



ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "A. Palladio"

Via Dante Alighieri, 4 - 36026 POJANA MAGGIORE (VI)
Tel. n. 0444/898025 - Partita Iva - Codice fiscale 80015470240 - Cod. Mecc. VIIC814001
e-mail: VIIC814001@istruzione.it - PEC: VIIC814001@pec.istruzione.it
sito della scuola www.icspojana.edu.it



(vedasi protocollo)

Poiana Maggiore, (vedasi timbratura)

Alla cortese attenzione Revisori dei Conti

ALBO – AMM.NE TRASP. – BILANCI E
CONSUNTIVI

OGGETTO: ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA - PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA E.F. 2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- Premesso che l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 rubricato "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" ha introdotto quale nuovo strumento di cui devono dotarsi le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (in cui rientrano gli enti pubblici non economici regionali e locali), un piano annuale dei flussi di cassa, da adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno;
- Premesso altresì che in base all'articolo 6 comma 2 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;
- Considerato che tale strumento è stato introdotto al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11) delle pubbliche amministrazioni;
- Considerato altresì che le istituzioni scolastiche rientrano all'interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1 comma 2 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001;
- 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 nota MIM n.2284 del 06.02.2026;
- Visto il Decreto Legislativo n. 165 del 2001, con particolare riferimento all'articolo 1 comma 2;
- Visto il Programma annuale 2026 approvato con delibera n. 138 del 22.01.2026;
- 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 110.061,07;
- 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.l. 129/2018;

PREDISPONE

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

IL DIRETTORE SERV. GEN. AMMINISTRATIVI
Tricarico Anna Grazia