Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: EMILIA-ROMAGNA
IC IC CASTIGLIONE-CAM.-S.BENEDETTO
40035 CASTIGLIONE DEI PEPOLI (BO) VIA FIERA 96 C.F. 91201650370 C.M. BOIC824007

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico,

Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026 – seconda predisposizione annuale**

In attuazione dell'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, e nel rispetto delle indicazioni operative fornite dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. 21133, del 26 febbraio 2026, si trasmette in allegato il Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026.

Il Piano è stato predisposto sulla base:

- del saldo iniziale di cassa pari a 49.957,08 €, di cui 0,00 € vincolato;

- delle previsioni definitive di entrata e di spesa

  totali riscossioni 616.874,15 €,

  di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

  totali pagamenti 666.497,90 €,

  di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa.

- della programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali:

  per il primo periodo 8/12:

  riscossioni 259.155,73 €,

  di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

  pagamenti 289.975,14 €,

  di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

  per il secondo periodo 4/12:

  riscossioni 357.718,42 €,

  di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

  pagamenti 376.522,76 €,

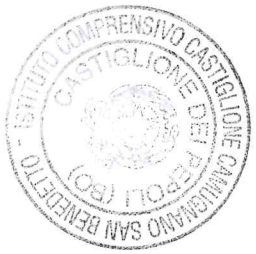
  di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

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

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

Cordiali saluti.

Data 15/10/2026



F.to Digitalmente da
Il Direttore S.G.A.
DOTT.SSA ROBERTA MONTICELLI
Roberta Monticelli