

**FUTURA**

**LA SCUOLA  
PER L'ITALIA DI DOMANI**



Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione  
e del Merito



**Italiadomani**  
PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

## **ISTITUTO COMPRENSIVO SORELLE DE MARCHI**

Via De Marchi n.12, 24020 Gromo (BG)

Tel. 0346411111 Mail: bgic85100n@ISTRUZIONE.it - PEC: bgic85100n@PEC.istruzione.it

Codice Fiscale: 90017430167 - C.M.: BGIC85100N - C.U.U.: UF58HG

Prot. n. (Vedi segnatura)

Ai Revisori dei conti

Al Sito Web – Sezione *Amministrazione Trasparente*

Agli Atti della Scuola

**OGGETTO: Decreto di adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – Esercizio Finanziario 2026**

### **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**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 Delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 29/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

**VISTO** l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi con prot. n. 1720 del 30/03/2026;

**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 NICOLA FIORE**

**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**

- **Di adottare** il Piano annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nell'allegato "*Piano Annuale dei Flussi di Cassa*" redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto;
- **Di disporre** l'attuazione dello stesso ai fini della corretta gestione delle disponibilità liquide dell'Istituzione Scolastica;
- **Di trasmettere** copia del presente atto, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso all'Organo di Revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.
- **Di pubblicare** il presente decreto sul Sito Web Istituzionale alla sezione *Amministrazione Trasparente*, sottosezione *Bilanci*, ai sensi del D.Lgs. 33/2013;
- **Di trasmettere** il presente decreto al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti della Scuola;
- **Di disporre** immediata efficacia del presente atto e produzione dei relativi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo eventuali aggiornamenti che si renderanno necessari durante il corso dell'intero esercizio finanziario.

Gromo (BG), 30/03/2026

## **IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

Prof. Nicola Fiore

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005, Codice della Amministrazione Digitale, con successive modifiche e integrazioni e norme collegate