MIM
Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO SASSUOLO 3° SUD

Presidenza e segreteria Via Mercadante 4 – 41049 Sassuolo (MO)
Tel. 0536 880601 – Fax 0536 880609 – C.F. 93036680366

E-mail: moic82800c@istruzione.it PEC: moic82800c@pec.istruzione.it Sito Web: www.icsassuolo3sud.edu.it

Sassuolo, 20/10/2026

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

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;

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge 18 dicembre 2024, n. 189, nonché in conformità alle direttive operative impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, la scrivente Direzione provvede a trasmettere in allegato alla presente il Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026, debitamente predisposto secondo le modalità prescritte dalla vigente normativa.

Il suddetto Piano è stato elaborato e predisposto sulla scorta dei seguenti elementi:

- della consistenza del saldo iniziale di cassa alla data di avvio dell'esercizio 01/01/2026;
- delle previsioni definitive di competenza in entrata e in uscita, approvate con il programma annuale 2026 delibera del Consiglio d'Istituto n. 44 del 29/01/2026;
- della pianificazione temporale dei flussi di incasso e di pagamento, articolata secondo lo schema proporzionale 8/12 – 4/12, in conformità alle prescrizioni impartite dalla Circolare MIM prot. 2284 del 6 febbraio 2026 recante indicazioni operative sul Piano annuale dei flussi finanziari delle istituzioni, scolastiche, nota prot. n. 21133 del 26/02/26 con relativa proroga e successive con modifica modello excel e successiva nota del MIM del 26/03/2026 che comunica un ulteriore aggiornamento del modello semplificato del Piano dei Flussi di Cassa;

Il Piano in oggetto riveste la funzione di strumento di programmazione finanziaria, finalizzato al costante monitoraggio della liquidità disponibile, al puntuale rispetto dei tempi di pagamento stabiliti dalla normativa vigente, nonché alla realizzazione degli obiettivi di efficienza e trasparenza della gestione finanziaria pubblica in coerenza con le finalità del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Firmato digitalmente da ORSOLA INTRAGNA

MIM Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO SASSUOLO 3° SUD

Presidenza e segreteria Via Mercadante 4 – 41049 Sassuolo (MO)

Tel. 0536 880601 – Fax 0536 880609 – C.F. 93036680366

E-mail: *moic82800c@istruzione.it* PEC: *moic82800c@pec.istruzione.it* Sito Web: **www.icsassuolo3sud.edu.it**

PREDISPONE

l'allegato Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato negli allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto, sulla base dei dati effettivi risultanti dai resoconti relativi al periodo Gennaio-Agosto e delle previsioni relative al periodo Settembre Dicembre.

La scrivente rimane a completa disposizione per eventuali chiarimenti, osservazioni o integrazioni che codesta Dirigenza ritenga opportuno richiedere, e sottopone il presente Piano all'adozione formale da parte del Dirigente Scolastico, ai sensi e per gli effetti della normativa vigente in materia

Il DSGA

Orsola Intragna

Allegati: Modello semplificato del Piano dei flussi di cassa

Firmato digitalmente da ORSOLA INTRAGNA