

FUTURA

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



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PRIMO NAZIONALE DI PRESSIONE E RESILLENZA

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "P. THOUAR E L. GONZAGA"

Via Tabacchi 15/a, Milano - te 02 88440480 – 02 88464707 c.f. 80128490150 - C.M. MIIC8CD00E Scuole aggregate:
Scuola Primaria "THOUAR - GONZAGA" - Via Brunacci 2/4 - Scuola Primaria "G. PIOLTI DE' BIANCHI - G. STAMPA" - Via Gentilino 10/14
- Scuola Secondaria I grado "O. TABACCHI" - Via Tabacchi 15/a
Scuola Primaria e Secondaria I grado a ordinamento musicale "F. GAFFURIO" – Via Corsico 6

Ai Revisori dei Conti

Al Consiglio di Istituto

Al Direttore SGA dott.ssa Morena Rocco

Al sito web – Amministrazione Trasparente

**OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA – EF 2026 –
AGGIORNAMENTO A SEGUITO DI NUOVE ISTRUZIONI OPERATIVE MIM**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, dott.ssa Morena Rocco

VISTO il Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;

VISTO in particolare l'art. 6, comma 1, del citato decreto-legge, che prevede l'adozione entro il 28 febbraio di ciascun anno del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO l'art. 6, comma 2, del medesimo decreto-legge, relativo alle verifiche dei Revisori dei Conti;

VISTA la Determina MEF – RGS n. 46 del 14/02/2025;

VISTA la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito prot. n. 21133 del 26/02/2026, recante "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa – Istruzioni operative";

VISTO il Programma Annuale EF 2026 approvato dal Consiglio di Istituto;

VISTO il PTOF vigente;

RICHIAMATO il proprio precedente decreto prot. n. 0003185 del 20/02/2026, con il quale è stato adottato il Piano annuale dei flussi di cassa EF 2026 secondo il modello di cui all'Allegato 3 della Determina MEF-RGS n. 46/2025, articolato su base trimestrale;

Firmato digitalmente da ADRIANA COLLOCA

CONSIDERATO che il Piano già adottato è stato predisposto sulla base dei dati contabili dell'Istituzione scolastica e risulta coerente con la programmazione finanziaria dell'ente;

RITENUTO opportuno, alla luce delle nuove istruzioni ministeriali, adeguare la rappresentazione del Piano annuale dei flussi di cassa alla nuova articolazione temporale, salvaguardando integralmente i dati previsionali già elaborati;

PRESO ATTO della proposta di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa predisposta dal Direttore SGA, dott.ssa Morena Rocco, in qualità di responsabile finanziario dell'Istituzione scolastica;

DECRETA

ART. 1 – RECEPIMENTO DELLE NUOVE ISTRUZIONI

Di recepire integralmente le istruzioni operative emanate dal Ministero dell'Istruzione e del Merito con nota prot. n. 21133 del 26/02/2026, adottando il modello semplificato di Piano annuale dei flussi di cassa articolato nei periodi gennaio–agosto (8/12) e settembre–dicembre (4/12).

ART. 2 – SALVAGUARDIA DEL PIANO PRECEDENTE

Di confermare la validità sostanziale del Piano annuale dei flussi di cassa EF 2026 già adottato con decreto prot. n. 0003185 del 20/02/2026, riconoscendone la coerenza con i dati contabili e programmatici dell'Istituzione scolastica, e di considerare il medesimo quale base istruttoria del presente provvedimento.

ART. 3 – ADOZIONE DEL NUOVO PIANO

Di adottare il nuovo Piano annuale dei flussi di cassa EF 2026, allegato al presente provvedimento, rielaborato secondo il modello semplificato previsto dal MIM, mediante riclassificazione delle medesime previsioni finanziarie già definite, senza variazione dei volumi complessivi di entrata e di spesa.

ART. 4 – AGGIORNAMENTO DEL PIANO

Di disporre che il Piano sia aggiornato nel corso dell'esercizio secondo le modalità e i termini previsti dalle istruzioni ministeriali, con particolare riferimento all'aggiornamento successivo all'assegnazione delle risorse per il periodo settembre–dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre.

ART. 5 – TRASMISSIONE AI REVISORI

Di trasmettere il Piano annuale dei flussi di cassa ai Revisori dei Conti per le verifiche di competenza ai sensi dell'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024.

ART. 6 – PUBBLICITÀ

Di disporre la pubblicazione del presente provvedimento e del relativo Piano nella sezione “Amministrazione Trasparente” del sito istituzionale.

Milano, 25/03/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

dott.ssa Adriana Colloca