ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "GUIDO DA BIANDRATE"

28061 BIANDRATE (Novara) - Via Roma 65
cod. fisc. 80014690038 - tel 0321/83131
email: noic81400t@istruzione.it - email pec: noic81400t@pec.istruzione.it
sito web: www.icbiandrate.edu.it

Ai Revisori dei Conti
Al sito web
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. AGGIORNAMENTO

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";
VISTA la Nota **MIM prot. n. 79808 del 08/10/2026** avente ad oggetto "Aggiornamento del Piano annuale dei flussi dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155;

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 n.62 del 10/02/2026 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. 6021 del 19/10/2026;**

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

Firmato digitalmente da CLAUDIA FALZONI

NOIC81400T - codiceAOO - REGISTRO PROTOCOLLO - 0006033 - 19/10/2026 - VI.3 - U

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 Piano dei Flussi di Cassa verrà 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.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Dott.ssa Claudia Falzoni

Firmato digitalmente da CLAUDIA FALZONI