ROIC808005 - ADYSJQ8 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0013728 - 19/10/2026 - VI.2 - U

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 133.867,57 €, di cui 0,00 € vincolato;

- delle previsioni definitive di entrata e di spesa

  totali riscossioni 445.701,18 €,

  di cui 271.924,52 € per riscossioni con vincolo di cassa,

  totali pagamenti 574.002,08 €,

  di cui 287.605,94 € 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 132.410,34 €,

    di cui 129.621,40 € per riscossioni con vincolo di cassa,

    pagamenti 145.183,63 €,

    di cui 141.383,63 € per pagamenti con vincolo di cassa;

  per il secondo periodo 4/12:

    riscossioni 313.290,84 €,

    di cui 142.303,12 € per riscossioni con vincolo di cassa,

    pagamenti 428.818,45 €,

    di cui 146.222,31 € 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 19/10/2026

F.to Digitalmente da
Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Gabriela Melissa Dani