



**ISTITUTO COMPRENSIVO "GIUSEPPE UNGARETTI"  
ALTISSIMO**

**SCUOLA DELL'INFANZIA – PRIMARIA – SECONDARIA DI PRIMO GRADO**

Via Bauci, 27 – 36070 – Altissimo (VI)  
Cod. Mecc.: VIIC84600C – Cod. Fisc.: 81000950246  
Tel.: 0444 687695

Sito web: [www.comprensivungaretti.edu.it](http://www.comprensivungaretti.edu.it)  
E-mail: [viic84600c@istruzione.it](mailto:viic84600c@istruzione.it) – P.E.C.: [viic84600c@pec.istruzione.it](mailto:viic84600c@pec.istruzione.it)



Prot. e data

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 all'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.ssa Stefania Capitanio