MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER IL LAZIO
ISTITUTO COMPRENSIVO "*VIA RUGANTINO 91*"
Scuola dell'Infanzia – Primaria – Secondaria di Primo Grado
Via dell'Aquila Reale n.50 – 00169 Roma ☎ 06260149 – ☎Fax 0623279252
Ambito 4 – Cod. Fis. 97663710586 – Cod. Mec. RMIC8CT007
www.icrugantino91.edu.it
✉ **e-mail**: rmic8ct007@istruzione.it-rmic8ct007@pec.istruzione.it

---

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

ADOZIONE

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024,n. 189, che obbliga le istituzioni scolastiche ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi;

VISTO l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 16/10/2026, con nota prot. n. 8320;

PRESO ATTO della predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto secondo il modello semplificato di cui alla nota del MIM prot.n. 21133 del 26 febbraio 2026 e articolato secondo la programmazione 8/12 – 4/12;

VERIFICATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica;

RITENUTO che il Piano proposto risponde ai requisiti normativi e contiene un cronoprogramma dettagliato e realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per l'esercizio 2026;

Firmato digitalmente da VENTURA ANNALISA

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica;

ADOTTA

il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nell'allegato **PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA** redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Il presente provvedimento, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso all'Organo di Revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.

Roma, li 16/10/2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof.ssa Annalisa Ventura

Firmato digitalmente da VENTURA ANNALISA

Firmato digitalmente da VENTURA ANNALISA