Ministero dell'Istruzione e del Merito
USR Calabria – Ufficio V ATP Cosenza
ISTITUTO COMPRENSIVO
"Alighieri - Bandiera"
87055 San Giovanni in Fiore (CS) Via San Francesco D'Assisi, 152
Tel. 0984991203 - C.M. CSIC8AX00G - C.F. 80004760783 – Codice Univoco: UF1QCK
E-mail: csic8ax00g@istruzione.it – Pec: csic8ax00g@pec.istruzione.it
Sito web: https://www.icdantesgf.edu.it/

Prot. 6783 ***del 13/10/2026***

Al Dirigente Scolastico Loredana Lamacchia sede

Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 2026 – Ottobre 2026**

In attuazione:

- dell'art. 6 del D.L. 19/10/2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024;
- della nota MIM 2284 del 06/02/2026 avente per oggetto: ***"Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche – Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi finanziari"*;**
- della nota MIM 21133 del 26/02/2026 avente per 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;***
- della nota MIM 25127 del 20/03/2026 avente per oggetto: ***Compilazione automatica del Piano annuale dei flussi di cassa semplificato - Implementazione di una nuova funzione nel Sistema Bilancio Integrato Scuole, area SIDI;***
- Vista la trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 2026 – Febbraio 2026 – Prot.2506del 28/03/2026;
- Vista la nota MIM 79808 del 08/10/2026 avente per oggetto: ***Aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa ai sensi dell' 'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, N. 155;***
- Visto il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, recante "Regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche" e, in particolare, gli artt. 4 (P.A.) e 24 (armonizzazione dei flussi informativi);
- Vista la delibera del Consiglio d'Istituto Verbale n. 2 del 13/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;
- Visto che questa scuola ***utilizza l'applicativo BIS – Bilancio Integrato Scuole di SIDI;***
- ***Visto che questa scuola utilizza la piattaforma SIOPE+ che assicura la piena tracciabilità degli incassi e dei pagamenti;***
- ***Preso atto che sul sito della scuola in A.T. sezione Bilanci –sottosezione - Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio - SIOPE+ e Flussi di cassa, ha pubblicato il percorso di accesso a SIOPE per le verifiche nella stessa contenuti.***

Nel rispetto delle indicazioni operative fornite dal MEF e dal MIM, per gli adempimenti di competenze si trasmette in allegato il Piano annuale dei flussi di cassa relativo al periodo gennaio / agosto dell'esercizio finanziario 2026, estrapolato ***dall'applicativo BIS – Bilancio Integrato Scuole di SIDI e predisposto in base:***

- al saldo iniziale di cassa inizio **E.F. 2026 pari a euro 151.628,92**;
- alle previsioni definitive di entrata e di spesa comprese le poste contabili dei residui attivi e passivi;
- alla programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali e con l'implementazione dei "dati aggiuntivi"

Il documento redatto costituisce strumento di programmazione finanziaria finalizzato al monitoraggio della liquidità e al rispetto dei tempi di pagamento, in coerenza con gli obiettivi PNRR.

Si allega:

1. Copia giornale di cassa integrato tra il bilancio BIS e l'istituto cassiere con il saldo di cassa alla data 13/10/2026
2. Nota di pubblicazione sul sito con il percorso di accesso a SIOPE+ per le verifiche nella stessa contenuti.
3. Modello di correlazione con il modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 piano dei conti delle istituzioni scolastiche Esercizio Finanziario: 2026
4. Allegato 3 modello del piano annuale dei flussi di cassa degli enti e organismi pubblici di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in contabilità finanziaria, ad esclusione degli enti territoriali e dei loro enti strumentali esercizio finanziario: 2026 adattamento scuole: MIM 8/12 + 4/12

Si rimane a disposizione per eventuali chiarimenti o integrazioni e si propone l'adozione formale del Piano ai sensi della normativa vigente.

IL DIRETTORE S.G.A. Rossella Curcio
Documento firmato digitalmente ai sensi del
Codice Amministrazione Digitale e norme ad esso connesse