobre 2026;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 30 del 28/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 19/10/2026 prot. n. 9081;

RILEVATA la necessità di procedere alla formale adozione e al contestuale aggiornamento del suddetto strumento di programmazione finanziaria;

VERIFICATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica;

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica;

DECRETA

Articolo 1 – Adozione e Aggiornamento

È adottato l'aggiornamento e l'adeguamento del **Piano annuale dei flussi di cassa** dell'Istituzione Scolastica per l'anno di riferimento, così come elaborato dal DSGA. Il Piano tiene conto dell'articolazione temporale definita dal Ministero (periodo gennaio–agosto e periodo settembre–dicembre).



I.C. "G. Ferrari"

Articolo 2 – Finalità e Invio

Il Piano allegato è finalizzato a garantire il monitoraggio costante del fabbisogno di liquidità e l'ottimizzazione dei flussi finanziari dell'istituto. Il presente provvedimento, unitamente ai modelli contabili compilati, viene trasmesso tempestivamente ai Revisori dei Conti per le verifiche di competenza e inserito nei sistemi gestionali ministeriali.

Articolo 3 – Pubblicazione

Il presente decreto viene pubblicato all'Albo Online e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale di questa scuola.

Il Dirigente Scolastico

Dott.ssa Chiara Brusati

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate,
il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa



Firmato dal Dirigente Scolastico
Dott.ssa Chiara Brusati
19/10/2026 12:04:46