

AL DIRIGENTE SCOLASTICO
dell'Istituto Comprensivo di
Lozzo Atestino (PD)

**ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA del PIANO ANNUALE DEI FLUSSI
FINANZIARI (PERIODO GENNAIO AGOSTO 2026)**

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 finanziari";

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto " adozione del piano annuale dei flussi di cassa ai sensi art. 6 c.1 del D.L.19 ottobre 2024 n.155- istruzioni operative ,che ha , in sede di prima applicazione, prorogato al mese di marzo l'adempimento in oggetto ;

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. **52** del 12 febbraio 2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 è stato approvato dai revisori dei conti in data 21 gennaio 2026 con verbale **N. 2026/002**

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;

VISTI i documenti contabili modello N e modello J presenti agli atti;

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 , degli impegni di

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE DI LOZZO ATESTINO

Scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondarie di I grado di Lozzo Atestino, Cinto Euganeo e Vo'
 Via G. Negri, 3 – 35034 LOZZO ATESTINO (PD) C.F. 82005950280
 Segreteria Tel. 0429 94097 Fax 0429 647839 e-mail pdic85700d@istruzione.it
 Codice Ministeriale PDIC85700D – Sito Web <http://www.iclozzoatestino.edu.it/>

spesa già assunti o programmati, con particolare riferimento ai dati di bilancio al 26 marzo 2026 che evidenziano un fondo di cassa iniziale di euro **163.573,77**;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari inoltrati mensilmente al sistema SIDI/BIS ;

RILEVATA la necessità di garantire la coerenza tra lo stanziamento di cassa di bilancio e il Piano annuale dei flussi di cassa;

PREDISPONE

il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto sulla base delle funzionalità prodotte dal fornitore informatico esterno , contenente

- Per ogni periodo il totale previsto di incassi e di pagamenti;
- il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato negli allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto;
- gli stanziamenti finanziari coerenti con le previsioni inserite nel P.A. 2026, con le Entrate previste: trasferimenti ministeriali, contributi, rimborsi, ecc.; con le Uscite previste: stipendi, pagamenti ai fornitori, spese programmate, impegni registrati;
- con i residui attivi e passivi, sulla base dei dati effettivi risultanti dai modelli contabili.

La Situazione di Cassa alla data del 01 01 2026 risultava essere di euro **117.319,27** ,

la situazione di Cassa alla data del 26 03 2026 è euro **163.573,77**.

Si sono osservate :

- le Trasmissione dati al MIM: dei flussi gestionali mensili tramite sistema SIDI/BIS entro il 15° giorno del mese successivo;
- il Coordinamento con il Programma Annuale, mantenimento della coerenza tra stanziamenti di competenza e disponibilità di cassa;
- la Programmazione degli acquisti: utilizzo preferenziale del mercato elettronico (MEPa/Consip) per osservare le disposizioni normative ,per ottimizzare tempi .

TRASMISSIONE E PUBBLICAZIONE

Il presente Piano, una volta adottato con decreto del Dirigente Scolastico, sarà:

- Trasmesso all'Organo di Revisione per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
- Pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci";
- Trasmesso al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- Conservato agli atti dell'ufficio di segreteria.

Quanto sopra per gli adempimenti di competenza

Lozzo Atestino 26 marzo 2026

IL DIRETTORE S. G. A.

Forcato Patrizia