

**VERBALE n° 11 DEL CONSIGLIO DI ISTITUTO DELL'ISTITUTO COMPRENSIVO DI
PAVIA DI UDINE**

Il giorno 22/04/2026, alle ore 17.30 si riunisce previa regolare convocazione, il Consiglio d'Istituto per discutere il seguente O.d.G.:

...OMISSIS...

4. Piano annuale dei flussi di cassa

...OMISSIS...

Sono presenti:

Dirigente Scolastico	Lavia Tiziana	Presente	Assente
----------------------	---------------	----------	---------

Personale ata	Farris Vanda	X	
----------------------	---------------------	----------	--

Personale docente	1. Pertoldi Elisabetta		X
	2. Manganotto Olivia	X	
	3. Grando Caterina	X	
	4. Rovatti Nicoletta	X	
	5. Illich Toffolini Laura	X	
	6. Sardon Gisella	X	
	7. Pirioni Francesca	X	
	8. Rossi Sabrina	X	

Genitori	1. Conchione Chiara	X	
	2. Cecot Michela		X
	3. Ciccarone Giovanna	X	
	4. Bottò Luana	X	
	5. Loriga Laura	X	
	6. Bozzo Greta	X	
	7. Mian Susanna	X	
	8. Battiston Anna		X
	9. Proscia Vito		X

Verbalizza la dsga Vanda Farris.

Constatata la validità del numero legale si dichiara aperta la seduta.

...OMISSIS...

4. Piano annuale dei flussi di cassa

Il Consiglio di Istituto

VISTO l'art. 6 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 il D.Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ed in particolare l'art.

25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ed in particolare l'art. 4, che disciplina il Programma Annuale, e l'art. 25, comma 1, che attribuisce al Dirigente Scolastico la realizzazione del Programma Annuale;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la comunicazione MIM prot.n.21133 del 26/02/2026 in cui vengono dettate le Istruzioni operative ai fini dell'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155.

VISTA la Determina MEF-RGS n. 46/2025 che ha adottato i modelli del Piano annuale dei flussi di cassa che le Pubbliche Amministrazioni e gli Enti pubblici sono tenuti a predisporre, in coerenza con i relativi sistemi contabili.

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 70 del 23/12/2025 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 23/03/2026 prot. n.3821;

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

CONSIDERATO che il Piano dei flussi di cassa costituisce strumento essenziale per la programmazione finanziaria della scuola, il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente, il raggiungimento degli obiettivi della milestone M1C1-72bis del PNRR, e la razionalizzazione della gestione della liquidità;

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;

VISTO il provvedimento di adozione del Dirigente Scolastico prot.n.3822 del 23/03/2026;

Delibera (n. 82)

L'approvazione del Piano annuale dei flussi di cassa contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti dell'esercizio. Le previsioni annuali di cassa saranno formulate con riferimento all'intera annualità e articolate in due periodi temporali, gennaio-agosto e settembre-dicembre.

...OMISSIS...

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Dott.ssa Tiziana Lavia

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs 82/2005 s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa