



Ai Revisori dei Conti

-Al sito web

-Atti Bilancio

**OGGETTO:** Approvazione della modifica e aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026 alla data del 31 agosto 2026, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO**

**VISTO** il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 adottato con precedente provvedimento n.3135 del 31/03/2026;

**PRESO ATTO** che l'adozione e il costante aggiornamento del Piano dei flussi di cassa rispondono agli obiettivi strategici di riduzione dei tempi di pagamento dei debiti commerciali della Pubblica Amministrazione, in linea con la Riforma 1.11 del PNRR;

**CONSIDERATA** la necessità di procedere alla verifica e al conseguente allineamento degli stanziamenti di cassa in base alle variazioni di bilancio intervenute e alle risultanze contabili d'incasso e pagamento maturate nel periodo gennaio – agosto 2026;

**VISTE** le risultanze del monitoraggio finanziario della gestione di cassa ed economico-patrimoniale alla data del 31/08/2026, dalle quali emergono scostamenti/sopravvenute esigenze di spesa e di incasso rispetto alle originarie previsioni;

**RITENUTO** pertanto necessario procedere alla formale modifica e rimodulazione del Piano Annuale dei Flussi di Cassa 2026 per riflettere la situazione aggiornata alla data del 31 agosto 2026;

DECRETA

**Art. 1 - Approvazione delle modifiche**

Sono approvate le modifiche e le rimodulazioni al "Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio 2026" relative al periodo transitato fino al 31 agosto 2026 e la proiezione aggiornata per i mesi residui dell'anno.

**Art. 2 - Recepimento degli allegati**

Il "Modello di Piano dei Flussi di Cassa modificato al 31/08/2026", allegato al presente decreto (Allegato A), costituisce parte integrante e sostanziale dello stesso e sostituisce i corrispondenti valori previsionali precedentemente approvati.

**Art. 3 – Pubblicazione**

Il presente decreto viene pubblicato nell'Albo Pretorio online e nella sezione "Amministrazione Trasparente" ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

**Art. 5 - Trasmissione all'Organo di Revisione**

Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso all'Organo di Revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.

**Art. 6 - Comunicazione e pubblicazione**

Il presente decreto è pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale,

**Liceo Classico Statale "Giacomo Leopardi" di Recanati (MC)**

Cod.mecc. MCPC09000R - Cod.fis. 82001110434 - Cod.IPA istsc\_mcpc09000r - Cod.U.Fatt. UF1W1N

Licei Classico, Scienze Umane, Economico Sociale: p.le "Beniamino Gigli" n°2 - Tel. 071 981049

Licei Scientifico, Scienze Applicate, Linguistico: via Aldo Moro n°23 - Tel. 071 7574204

Segreteria: p.le "Beniamino Gigli" n°2 - 62019 Recanati (MC) - Tel. 071 981049

PEO: mcpc09000r@istruzione.it - PEC: mcpc09000r@pec.istruzione.it

Firmato digitalmente dal dirigente scolastico, prof. **ERMANN0 BRACALENTE**

**LICEO RECANATI***Giacomo Leopardi*

sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013 e trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

**Art. 7 - Efficacia**

Il presente decreto ha efficacia immediata e produce i suoi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo eventuali aggiornamenti adottati nel corso dell'esercizio.

**IL DIRIGENTE SCOLASTICO***(prof. Ermanno Bracalente)*Documento Informatico Firmato Digitalmente  
sensi del D.Lgs. 82/2005 s.m.i e norme coll.**FIRMA  
DIGITALE****Liceo Classico Statale "Giacomo Leopardi" di Recanati (MC)**

Cod.mecc. MCPC09000R - Cod.fis. 82001110434 - Cod.IPA istsc\_mcpc09000r - Cod.U.Fatt. UF1W1N

Licei Classico, Scienze Umane, Economico Sociale: p.le "Beniamino Gigli" n°2 - Tel. 071 981049

Licei Scientifico, Scienze Applicate, Linguistico: via Aldo Moro n°23 - Tel. 071 7574204

Segreteria: p.le "Beniamino Gigli" n°2 - 62019 Recanati (MC) - Tel. 071 981049

PEO: mcpc09000r@istruzione.it - PEC: mcpc09000r@pec.istruzione.it

**Firmato digitalmente dal dirigente scolastico, prof. ERMANNO BRACALENTE**