



## IC "F.LLI SOMMARIVA" – CEREА

Via Gandhi, 1 - Cerea (VR) - Tel. 0442/80217 - Fax 0442/327497

Cod. Fisc. 82001650231 C. M. VRIC85500G Cod. univoco ufficio: **UFJZKX**

email: [vrlic85500g@istruzione.it](mailto:vrlic85500g@istruzione.it) PEC: [vrlic85500g@pec.istruzione.it](mailto:vrlic85500g@pec.istruzione.it)

Sito web: [www.icsommariva.edu.it](http://www.icsommariva.edu.it)

Protocollo e data come da segnatura

Agli Atti

Alla sezione Amministrazione Trasparente

### **OGGETTO: ADOZIONE DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2026**

#### **LA DIRIGENTE SCOLASTICA**

**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. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2025, n. 55. Istruzioni operative";

**VISTA** la delibera del Consiglio d'Istituto n. 16 dell'8/01/2026 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 30/03/2026, prot. n. 5059;

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

**VRIC85500G - A40A521 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0005063 - 30/03/2026 - VI.3 - I**  
**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;

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

#### **DETERMINA**

1. Di adottare 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 al presente provvedimento;
2. di pubblicare nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
3. di notificare ai Revisori dei Conti il presente atto, unitamente al Piano dei flussi di cassa.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA  
Prof.ssa Silvia De Mitri