



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale per il Lazio

Istituto Comprensivo Giovanni Cagliero

Largo Volumnia 11, 00181 Roma - Tel./Fax 06 7803254
PEO: rmic8gc00n@istruzione.it - PEC: rmic8gc00n@pec.istruzione.it
Sito Web: www.icgcagliero.edu.it
C.M. RMIC8GC00N - C.F. 80246110581

All'Albo On Line
All'amministrazione trasparente
Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori

OGGETTO: Atto di predisposizione del DSGA del Piano annuale 2026 dei flussi di cassa

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";
- 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;
- VISTA** la delibera del Consiglio d'Istituto n. 1 del 21.01.2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 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;
- CONSIDERATA** la milestone M1C1-72bis del PNRR, che prevede interventi volti a favorire un'accelerazione nel percorso di miglioramento dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni;
- 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 al 31 marzo 2026 che evidenziano un fondo di cassa iniziale di euro 173.630,73;
- ACQUISITI** i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI/BIS e i resoconti trimestrali del Piano dei flussi di cassa 2026;
- 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 artt. 3 e 4 del D.I. 129/2018;
- 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. Istruzione operative" con cui si proroga l'invio dei flussi dicassa entro e non oltre il mese di marzo 2026;
- VISTO** l'invio già effettuato in data 25 febbraio 2026 con il modello in quel momento disponibile dal sistema gestionale;
- VISTO** l'aggiornamento e la semplificazione del modello predisposto dal Ministero e conseguentemente dal sistema gestionale ARGO;

PREDISPONE

il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa con il modello semplificato per l'esercizio finanziario 2026, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, previsti.

IL DSGA

Dott.ssa Eleonora De Santis

*(Documento firmato digitalmente ai
sensi del c.d. e dell'Amministrazione digitale e
norme ad esso connesse)*