C.P.I.A CENTRO LEVANTE
GENOVA
Prot. 0001706 del 16/10/2026
VI (Uscita)

CPIA CENTRO LEVANTE

Vico Vegetti 2 – 16123 Genova
C.F. 95182400101- e-mail gemm18500g@istruzione.it posta cert. gemm18500g@pec.istruzione.it

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico
Del CPIA CENTRO LEVANTE – Genova

Oggetto: Trasmissione aggiornamento Piano annuale dei flussi di cassa al 20 ottobre 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 Direzione provvede a trasmettere, in allegato alla presente, l'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026 al 20 ottobre 2026, debitamente predisposto secondo le modalità prescritte dalla vigente normativa.

L'aggiornamento del 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;
- degli importi degli incassi e dei pagamenti effettivi dei primi otto mesi dell'esercizio finanziario 2026 (periodo gennaio/agosto) di competenza;
- della riformulazione delle previsioni del periodo settembre/dicembre 2026, tenendo conto delle variazioni al Programma Annale esercizio finanziario 2026.

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 cordiali saluti.

Genova, 16 ottobre 2026

LA DSGA

Patrizia De Rosa

f.to De Rosa