Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Viggiù Martino Longhi

Via Indipendenza 18 - 21059 VIGGIÙ Loc. Baraggia (VA)
Tel. 0332.486460 - Sito web istituzionale: www.ic-longhi.edu.it
C.F. 80016820120 Codice Meccanografico VAIC81900A Codice iPA istsc_vaic81900a
Posta elettronica ordinaria: vaic81900a@istruzione.it
Posta elettronica certificata: vaic81900a@pec.istruzione.it

Ai Revisori dei Conti
All' Amministrazione Trasparente
Agli Atti - Bilancio
p.c al DSGA

OGGETTO: Decreto di adozione del Dirigente Scolastico del secondo aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026 – Periodo settembre–dicembre 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189, recante disposizioni in materia di predisposizione e aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa delle pubbliche amministrazioni;

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 delibera del Consiglio d'Istituto n. 15 del 11/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

RICHIAMATO il precedente provvedimento di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa 2026 e i successivi aggiornamenti;

PRESO ATTO delle risultanze della gestione finanziaria dell'Istituzione scolastica, con particolare riferimento agli incassi e ai pagamenti effettuati e alle disponibilità di cassa;

CONSIDERATA la necessità di aggiornare le previsioni dei flussi finanziari per il periodo settembre–dicembre 2026, tenendo conto dell'andamento della gestione e delle entrate e delle spese programmate;

VISTO il secondo aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

VERIFICATA la coerenza delle previsioni aggiornate con il Programma Annuale 2026, le successive variazioni di bilancio e le disponibilità finanziarie dell'Istituzione scolastica;

RITENUTO necessario procedere alla formale adozione del secondo aggiornamento del Piano, al fine di assicurare un efficace monitoraggio della liquidità e il rispetto dei termini di pagamento previsti dalla normativa vigente;

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Istituto Comprensivo di Viggiù Martino Longhi

Via Indipendenza 18 - 21059 VIGGIÙ Loc. Baraggia (VA)
Tel. 0332.486460 - Sito web istituzionale: www.ic-longhi.edu.it
C.F. 80016820120 Codice Meccanografico VAIC81900A Codice iPA istsc_vaic81900a
Posta elettronica ordinaria: vaic81900a@istruzione.it
Posta elettronica certificata: vaic81900a@pec.istruzione.it

DECRETA

Art. 1 - Adozione del secondo aggiornamento

È adottato il secondo aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, riferito al periodo settembre–dicembre 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi.

Il Piano aggiornato, redatto secondo il modello ministeriale di riferimento, costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Art. 2 – Contenuto dell'aggiornamento

Il secondo aggiornamento recepisce le risultanze della gestione finanziaria e la rimodulazione delle previsioni di incasso e di pagamento relative al periodo settembre–dicembre 2026, tenendo conto delle entrate attese, delle spese programmate e delle disponibilità di cassa.

Le previsioni aggiornate sono finalizzate a garantire l'equilibrio dei flussi finanziari e il rispetto dei termini di pagamento.

Art. 3 - Monitoraggio e responsabilità

Il Dirigente scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ciascuno nell'ambito delle rispettive competenze, assicurano il monitoraggio dell'andamento dei flussi di cassa e l'adozione delle eventuali misure correttive necessarie in presenza di scostamenti significativi rispetto alle previsioni.

Art. 4 - Trasmissione e pubblicazione

Il presente decreto, unitamente al Piano aggiornato, è:

- trasmesso ai "Revisore dei conti" per gli adempimenti di competenza;
- pubblicato nella sezione Amministrazione Trasparente del sito istituzionale, nella pertinente sottosezione: "Bilanci > Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- conservato agli atti dell'Istituzione scolastica.

Art. 5 - Efficacia

Il presente decreto ha efficacia dalla data della sua adozione e aggiorna, limitatamente alle previsioni finanziarie interessate, il Piano annuale dei flussi di cassa 2026 precedentemente adottato, ferma restando la validità delle disposizioni non modificate.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Lucia Rossella Magistro
Documento firmato digitalmente
ai sensi del c.d. CAD e normativa connessa

Firmato digitalmente dal Dirigente Scolastico
MAGISTRO LUCIA ROSSELLA
Codice fiscale MGSLRS78P57B220C