ISTITUTO COMPRENSIVO SAN MARTINO IN RIO
Piazza Martiri, 2 – 42018 San Martino in Rio
C.F.: 91160740352 Codice Ministeriale: REIC85100V

FUTURA LA SCUOLA PER L'ITALIA DI DOMANI
PNRR ISTRUZIONE

****

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico,

Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 2026 – Aggiornamento settembre/ dicembre 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, la scrivente 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 dalla Circolare MIM prot. 2284 del 6 febbraio 2026 recante indicazioni operative sul Piano annuale dei flussi finanziari delle istituzioni scolastiche e della nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 dove si prevede l'aggiornamento da parte delle Istituzioni scolastiche del Piano annuale dei flussi di cassa entro il 20 ottobre dell'anno di riferimento per il periodo settembre-dicembre;

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).

La 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.

Con ossequiosi saluti.

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Francesca Romana Lubrano