

FUTURA

**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito



Italiadomani
PRIMO NAZIONALE DI FORMAZIONE E PRESSIONE

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE Lucignano "Rita Levi-Montalcini"

P.zza S. Francesco, n. 1 Lucignano (AR)

tel. 0575 836144 – fax 0575 837003

C.F. 92031960518

aric833008@istruzione.it - aric833008@pec.istruzione.it

**PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA, AI SENSI DELL'ART. 6,
COMMA 1, DEL D.L. 19 OTTOBRE 2024, N. 155**

ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA

PERIODO GENNAIO — AGOSTO 2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, recante "Misure urgenti di carattere fiscale, proroghe di termini normativi ed interventi di carattere economico";

VISTO in particolare l'art. 6, comma 1, del citato D.L. 155/2024, il quale dispone che gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTO l'art. 6, comma 2, del medesimo decreto, che prevede la verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile della predisposizione del piano di cassa;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e 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 2024, n. 155. Istruzioni operative";

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, relativo al Programma Annuale e all'anno finanziario, e l'art. 25, concernente la gestione amministrativo-contabile;

VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, approvato dal Consiglio d'Istituto con delibera n. 11 del 13/02/2026;

CONSIDERATO che il Piano annuale dei flussi di cassa costituisce uno strumento essenziale per la programmazione finanziaria dell'Istituzione Scolastica e per il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 e degli impegni di spesa già assunti o programmati, con particolare riferimento ai dati di bilancio che evidenziano un fondo di cassa iniziale di euro 115.505,11;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI;

RILEVATA la necessità di garantire la coerenza tra lo stanziamento di cassa di bilancio e il Piano annuale dei flussi di cassa, come evidenziato dalla Corte dei Conti;

NELL'ESERCIZIO delle proprie funzioni di cui all'art. 25, comma 5, del D. Lgs. 165/2001 e agli am. 3 e 4 del D.I. 129/2018;

PREDISPONE

il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, periodo Gennaio - Agosto 2026 contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato negli allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto.

Il Piano Annuale dei Flussi di Cassa si compone dei seguenti modelli:

1. Modello di correlazione con il Piano Annuale dei Flussi di Cassa degli Enti e Organismi Pubblici di cui all'art. 1. comma 2, del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165;
2. Modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa degli Enti e Organismi Pubblici di cui all'art. 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 Marzo 2001, n. 165, in contabilità finanziaria, ad esclusione degli Enti Territoriali e dei loro Enti strumentali (Allegato 3).

Il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, periodo Gennaio - Agosto 2026, predisposto a cura del D.S.G.A., dovrà essere adottato, con apposito atto amministrativo, dal Dirigente Scolastico entro il 31/03/2026.

Il Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi



dott. Daniele Cacioli

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Daniele Cacioli", written over the printed name and partially overlapping the official stamp.