

**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 d'Istituto**

**Al Direttore SGA dott.ssa Morena Rocco**

**Al sito internet istituzionale sez. Amministrazione Trasparente**

**SEDE**

**OGGETTO: ADOZIONE PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA EF 2026**

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

in collaborazione con il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi;

**VISTO** il Decreto-Legge 19 ottobre 2024, n. 155 recante "*Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali*" convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;

**VISTO** in particolare l'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, il quale, al fine di rafforzare le misure già previste per la riduzione dei tempi di pagamento, dando attuazione alla milestone M1C1-72 bis del PNRR, dispone che le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

**VISTO** l'articolo 6, comma 2, del richiamato decreto-legge n. 155 del 2024, il quale attribuisce al competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile (per le II. SS. i Revisori dei Conti) il compito di verificare che sia predisposto il piano dei flussi di cassa;

**VISTA** la Determina MEF RGS RR n° 46 del 14/02/2025;

**VISTO** il **Programma Annuale EF 2026** approvato dal Consiglio di istituto con **deliberazione n.14 del 11.12.2025**;

**Firmato digitalmente da ADRIANA COLLOCA**

- VISTO** il **PTOF**, piano triennale dell'offerta formativa approvato dal Consiglio di istituto con **deliberazione n.38 del 10.12.2025** e in coerenza con le previsioni del piano stesso;
- RILEVATA** l'esigenza di predisporre, in attuazione del menzionato articolo 6, comma 1, del decreto-legge n. 155 del 2024, il piano annuale dei flussi di cassa per le amministrazioni pubbliche cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001, in coerenza con i relativi sistemi contabili vigenti;
- VISTA** **la proposta di PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA per le amministrazioni pubbliche cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo n. 165 del 2001 predisposta dal Direttore SGA, in qualità di responsabile finanziario dell'amministrazione;**

#### **ADOTTA**

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 6, comma 1, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, l'allegato Piano Annuale dei Flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2025;

#### **DISPONE**

##### **ART. 1 - AGGIORNAMENTO**

Al termine di ciascun trimestre, entro 20 giorni, le previsioni di entrata e di spesa saranno sostituite, a cura del Funzionario EQ titolare di incarico triennale di Direttore SGA, dott.ssa Morena Rocco, in qualità di responsabile finanziario dell'amministrazione, con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio dovrà essere ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

##### **ART. 2 - VERIFICHE**

La trasmissione dell'allegato Piano Annuale dei Flussi di cassa EF 2025 al Collegio dei Revisori dei Conti per le verifiche previste dall'articolo 6 comma 2 del Decreto-Legge n.155 del 2024, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;

##### **ART. 3 - PUBBLICITA' E TRASPSARENZA**

La pubblicazione dell'allegato Piano Annuale dei Flussi di cassa EF 2026 al sito internet istituzionale, nella sezione Amministrazione Trasparente.

Milano, 19/02/2026

Il Dirigente Scolastico  
**Dott.ssa Adriana Colloca**