Ministero dell'Istruzione e del Merito
ISTITUTO COMPRENSIVO ROSSANO 1
Scuole dell'Infanzia, Primarie e Secondarie a Indirizzo Musicale
Sede centrale e amministrativa: Via Martucci, 18 – 87064 Corigliano-Rossano (CS)
Codice meccanografico: CSIC8AM004 – Codice fiscale: 97028290787 – Tel. 0983/521143
Codice IPA: istsc_csic8am004 – Codice univoco di fatturazione: UF2MCT
e-mail: csic8am004@istruzione.it – PEC: csic8am004@pec.istruzione.it – Sito web: www.icrossano1.edu.it

Prot. n. vedasi segnatura

Corigliano-Rossano, 15/10/2026

ISTITUTO COMPRENSIVO - ROSSANO 1-ROSSANO
Prot. 0014123 del 15/10/2026
I (Uscita)

Alla Dirigente Scolastica
Ai Revisori dei Conti
Al sito web dell'IC Rossano 1
Al Consiglio di Istituto
Atti Bilancio

Oggetto: Atto di predisposizione del DSGA del modello semplificato del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – Esercizio Finanziario 2026 – aggiornamento.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

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

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale 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. 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 9 dicembre 2024, n. 189, recante "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali";

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;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto 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;

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 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 402.177,69;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI/BIS;

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;

CONSIDERATO che i progetti PNRR sono stati portati a termine, sebbene vi siano ancora fondi da incassare e sia prevista la radiazione di alcune somme a bilancio una volta che il MIM avrà concluso i relativi controlli e accreditamenti;

CONSIDERATO che per i suddetti progetti sono già stati creati gli impegni di spesa ;

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 (SIDI-BIS). 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.

Si trasmette pertanto il piano allegato alla Dirigente Scolastica per la successiva adozione con apposito atto amministrativo di Sua competenza e il conseguente inoltro ai Revisori dei Conti.

ALLEGATI

- Allegato: "Correlazione con il modello del Piano Annuale dei Flussi di Cassa degli Enti e Organismi Pubblici, di cui all'art. 1, comma 2, del Decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165", redatto sulla base del modello condiviso tra MIM – MEF RGS.

IL DIRETTORE S.G.A.

Teodora Altomare

Documento firmato digitalmente ai sensi del CAD e normativa connessa