



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "E.S. VERJUS"

Viale Paganini, 21 - 28047 OLEGGIO (NO)

Tel. 0321-91226 - www.icologgio.edu.it

E-mail: noic81600d@istruzione.it - Pec: noic81600d@pec.istruzione.it

Codice Univoco Fatturazione Elettronica: UFBNMX - C.F. 80010700039

Prot. e data (vedi segnatura informatica)

Oggetto: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'Esercizio Finanziario [Anno] (Art. 6, comma 2, D.L. 155/2024 convertito in L. 189/2024).

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 D.L. 28 agosto 2018, n. 129, recante "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, convertito con modificazioni dalla L. 17 dicembre 2024, n. 189, e in particolare l'art. 6, comma 2, che impone alle pubbliche amministrazioni l'adozione di un piano annuale dei flussi di cassa, finalizzato a garantire la tempestività dei pagamenti (Milestone M1C1-72 bis del PNRR);
- **VISTA** la delibera del Consiglio di Istituto n. 39 del 09/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;
- **CONSIDERATA** la necessità di programmare tempestivamente i pagamenti in base alle risorse effettivamente disponibili, al fine di evitare ritardi e la formazione di debiti pregressi, garantendo il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- **VISTO** il Piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) in data 10/03/2026 inviato con prot. 2593;
- **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;

DECRETA

Articolo 1 - Adozione

È adottato, per l'esercizio finanziario [Anno], il "Piano annuale dei flussi di cassa" dell'Istituto [Nome dell'Istituto], che costituisce parte integrante e sostanziale del presente provvedimento (Allegato 1).

Articolo 2 - Monitoraggio e Aggiornamento

La gestione dei flussi di cassa sarà oggetto di monitoraggio continuo. Il DSGA è incaricato di verificare trimestralmente la tenuta del piano e di proporre eventuali aggiornamenti al Dirigente Scolastico, qualora si verificassero scostamenti significativi tra gli incassi previsti e i pagamenti da effettuare.

Articolo 3 - Trasmissione all'Organo di Revisione

Il presente provvedimento, unitamente al Piano annuale dei flussi di cassa allegato, è trasmesso all'Organo di Revisione (Revisori dei Conti) per i controlli di regolarità amministrativo-contabile di competenza.

Articolo 4 - Pubblicità e Trasparenza



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "E.S. VERJUS"

Viale Paganini, 21 - 28047 OLEGGIO (NO)

Tel. 0321-91226 - www.icoleggio.edu.it

E-mail: noic81600d@istruzione.it - Pec: noic81600d@pec.istruzione.it

Codice Univoco Fatturazione Elettronica: UFBNMX - C.F. 80010700039

Ai fini dell'assolvimento degli obblighi di trasparenza, il presente Decreto e il relativo Piano allegato saranno pubblicati sul sito web istituzionale della scuola, nella sezione "Amministrazione Trasparente".

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Ing. Claudia Faccin

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3, comma 2 del D.Lgs. 39/1993)