ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GIAVERA DEL MONTELLO
Comuni di Giavera del Montello e Nervesa della Battaglia
Via Bombardieri del Re, 12 – 31040 Nervesa della Battaglia (TV)
Cod. Fisc. 83006070268 | Cod. Mecc. TVIC83700A
Tel. 0422.885406 | TVIC83700A@istruzione.it | TVIC83700A@pec.istruzione.it

Ai Revisori dei conti
Al DSGA
Agli atti amministrativo-contabili

OGGETTO: Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa - E.F. 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6, commi 1 e 2, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189;
VISTO il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165 e, in particolare, l'art. 25;
VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, recante il Regolamento sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche;
VISTA la Determina MEF-RGS n. 46 del 14 febbraio 2025;
VISTA la Circolare MEF-RGS n. 12 del 22 aprile 2025;
VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 6 febbraio 2026;
VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, che prevede la predisposizione del Piano a cura del DSGA, l'adozione con apposito atto del Dirigente scolastico e la successiva trasmissione ai Revisori dei conti;
VISTA la Nota MIM prot. n. 25127 del 20 marzo 2026;
VISTO il Programma Annuale E.F. 2026 [approvato con delibera n.216 del 12/02/2026;
VISTO l'Atto del DSGA prot. n. 10134 del 20/10/2026 di predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa, con i relativi allegati;
ESAMINATO il Piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal DSGA secondo il modello semplificato MIM-MEF-RGS;
RILEVATA la coerenza complessiva del Piano con i dati contabili disponibili, con le previsioni di incasso e pagamento e con le esigenze di sostenibilità della gestione di cassa;

DECRETA

Art. 1 - Adozione
l Piano aggiornato sostituisce quello precedentemente adottato con decreto prot. n. 2079 del 02/03/2026. il Piano annuale dei flussi di cassa predisposto dal DSGA aggiornato alla data del 20/10/2026 è allegato al presente decreto quale parte integrante e sostanziale.

Art. 2 - Contenuto
Il Piano è articolato nei periodi gennaio-agosto e settembre-dicembre ed è formato sulla base del modello semplificato MIM-MEF-RGS, con raccordo tra il piano dei conti delle istituzioni scolastiche e il piano dei conti integrato.

Art. 3 - Trasmissione ai Revisori
Il presente decreto e il Piano allegato sono trasmessi ai Revisori dei conti dell'Istituzione scolastica per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. n. 155/2024 e per la relativa verbalizzazione.

Firmato digitalmente da GIADA SIGNORI

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI GIAVERA DEL MONTELLO
Comuni di Giavera del Montello e Nervesa della Battaglia
Via Bombardieri del Re, 12 – 31040 Nervesa della Battaglia (TV)
Cod. Fisc. 83006070268 | Cod. Mecc. TVIC83700A
Tel. 0422.885406 | TVIC83700A@istruzione.it | TVIC83700A@pec.istruzione.it

Art. 4 - Aggiornamento

Il DSGA ha provveduto con atto prot. N. 10134 del 20/10/2026 a proporre l'aggiornamento del Piano entro 20 giorni dall'assegnazione MIM delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo-didattico relative al periodo settembre-dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre, sostituendo le previsioni dei primi otto mesi con i dati effettivi, riformulando le previsioni settembre-dicembre e recependo le variazioni al Programma Annuale.

Art. 5 - Conservazione

Il Piano, il presente decreto, l'atto istruttorio del DSGA e gli esiti delle verifiche dei Revisori sono conservati nel fascicolo amministrativo-contabile dell'esercizio di riferimento.

Allegati

- Piano annuale dei flussi di cassa - Piano Flussi-Conti;
- Atto del DSGA di predisposizione e trasmissione;

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Giada Signori
Il documento è firmato digitalmente ai sensi del D.lgs. 82/2005, s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa

Firmato digitalmente da GIADA SIGNORI