



ISTITUTO COMPRENSIVO "Giosuè Carducci"

Viale Europa n. 98 - 33054 LIGNANO SABBIA DORO (UD)
C.F.: 92011670301 - C.M.: UDIC81600N - tel. 0431 / 409000
Scuola secondaria di primo grado "G. Carducci" Viale Europa n. 98
Scuola primaria "Ippolito Nievo" Via Annia n.13
Scuola dell'infanzia Villaggio Europa n.1

udic81600n@istruzione.it - udic81600n@pec.istruzione.it - sito web: www.iclignano.edu.it

Al Dirigente Scolastico
Dell'Istituto Comprensivo G. Carducci di Lignano Sabbiadoro

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA

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 marzo 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 contenente le istruzioni operative sull'adozione del 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. 2 del 13/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, vistato dai Revisori dei conti data 16/01/2026 con verbale n. 1;

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 al 30 marzo 2026 che evidenziano un fondo di cassa iniziale di euro 181.135,87;

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;

PREDISPONE

il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto sulla base del modello semplificato concordato tra MIM e MEF-RGS, e del gestionale in uso nella segreteria. Come previsto dalla normativa, la pianificazione è articolata nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre. Si trasmette pertanto il piano allegato per la successiva adozione con apposito atto amministrativo di Sua competenza e il seguente inoltro ai Revisori dei conti.

Data 30/03/2026

Il Direttore S.G.A
Dott.ssa Michelina Avventura
Michelina Avventura

UDIC81600N - A621673 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0002177 - 30/03/2026 - VI.3 - E