

Istituto di Istruzione Superiore "Rita Levi Montalcini"
Argenta e Portomaggiore

Via Matteotti n° 16 - 44011 Argenta (FE) - C.F. 92005980385 Tel. 0532-804176 - Fax. 0532-319175 e-mail: FEIS00100D@istruzione.it

- AL DIRIGENTE
SCOLASTICO
- AL CONSIGLIO DI ISTITUTO
- AI REVISORI DEI CONTI

OGGETTO: Atto di predisposizione del D.S.G.A. e proposta di adozione del "Piano annuale dei flussi di cassa alla data del 28/02/2026" – Esercizio Finanziario 2026.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

- VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante le «Istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche»;
- VISTO l'art. 6 del Decreto Legge 9 agosto 2024, n. 113, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 143 (c.d. Decreto Omnibus), recante misure urgenti di carattere finanziario;
- VISTO l'art. 6, comma 1, del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, che introduce l'obbligo per le pubbliche amministrazioni di adottare, entro il 28 febbraio di ciascun anno, un piano annuale dei flussi di cassa;
- VISTO l'art. 6, comma 2, del medesimo D.L. 155/2024, il quale stabilisce che l'organo di revisione verifichi l'avvenuta predisposizione del Piano dei flussi di cassa;
- VISTA la Milestone MIC1-72 bis del PNRR, finalizzata alla riduzione dei tempi di pagamento della Pubblica Amministrazione e al monitoraggio dei debiti commerciali;
- VISTA la Determina del Ragioniere Generale dello Stato n. 46 del 14 febbraio 2025 e la successiva Nota MEF-RGS prot. n. 89599/2025;
- VISTA la nota MIM prot. n° 0002284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle Istituzione Scolastiche – trasmissione dei flussi gestionali e piano annuale dei flussi di cassa"
- VISTA la Nota del Ministero dell'Istruzione e del Merito (MIM) prot. n. 21133 del 26 febbraio 2026, avente ad oggetto le istruzioni operative per l'adozione del Piano annuale dei flussi di cassa;
- RICHIAMATA la Delibera del Consiglio d'Istituto del 28/01/2026 con la quale è stato approvato il Programma Annuale per l'Esercizio Finanziario 2026;
- TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 e degli impegni di spesa già assunti o programmati;
- ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI;

- 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
- CONSIDERATO che, ai sensi delle istruzioni tecniche, il Piano deve essere aggiornato trimestralmente (entro il giorno 20 del mese successivo al trimestre di riferimento) e che la proposta di adozione e aggiornamento è di competenza del D.S.G.A.;

PREDISPONE

il Piano annuale dei flussi di cassa 2026 alla data del 28/02/2026, elaborato secondo il modello semplificato ministeriale, volto a garantire la sostenibilità dei pagamenti e l'equilibrio finanziario dell'Istituzione.

Si propone al Dirigente Scolastico l'adozione del Piano con proprio atto formale, per assicurare l'efficace monitoraggio dei flussi tramite SIOPE+ e la Piattaforma dei Crediti Commerciali (PCC).

In adempimento all'art. 6 comma 2 del D.L. 155/2024, il presente atto e il Piano allegato vengono inviati ai Revisori dei Conti per il prescritto controllo di regolarità.

Il Piano viene presentato al Consiglio d'Istituto quale documento programmatico della gestione di cassa, in coerenza con le risorse stanziare nel Programma Annuale 2026.

Si dispone la pubblicazione del Piano sul sito web dell'IIS "Rita Levi Montalcini", sezione "Amministrazione Trasparente", sotto-sezione "Pagamenti dell'amministrazione", garantendo l'aggiornamento costante dei dati relativi ai flussi finanziari.

IL DIRETTORE S.G.A.

Giada Bandoli

(Firma autografa sostituita a mezzo stampa ai sensi dell'art. 3 comma 2 del D.Lgs. 39/93)

