ISTITUTO COMPRENSIVO DI FAEDIS

Scuole dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di I° Grado dei Comuni di Faedis, Attimis e Povoletto

Piazza Mons. Pelizzo, 11 - 33040 Faedis (UD) - Tel. 0432 728014

e-mail udic827004@istruzione.it udic827004@pec.istruzione.it

sito web:www.icfaedis.edu.it

Codice fiscale 94071120300 - Codice univoco Istituto UFIIHE

U

t

Protocollo (vedere segnatura)

OGGETTO: Atto del Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi di aggiornamento del Piano dei Flussi di Cassa 2026

IL DIRETTORE S.G.A.

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 nota MIM prot. n. 79808 del 08/10/2026 relativa all'aggiornamento del piano in argomento;

VISTA il Programma Annuale Esercizio finanziario 2026 approvato in data 04/02/2026 dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 136 del 04/02/2026;

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 effettuati al 31.08.26 e previsti per la conclusione dell'esercizio 2026;

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

ATTESTA

- di aver provveduto all'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026, redatto sulla base delle previsioni di entrata accertate e previste nel Programma Annuale e alle variazioni intervenute a tutto il 31.08.2026, degli impegni di spesa programmati, della situazione di cassa esistente, delle obbligazioni giuridicamente perfezionate, del cronoprogramma dei pagamenti stimati.

Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale, rappresenta la programmazione degli incassi e dei pagamenti previsti nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento ed è oggetto di aggiornamento al 31.08 dell'anno in questione.
Il presente atto viene trasmesso al Dirigente Scolastico per l'adozione formale dell'aggiornamento al Piano Annuale dei Flussi di Cassa e per i successivi adempimenti di pubblicazione previsti dalla normativa vigente e per l'invio ai revisori dei conti.

Il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
Dott.ssa Arianna Ellero

Il 16/10/2026 alle 10:35:19, Arianna Ellero ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.