



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE
Vicolo Giovanni XXIII, 68 - 35010 San Giorgio in Bosco (PD)
tel. 049-9450890
mail: pdic859005@istruzione.it pec: pdic859005@pec.istruzione.it
Codice Fiscale 81004190286 Cod. Mecc. PDIC859005

Protocollo e data (vedi segnatura)

Ai Revisori dei conti dell'Istituto
Al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Agli Atti

DECRETO DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa – esercizio finanziario 2026

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

VISTO l'articolo 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, che dispone l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa e la relativa verifica da parte dell'organo di revisione;

VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;

VISTO il D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132, concernente il piano dei conti integrato;

RICHIAMATE le note MIM prot. n. 2284 del 6 febbraio 2026 e prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, contenenti le indicazioni per la predisposizione e l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa delle istituzioni scolastiche;

CONSIDERATO che, secondo le istruzioni ministeriali, il Piano è aggiornato entro il 20 ottobre 2026, sostituendo le previsioni del periodo gennaio–agosto con gli incassi e i pagamenti effettivi e aggiornando le previsioni settembre–dicembre, in considerazione delle variazioni al Programma annuale;

VISTA la proposta di aggiornamento predisposta dal DSGA Maria Antonia Gargano, recante data 19 ottobre 2026, acquisita al protocollo d'Istituto n. 0010147 del 19/10/2026, classificazione VI.2, quale Allegato 3 – Piano annuale dei flussi di cassa, esercizio 2026;

PRESO ATTO dei dati effettivi al 31 agosto 2026 e delle previsioni cumulative al 31 dicembre 2026 risultanti dal prospetto allegato, parte integrante e sostanziale del presente provvedimento;

DECRETA

Art. 1 – Aggiornamento del Piano

È adottato l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, su proposta del DSGA, secondo il prospetto prot. n. 0010147 del 19/10/2026, allegato al presente decreto quale parte integrante e sostanziale.

Art. 2 – Quadro riepilogativo

Firmato digitalmente da SMURRA LINDA

Si dà atto che il Piano aggiornato espone un fondo di cassa iniziale di € 40.044,30; riscossioni effettive gennaio–agosto pari a € 55.679,70; pagamenti effettivi gennaio–agosto pari a € 64.654,77; fondo di cassa al 31 agosto di € 31.069,23. Le previsioni cumulative al 31 dicembre indicano riscossioni per € 226.410,07, pagamenti per € 266.294,37 e fondo di cassa finale previsto di € 160,00.

Art. 3 – Monitoraggio

Il DSGA cura il costante monitoraggio degli incassi e dei pagamenti e segnala tempestivamente gli scostamenti dalle previsioni, con particolare riguardo all’equilibrio di cassa e al rispetto dei termini di pagamento. Eventuali ulteriori aggiornamenti saranno disposti con successivo provvedimento.

Art. 4 – Trasmissione e verifica

Il presente decreto e il Piano aggiornato sono trasmessi ai Revisori dei conti per la verifica di cui all’art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024, convertito dalla L. n. 189/2024. Il provvedimento è conservato agli atti e pubblicato secondo gli obblighi di trasparenza applicabili.

Allegato: Piano annuale dei flussi di cassa aggiornato – E.F. 2026, prot. n. 0010147 del 19/10/2026 (Allegato 3).

La Dirigente Scolastica
prof.ssa Linda Smurra