



Prot. e data: vedasi segnatura

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.2284/6-2-26;
- 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. 158/2 del 10-2-26;
- 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 93.866,05;
- 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
- 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, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, previsti.



LA DIRETTRICE SGA
PAOLA GONELLA

Firmato digitalmente da PAOLA GONELLA

VIIC83300A - A546F5B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001474 - 18/02/2026 - VI.3 - U