



FUTURA



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**

PNRR ISTRUZIONE

*Istituto Comprensivo "Don Giovanni
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco
UFTNLO

Al Dirigente Scolastico
Ai Revisori
Agli atti dell'Istituto

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 di cassa";
- VISTA la nota MIM prot. N. 21133 del 26/2/2026 avente ad oggetto "**Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative**", che ha prorogato la scadenza al 31/03/2026;
- 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. 13 del 16/02//2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;
- VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, approvato dai Revisori dei Conti in data 04/02/2026;

CONSIDERATO che il Piano annuale dei flussi di cassa costituisce uno strumento essenziale per la



FUTURA



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**

PNRR ISTRUZIONE

*Istituto Comprensivo "Don Giovanni
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco
UFTNLO

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;

TENUTO CONTO che il fondo di cassa iniziale al 01/01/2026 è di euro 161.034,35;

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;

RILEVATA la necessità di garantire la coerenza tra lo stanziamento di cassa di bilancio e il Piano annuale dei flussi di cassa, come evidenziato dalla Corte dei Conti;

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

ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155 e delle relative istruzioni operative Ministeriali, il **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 (SIDI-BIS). Come previsto dalla normativa, la pianificazione 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.

IL FUNZIONARIO EQ
Diamante Ballini

ALLEGATI:

“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.



FUTURA



Finanziato
dall'Unione europea
NextGenerationEU



Ministero dell'Istruzione
e del Merito

**LA SCUOLA
PER L'ITALIA DI DOMANI**

PNRR ISTRUZIONE

*Istituto Comprensivo "Don Giovanni
Minzoni"*

Via XVIII Aprile 2/a – 44011 Argenta (FE) - uffici di segreteria in via Matteotti 24/d Argenta - tel.
0532/805722 feic823006@istruzione.it - feic823006@pec.istruzione.it - C.F.93085180383 – codice univoco
UFTNLO