



# Istituto Comprensivo di Saonara

🏠 Via Bachelet,12 - 35020 - Saonara (PD) ☎ 049 0996900 📠 049 8791700  
Distretto n. 46 - Cod. Meccanografico PDIC845007 - Cod. Fisc. 80018080285  
✉ PDIC845007@istruzione.it 📧 pdic845007@pec.istruzione.it  
🌐 [www.comprensivosaonara.edu.it](http://www.comprensivosaonara.edu.it)



Prot.n. (vedi segnatura)

*Saonara, vedi segnatura*

**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.**

**Dott. Salvatore Romanotto**