



## "ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "LIVIA GERESCHI"

Via S. Antonio, 3 – 56010 Pontasserchio (PI) – ☎ 050859311

PEO [piic83500e@istruzione.it](mailto:piic83500e@istruzione.it) - PEC.: [piic83500e@pec.istruzione.it](mailto:piic83500e@pec.istruzione.it)C.F. 93049600500 – Codice Univoco UFB0U5 - sito web: [www.comprendivogereschi.edu.it](http://www.comprendivogereschi.edu.it)

AL DIRIGENTE SCOLASTICO

SEDE

OGGETTO: Proposta di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026.

## IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- **Visto** l'art. 6, comma 1, del D.L. n. 155 del 19 ottobre 2024 (convertito con L. 189/2024), che introduce l'obbligo di adozione del piano annuale dei flussi di cassa per monitorare i tempi di pagamento;
- **Visto** il D.I. 129/2018 (Regolamento di contabilità delle Istituzioni Scolastiche);
- **Visto** il **Programma Annuale 2026**, approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n. 11 del 22 gennaio 2026;
- **Tenuto conto** delle indicazioni fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF) e della nota tecnica della Ragioneria Generale dello Stato (RGS) n. 46 del 14/02/2025;
- **Vista** la nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 21133 del 26 febbraio 2026 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;
- **Vista** la nota Ministero dell'Istruzione e del Merito n. 0025127 del 20-03-2026 per la Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato - Implementazione di una nuova funzione nel Sistema Bilancio Integrato Scuole, area SIDI;

## PROPONE

l'adozione del **Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026**, allegato alla presente, redatto sulla base dei modelli ufficiali come previsti dall'intesa MIM - MEF-RGS.

Il presente Piano dei Flussi di Cassa è stato redatto secondo il criterio di cassa, utilizzando la funzione di compilazione automatica disponibile nel Sistema Bilancio Integrato Scuole area SIDI.

Si ricorda che il Piano dovrà essere aggiornato entro il 20 ottobre 2026 sostituendo le previsioni con i dati effettivi.

La seguente proposta di adozione è redatta per procedere alla sostituzione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio 2026 adottato in data 12/02/2026 prot. N. 0001236.

Il Direttore S.G.A.

Monica Benedettini

Documento firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 ss.mm.ii.  
e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa