



## ISTITUTO OMNICOMPRESIVO

“MARTIN LUTHER KING”

Scuola dell'Infanzia, Primaria e Secondaria di 1°e 2° grado

71021 ACCADIA (FG)

Via Roma, 24 - tel. e fax. 0881 981370

[fgic819005@istruzione.it](mailto:fgic819005@istruzione.it) - [www.icmlkaccadia.edu.it](http://www.icmlkaccadia.edu.it) - [fgic819005@pec.istruzione.it](mailto:fgic819005@pec.istruzione.it)

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico,

### Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 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 gennaio / agosto 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 articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle 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.

F.to Digitalmente da

Il Direttore S.G.A.  
Filomena SAGGESE