



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale della Campania
Istituto Comprensivo Statale "Parmenide"
CODICE MINISTERIALE: SAIC85500G - COD.FISC. 84001920655
Presidenza ed amministrazione: via Elea – 84046 Marina di Ascea (SA)
TEL. 0974.972382 – TEL./FAX 0974.971388
E-mail: saic85500g@istruzione.it — Pec: saic85500g@pec.istruzione.it
U.R.L.: www.comprensivoascea.edu.it



Agli atti della scuola

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI FINANZIARI

Esercizio Finanziario 2026

OGGETTO: Adozione del Piano Annuale dei Flussi Finanziari ai sensi della Nota n. 2284 del 06/02/2026 del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTA la Nota n. 2284 del 06 febbraio 2026 del Ministero dell'Istruzione e del Merito, recante disposizioni in materia di programmazione e gestione dei flussi finanziari delle istituzioni scolastiche;

VISTO il D.I. 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche";

VISTO il Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026 approvato dal Consiglio di Istituto con delibera n.27 del 09/01/2026;

TENUTO CONTO delle entrate accertate e previste nonché delle obbligazioni giuridicamente perfezionate e programmate;

CONSIDERATA la necessità di garantire l'equilibrio finanziario, la sostenibilità dei pagamenti e il corretto andamento della gestione di cassa;

REDIGE

il **Piano Annuale dei Flussi Finanziari** per l'esercizio 2026, allegato al presente atto quale parte integrante e sostanziale.

Art. 1 – Finalità

Il Piano Annuale dei Flussi Finanziari è finalizzato a:

- assicurare la coerenza tra programmazione finanziaria e disponibilità di cassa;
- garantire il rispetto delle scadenze di pagamento;
- prevenire situazioni di tensione finanziaria;
- consentire un monitoraggio costante dell'andamento degli incassi e dei pagamenti.

SAIC85500G - A954389 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000949 - 20/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale della Campania
Istituto Comprensivo Statale "Parmenide"
CODICE MINISTERIALE: SAIC85500G - COD.FISC. 84001920655
Presidenza ed amministrazione: via Elea – 84046 Marina di Ascea (SA)
TEL. 0974.972382 – TEL./FAX 0974.971388
E-mail: saic85500g@istruzione.it — Pec: saic85500g@pec.istruzione.it
U.R.L.: www.comprensivoascea.edu.it



Art. 2 – Struttura del Piano

Il Piano è articolato:

- per periodi temporali;
 - per aggregati di entrata e di spesa coerenti con il Programma Annuale;
 - con evidenziazione del saldo iniziale di cassa, dei flussi in entrata, dei flussi in uscita e del saldo finale previsto.
-

Art. 3 – Criteri di predisposizione

La predisposizione del Piano è avvenuta:

- sulla base delle assegnazioni ministeriali comunicate;
 - tenendo conto dei finanziamenti vincolati;
 - considerando il cronoprogramma delle attività progettuali;
 - in coerenza con le obbligazioni giuridiche perfezionate.
-

Art. 4 – Monitoraggio e aggiornamenti

Il Piano:

- è soggetto a monitoraggio periodico da parte del DSGA;
 - può essere aggiornato in caso di variazioni significative delle entrate o delle spese;
 - costituisce strumento di supporto al Dirigente Scolastico per la gestione finanziaria.
-

Art. 5 – Allegati

Costituiscono parte integrante del presente atto:

- Allegato A – Piano di previsione flussi di cassa
- Allegato B – Dettaglio piano flussi di cassa

Il Direttore S.G.A.
Dott. Angelo Mazzillo
Firmato digitalmente ai sensi del CAD

VISTO PER APPROVAZIONE FORMALE

Il Dirigente Scolastico
Prof. Antonio Iannuzzelli
Firmato digitalmente ai sensi del CAD



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Ufficio Scolastico Regionale della Campania

Istituto Comprensivo Statale "Parmenide"

CODICE MINISTERIALE: SAIC85500G - COD.FISC. 84001920655

Presidenza ed amministrazione: via Elea – 84046 Marina di Ascea (SA)

TEL. 0974.972382 – TEL./FAX 0974.971388

E-mail: saic85500g@istruzione.it — Pec: saic85500g@pec.istruzione.it

U.R.L.: www.comprensivoascea.edu.it

