



ISTITUTO COMPRESIVO "MUZIO CAPPELLETTI"- ALLERONA

Via Sant'Abbondio n. 1 – 05011 Allerona (TR) - c.f. 90009740557

Tel. 0763/624116 - 0763/624486 - 0763/624497

mail tric81700x@istruzione.it PEC tric81700x@pec.istruzione.it internet www.icoallerona.edu.it

Prot. e data informatici

DETERMINA DIRIGENZIALE

Oggetto: Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la nota del DSGA prot. n. 1462 del 20/02/2026;

Visto l'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189;

Visto il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

Visto in particolare:

- l'art. 4, concernente la gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche, improntata ai principi di efficacia, efficienza ed economicità;
- l'art. 5, relativo alla redazione del Programma Annuale quale documento di previsione delle entrate e delle spese;
- l'art. 10, relativo alla verifica degli equilibri di bilancio e alle conseguenti misure di assestamento;

Visto il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.24 del 21.01.2026 Verbale n 4, corredato del parere dei Revisori dei conti Verbale n 2026/001;

Considerato che il Piano annuale dei flussi di cassa costituisce strumento attuativo del Programma Annuale, funzionale alla pianificazione temporale degli incassi e dei pagamenti, al mantenimento degli equilibri finanziari e alla prevenzione di eventuali tensioni di liquidità;

Preso atto che il Piano è stato redatto secondo i modelli ministeriali vigenti ed è articolato secondo la programmazione 8/12 – 4/12, in coerenza con le disposizioni normative in materia di gestione provvisoria e programmazione finanziaria;

Ritenuto di dover procedere alla formale adozione del suddetto Piano quale atto di competenza dirigenziale, nell'ambito dei poteri di gestione di cui all'art. 25 del D.Lgs. 165/2001;

DECRETA

il Piano annuale dei flussi di cassa dell'Istituzione scolastica per l'esercizio finanziario 2026, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale.

Dispone che il Piano sia oggetto di costante monitoraggio ai fini della salvaguardia degli equilibri finanziari e che eventuali scostamenti significativi siano tempestivamente sottoposti agli organi competenti per le necessarie determinazioni.

Il presente provvedimento è pubblicato all'Albo online dell'Istituzione scolastica e nella sezione "Amministrazione Trasparente" ed è immediatamente esecutivo.

La DIRIGENTE SCOLASTICA
Prof.ssa Chiara PATACCHINI
(f.to digitalmente)

F