



**ISTITUTO COMPRENSIVO A INDIRIZZO MUSICALE  
"GIUSEPPE MONTALTO"**

Sede: Via Gen. E. Rinaldi, 156 - 91031 c/da Marausa - MISILISCEMI - TRAPANI  
Tel. 0923/842662  
e-mail: [tpic82600d@istruzione.it](mailto:tpic82600d@istruzione.it); [tpic82600d@pec.istruzione.it](mailto:tpic82600d@pec.istruzione.it);  
sito internet: [www.icgiuseppemontalto.edu.it](http://www.icgiuseppemontalto.edu.it) - C. F. : 80006020814

Numero e data, vedasi segnatura

Al Dirigente Scolastico  
I.C. Misiliscemi

**OGGETTO:** Atto di predisposizione del DSGA del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa - Esercizio Finanziario 2026 (Allegato 1).

**IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI**

- 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";
- 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 cronoprogramma 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 del piano 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";
- 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;



**ISTITUTO COMPRENSIVO A INDIRIZZO MUSICALE  
"GIUSEPPE MONTALTO"**

Sede: Via Gen. E. Rinaldi, 156 - 91031 c/da Marausa - MISILISCEMI- TRAPANI  
Tel.0923/842662  
e-mail: [tpic82600d@istruzione.it](mailto:tpic82600d@istruzione.it); [tpic82600d@pec.istruzione.it](mailto:tpic82600d@pec.istruzione.it);  
sito internet: [www.icgiuseppemontalto.edu.it](http://www.icgiuseppemontalto.edu.it) - C. F. : 80006020814

**VISTA** la delibera del Consiglio d'Istituto n. 24 del 10/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 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;

**TENUTO CONTO** delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 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 234.901,55;

**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 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 (Axios/bilancio). Come previsto dalla normativa, la pianificazione è articolata nei due periodi temporali: gennaio-agosto e settembre-dicembre.

La previsione annuale verrà aggiornata nel corso dell'Esercizio Finanziario, anche a seguito dell'assegnazione da parte del MIM delle risorse finanziarie per il funzionamento amministrativo e didattico per il periodo settembre-dicembre e comunque non oltre il 20 ottobre.

Si trasmette pertanto il piano allegato per la successiva adozione con apposito atto amministrativo di Sua competenza e il seguente inoltro ai Revisori dei conti.

**ALLEGATI:**

Allegato 1: Correlazione con il modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici di cui all'art 1 c. 2 D. Lgs 165/2001.

Allegato 3: modello semplificato del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026.

**IL DIRETTORE S.G.A.**  
Dott. Giacomo Gentile  
(Firmato digitalmente)