FUTURA LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI
Finanziato dall'Unione europea Next Generation EU
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Italiadomani PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA

I.I.S.S. G.Parini Lecco

Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Giuseppe Parini"
Sede : Via Badoni, 2 - 23900 LECCO - Tel. (0341) 362430 / 362460
Cod.fisc. 83005740135 - e-mail: istituto@isgparinilecco.edu.it
P.E.C. lcis01100x@pec.istruzione.it (LCIS01100X@PEC.ISTRUZIONE.IT)
Corso diurno e serale: www.isgparinilecco.edu.it

Ai Revisori dei Conti
Al sito web
Atti di Bilancio

OGGETTO: Atto di predisposizione del DSGA del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio Finanziario 2026 - aggiornamento

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 crono programma 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 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 26/02/2026 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";

VISTE le note MIM integrative email del 26/03/2026, del 23/03/2026 e prot. n. 25127 del 20/03/2026 aggiornamento modello semplificato;

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.2 del 6/02/2026 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 28/1/2026;

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;

FUTURA LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI
Finanziato dall'Unione europea Next Generation EU
Ministero dell'Istruzione e del Merito
Italiadomani PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA
I.I.S.S. G.Parini Lecco
Istituto d'Istruzione Superiore Statale "Giuseppe Parini"
Sede : Via Badoni, 2 - 23900 LECCO - Tel. (0341) 362430 / 362460
Cod.fisc. 83005740135 - e-mail: istituto@isgparinilecco.edu.it
P.E.C. lcis01100x@pec.istruzione.it (LCIS01100X@PEC.ISTRUZIONE.IT)
Corso diurno e serale: www.isgparinilecco.edu.it

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;

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio finanziario 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 169.199,73;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema ARGO;

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.

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 dell'aggiornamento 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). Come previsto dalla normativa, la pianificazione è articolata nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre.
La previsione annuale è stata aggiornata anche a seguito dell'assegnazione da parte del MIM delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico per il periodo settembre-dicembre 2026.

ALLEGATI:
Il presente Piano dei Flussi di Cassa è corredato dal seguente allegato:

- **Allegato:** PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA redatto sulla base dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

TRASMISSIONE E PUBBLICAZIONE
Il presente Piano aggiornato, una volta adottato con decreto del Dirigente Scolastico, sarà:
1. Trasmesso all'Organo di Revisione per la verifica di cui all'art.6, comma 2, del D.L. 155/2024;
2. Pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci";
3. Conservato agli atti dell'ufficio di segreteria.

IL DIRETTORE S.G.A.
Santo Giovanni Catanese