



Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO SUD 1 BRESCIA

Via G. Gheda, 18 – 25124 Brescia (BS) – tel. 030.3540537

e-mail: bsic8ap00p@istruzione.it PEC: bsic8ap00p@pec.istruzione.it Sito web: www.icsud1.edu.it
Codice fiscale: 98233870173 - C.M. BSIC8AP00P – Codice Univoco fatturazione: 66BFNX

Ai Revisori dei conti
e, p.c., al DSGA

Oggetto: Adozione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 2026 e trasmissione ai Revisori dei conti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO L'art 25 del D.Lgs. nr. 165/01 "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche" – con particolare riferimento al comma 2 ove il Dirigente Scolastico viene individuato quale Responsabile per la gestione finanziario contabile dell'Istituzione Scolastica;

VISTO Il Decreto Interministeriale MIUR/MEF nr. 129 del 28 agosto 2018 – rubricato "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell'articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n. 107";

VISTO Il D.L. 19 ottobre 2024 n. 155 rubricato "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" con particolare riferimento all'art. 6 comma 1;

VISTA La Legge nr 189 del 9 dicembre 2024 che ha convertito con modificazioni il D.L. 19 ottobre 2024 nr. 155;

VISTA La Determina MEF – RGS del 14 febbraio 2025 nr. 46;

VISTA La Circolare MEF-RGS nr 12 del 22 aprile 2025 "Enti e organismi pubblici - aggiornamento bilancio di previsione 2025. Ulteriori indicazioni sulle disposizioni di contenimento della spesa" – ove tra i controlli contabili prescritti agli organi preposti viene indicata la verifica dell'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA La Nota MIM prot. nr. 79908 del 08/10/2026 con oggetto "Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155";

VISTO Il Programma Annuale dell'I.S. approvato dal Consiglio di Istituto con Delibera. 40 del 20/01/2026;

VISTO Il Piano dei Flussi di cassa per il primo periodo dell'Esercizio Finanziario 2026, predisposto dal DSGA in servizio presso questa I.S. come assunto in atti giusto prot. N. 9873 del 12/10/2026

DETERMINA

L'Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, con l'aggiornamento nei termini che seguono:

- sostituzione delle previsioni dei primi otto mesi dell'anno con gli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi;
- riformulazione delle previsioni del periodo settembre-dicembre, tenendo conto delle variazioni al programma annuale.

F.to Digitalmente da
Il Dirigente Scolastico
Dott.ssa Lucia Donadoni

Firmato digitalmente da DONADONI LUCIA