



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
**ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "DUCA DEGLI ABRUZZI"**

Via Garibaldi, 90 - 26812 - Borghetto Lodigiano (LO) -  
C.M. LOIC80400A - C.F. 92517390156 - Cod. Fatturazione: UFCM00  
Tel. 0371/80389 - 80801 Fax 0371/269104  
p.e.c.: loic80400a@pec.istruzione.it - e-mail: loic80400a@istruzione.it  
Sito Web [www.icborghettolodigiano.edu.it](http://www.icborghettolodigiano.edu.it)

PROT. e data vedi segnatura

AGLI ATTI

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**VISTO** il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, concernente il "Regolamento recante le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" e, in particolare, l'art. 10, comma 3;

**VISTO** il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2026 (Modello A) e la Situazione Amministrativa Presunta (Modello C), regolarmente approvati dal Consiglio di Istituto con delibera n. 16 del 28/01/2026;

**PRESO ATTO** che il portale SIDI ad oggi non contempla una funzione per l'elaborazione del Piano Annuale dei Flussi di cassa;

**VISTA** la proposta di Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026 elaborata e presentata in formato extracontabile dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) in data 26/02/2026, corredata da apposita relazione illustrativa;

**ACCERTATO** che il prospetto assicura la piena copertura finanziaria dei pagamenti programmati, scongiurando il ricorso ad anticipazioni di cassa, e garantisce il mantenimento di un saldo positivo in ogni singola mensilità;

**DECRETA**

**Art. 1 (Adozione)**

È adottato, per le motivazioni espresse in premessa, il **Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026**, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale.

**Art. 2 (Trasmissione e Controlli)**

Il presente decreto, unitamente al Piano dei Flussi di Cassa e alla Relazione illustrativa del DSGA, è formalmente trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per gli adempimenti di competenza, entro i termini di legge.

**Art. 3 (Esecuzione e Monitoraggio)**

Il DSGA è incaricato del costante monitoraggio dei flussi finanziari per garantire che la realizzazione delle entrate e il decorso dei pagamenti rispettino le previsioni del Piano, segnalando tempestivamente allo scrivente eventuali scostamenti rilevanti.

Il Dirigente Scolastico  
Maria Grazia Casagrande

Firmato digitalmente da Casagrande Maria Grazia

LOIC80400A - A059ADKICBORGHETTOLOD - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000919 - 26/02/2026 - VI.3 - U