



Ai Revisori dei Conti Amministrazione Trasparente

OGGETTO: Provvedimento di adozione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – Esercizio Finanziario 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 25 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, che dispone l'adozione entro il 28 febbraio di ciascun anno di un piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 relativa alla trasmissione dei dati gestionali e del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la nota prot. 21133 del 26/02/2026 con la quale il MIM ha disposto la proroga per la predisposizione del suddetto piano al 31/03/2026;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 19 del 10/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il Programma Annuale 2026 approvato dai Revisori dei Conti in data 03/02/2026;

CONSIDERATO che il fondo di cassa iniziale al 01/01/2026 risulta pari a euro **211.396,32**;

TENUTO CONTO della milestone M1C1-72bis del PNRR inerente all'accelerazione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni;

VISTO l'Atto di predisposizione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa (prot. n. 0001178 del 24/03/2026) redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

RILEVATA la coerenza del Piano con le risultanze del gestionale ARGO e con le disponibilità di cassa previste;

DISPONE

1. **DI ADOTTARE** il Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026 (periodo gennaio/agosto), così come predisposto dal DSGA e risultante dall'allegato tecnico "FIRMATO_pianoFlussiCassa_2026";
2. **DI ASSICURARE** la pubblicazione del presente atto nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale, per quanto di competenza.

Cogorno, 24/03/2026

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Loredana Iaccarino
firma digitale