Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: PIEMONTE
MM CPIA 2 ALBA-M.VI'-"GINO STRADA"
12051 ALBA (CN) CORSO MICHELE COPPINO, 40/F C.F. 90049730048 C.M. CNMM162004

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 189.797,59 €, di cui 0,00 € vincolato;
- delle previsioni definitive di entrata e di spesa
  - totali riscossioni 448.892,40 €,
  - di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,
  - totali pagamenti 658.829,69 €,
  - 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 222.679,77 €,
    - di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,
    - pagamenti 135.317,68 €,
    - di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;
  - per il secondo periodo 4/12:
    - riscossioni 226.212,63 €,
    - di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,
    - pagamenti 523.512,01 €,
    - 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

F.to Digitalmente da
Il Direttore S.G.A.
Dott. Enrico BASILE

CNMM162004 - AD5A93B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003196 - 19/10/2026 - I.5 - I