



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Educando Statale Emanuela Setti Carraro dalla Chiesa**  
20122 MILANO – Via Passione 12 – Tel. 02 97372700

e-mail: [mive01000p@istruzione.it](mailto:mive01000p@istruzione.it) – PEC : [mive01000p@pec.istruzione.it](mailto:mive01000p@pec.istruzione.it) web: [www.setticarraro.edu.it](http://www.setticarraro.edu.it)

All'Albo On Line  
All'amministrazione trasparente  
Al DSGA  
All'USR Lombardia

OGGETTO: *Adozione del Piano annuale 2026 dei flussi di cassa ex art 6 comma 1 decreto-legge 19 ottobre 2024, N.155, convertito con modificazioni dalla legge 9 dicembre 2024, n. 189 per l'Educando Statale E. Setti Carraro dalla Chiesa*

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**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;

**VISTO** il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal CdA in data 26/01/2026;

**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, prot. n. 1627 del 31/03/2026;

**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 MIC1-72bis 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;

È adottato 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 nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Educandato Statale Emanuela Setti Carraro dalla Chiesa**  
20122 MILANO – Via Passione 12 – Tel. 02 97372700

e-mail: [mive01000p@istruzione.it](mailto:mive01000p@istruzione.it) – PEC : [mive01000p@pec.istruzione.it](mailto:mive01000p@pec.istruzione.it) web: [www.setticarraro.edu.it](http://www.setticarraro.edu.it)

**DECRETA**

**Art 1**

È' adottato il Piano annuale dei Flussi di cassa relativi all'esercizio finanziario **2026**, redatto sulla base del modello Allegato3 e relativa nota tecnica di cui alla determina del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato n.46 del 14/02/2025.

Il Piano annuale dei flussi di cassa, redatto con le modalità di cui all'art 1 e la relativa nota tecnica predisposta dal Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, sono allegati al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo.

**Art 2**

È disposta la trasmissione del presente documento all'organo di revisione per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024.

**Art 3**

Si dispone di porre in essere tutte le formalità relative agli obblighi di pubblicità e trasparenza.

Il Dirigente scolastico/Il Rettore  
Prof. Giorgio Ragusa