C.P.I.A. SIRACUSA - AOO AEBBOOE - PR. E. N. 0003839 DEL 30/03/2026 - VI
C.P.I.A. SIRACUSA - AOO AEBBOOE - PR. U. N. 0003845 DEL 30/03/2026 - VI

Al Dirigente Scolastico
SEDE
Atti Bilancio

OGGETTO: Atto di predisposizione del DSGA del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio Finanziario 2026 (Allegato 1).

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative";

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, che obbliga le istituzioni scolastiche ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi;

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;

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, che disciplina il Programma Annuale, e l'art. 25, comma 1, che attribuisce al Dirigente Scolastico la realizzazione del Programma Annuale;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del Piano annuale dei flussi di cassa;

VISTA la delibera del Commissario Straordinario n. 1 del 12/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VERIFICATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica;

CONSIDERATO che il Piano dei flussi di cassa costituisce strumento essenziale per la programmazione finanziaria della scuola, il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente, il raggiungimento degli obiettivi della milestone M1C1-72 bis del PNRR, e la razionalizzazione della gestione della liquidità;

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 e degli impegni di spesa già assunti o programmati;

TENUTO CONTO che il fondo di cassa iniziale al 01/01/2026 è di euro 354.895,29;

RITENUTO che il Piano proposto risponde ai requisiti normativi e contiene un cronoprogramma dettagliato e realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per l'esercizio 2026;

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica.

COMUNICA

ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 e delle relative istruzioni operative Ministeriali, di aver provveduto alla predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'Esercizio Finanziario 2026.

Il documento è stato redatto sulla base del nuovo modello semplificato concordato tra MIM e MEF-RGS, e del gestionale in uso nella segreteria (ARGO Software). Come previsto dalla normativa, la pianificazione è articolata nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre.

La previsione annuale verrà aggiornata nel corso dell'Esercizio Finanziario, anche a seguito dell'assegnazione da parte del MIM delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico per il periodo settembre-dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre.

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.

ALLEGATI

• **Allegato 1**: "Correlazione con il modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa degli Enti Organismi Pubblici, di cui all'art. 1, comma 2, del Decreto legislativo 20 marzo 2001, n. 165", redatto sulla base del modello condiviso tra MIM – MEF RGS.

IL DIRETTORE S.G.A.
Ivana Abbate
firmato digitalmente

File firmato digitalmente da Dsga Abbate Ivana