

MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
Liceo Classico Statale "Pitagora"

DECRETO DI ADOZIONE DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA

Esercizio Finanziario 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

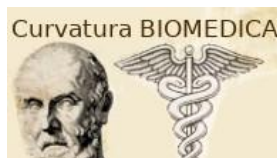
- **VISTO** il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";
- **VISTA** la Nota MIM prot. n. 10041 del 30/09/2025 con la quale è stata comunicata la dotazione ordinaria per gli 8/12 (€ 11.088,66) e le risorse per la formazione scuola-lavoro (€ 4.999,26);
- **VISTA** la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto le linee guida per la gestione finanziaria e la predisposizione dei documenti contabili;
- **CONSIDERATO** che il Programma Annuale 2026 deve essere corredato dal Piano dei Flussi di Cassa volto a garantire il costante equilibrio finanziario e la puntuale programmazione dei pagamenti;
- **PRESO ATTO** che il fondo di cassa iniziale al 01/01/2026 è pari ad € 322.307,21;
- **TENUTO CONTO** della necessità di procedere al riaccertamento dei residui attivi, pari a complessivi € 324.778,94, con particolare riferimento alla futura radiazione delle poste antecedenti all'anno 2020 in quanto non più esigibili;
- **VISTA** la proposta del Piano dei Flussi di Cassa predisposta dal DSGA;

DECRETA

Art. 1 - Adozione

È adottato il **Piano dei Flussi di Cassa** per l'Esercizio Finanziario 2026, allegato al presente decreto come parte integrante e sostanziale.

Art. 2 - Obiettivi della gestione



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO
UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA CALABRIA
Liceo Classico Statale "Pitagora"

Il Piano è finalizzato a monitorare la liquidità dell'Istituto, garantendo che l'impiego delle risorse assegnate (Dotazione Ordinaria e PCTO) e delle disponibilità di cassa (€ 322.307,21) avvenga nel rispetto dei tempi di pagamento dei fornitori e della realizzazione dei progetti programmati.

Art. 3 - Monitoraggio e Revisione

Il Dirigente Scolastico, con la collaborazione del DSGA, provvederà al monitoraggio periodico degli scostamenti tra flussi previsti e flussi effettivi. In sede di verifica dell'assestamento di bilancio, il piano sarà aggiornato tenendo conto della definitiva radiazione dei residui attivi ante 2020 risultati irrealizzabili.

Art. 4 - Pubblicità

Il presente decreto e il piano allegato sono pubblicati all'Albo Online e nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito istituzionale, ai sensi della normativa vigente.

Crotone, 09 febbraio 2026

Il Dirigente Scolastico

Prof.ssa Natascia Senatore

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