ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "ALDA COSTA"
Scuola dell'infanzia "G. B. Guarini" – Scuole primarie "A. Costa" – "G. B. Guarini" – "A. Manzoni"
Scuola Secondaria di I grado "M. M. Boiardo" - "Sezione Ospedaliera"
Sede: Via G. Previati, 31 – 44121 Ferrara Tel. 0532/205756 – Fax 0532/241229
e-mail feic810004@istruzione.it PEC feic810004@pec.istruzione.it sito web https://www.icaldacostaferrara.edu.it/
C.F. 93076210389 - codice univoco di fatturazione UFUNVW - COD. MEC. FEIC810004

Prot. n. vedi segnatura

Ferrara, 5 ottobre 2026

Alla cortese attenzione

del Dirigente Scolastico

Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa –**

Periodo Settembre/Dicembre 2026.

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'Economia e delle Finanze e dal MIM, si trasmette in allegato il Piano annuale dei flussi di cassa relativo al periodo Settembre/Dicembre dell'esercizio finanziario 2026.

Il Piano è stato predisposto sulla base:

- del saldo iniziale di cassa;
- delle previsioni definitive di entrata e di spesa;
- della programmazione dei flussi di incasso e pagamento
- degli Incassi/Pagamenti effettivi dal 1-1-26 al 31-8-26 e delle Previsioni di Cassa al 31-12-26 (come da indicazioni ministeriali).

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.

Il Direttore S.G.A.

Gisella Sicurello

DSGA/gs