



Ministero dell'Istruzione e del Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO UDINE VI
Scuola polo inclusione-Scuola in ospedale

VIA XXV APRILE, 1 - 33100 Udine

Codice Fiscale: 94134550303 - Codice Meccanografico UDIC85800Q

e-mail: udic85800q@istruzione.it pec: udic85800q@pec.istruzione.it Tel : 0432 1276611

Udine, prot. e data come da segnatura

Al Dirigente Scolastico
SEDE

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

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 con note 2284 del 06/02/2026, 21133 del 26/02/2026 e 25127 del 20/03/2026, 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;
- delle previsioni definitive di competenza in entrata e in uscita, approvate con il programma annuale 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 dalle note MIM sopra citate.

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).

Lo 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 Direttore SS.GG.AA.
dott. Alessandro De Bonis
Firma digitale