



**FUTURA**



Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEU



Ministero dell'Università  
e del Merito

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

**PNRR ISTRUZIONE**

*Istituto Comprensivo "Don Giovanni  
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.  
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco  
UFTNLO

Prot. n. *vedi segnatura*

Ai Revisori dei Conti

Al sito di Istituto – sez Amministrazione Trasparente

Agli atti amministrativo-contabili

**Oggetto: Approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa - Anno 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" e s.m.i.;
- 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, relativo al Programma Annuale e all'anno finanziario, e l'art. 25, concernente la gestione amministrativo-contabile;
- VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa";
- VISTA la nota MIM prot. N. 21133 del 26/2/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative", che ha prorogato la scadenza al 31/03/2026;
- CONSIDERATO che sul sito del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono stati resi disponibili i modelli da utilizzare per la redazione del piano annuale dei flussi di cassa sopra indicato;
- CONSIDERATO che con deliberazione del Consiglio d'Istituto n. 13 del 16/02/2026 è stato approvato il Programma Annuale 2026;
- VISTO il Piano annuale dei flussi di cassa per l'anno 2026, predisposto dal DSGA utilizzando il modello pubblicato dalla Ragioneria Generale dello Stato e seguendo le indicazioni fornite dalla stessa, e ritenuto lo stesso meritevole di approvazione;
- RITENUTO il documento congruo e coerente con la programmazione finanziaria dell'Istituto e con le tempistiche attese per l'incasso delle entrate e il pagamento delle spese:



*Istituto Comprensivo "Don Giovanni  
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.  
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco  
UFTNLO

**Decreta**

**Art. 1 - Adozione del Piano**

È adottato 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 nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

**Art. 2 - Contenuto del Piano**

Il Piano dei flussi di cassa comprende il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti articolato in due periodi temporali (gennaio-agosto e settembre-dicembre), il dettaglio analitico delle entrate e delle spese per aggregato come indicato nell'allegato modello.

**Art. 3 - Impegni e responsabilità**

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ciascuno per le proprie competenze, si impegnano a:

- monitorare costantemente l'andamento dei flussi di cassa rispetto alle previsioni del Piano;
- adottare tempestivamente eventuali misure correttive in caso di scostamenti significativi;
- garantire il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- trasmettere regolarmente i dati gestionali al MIM tramite sistema SIDI/BIS;
- procedere ad eventuali aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste.

**Art. 4 - Trasmissione all'Organo di Revisione**

Il presente decreto, 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.

**Art. 5 - Comunicazione e pubblicazione**

Il presente decreto è:

- comunicato al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

**Art. 6 – Efficacia**



**FUTURA**

Finanziato  
dall'Unione europea  
NextGenerationEU



Ministero dell'Università  
e della Ricerca

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

**PNRR ISTRUZIONE**

*Istituto Comprensivo "Don Giovanni  
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.  
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco  
UFTNLO

Il presente decreto ha efficacia immediata e produce i suoi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo eventuali aggiornamenti adottati nel corso dell'esercizio 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO  
Argelli Savini Anna