Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico,

Oggetto: **Trasmissione della proposta di Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026.**

La sottoscritta, Ciulla Maria in qualità di Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi (DSGA) Facente Funzione, 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 documento è stato redatto sulla base del **modello semplificato** concordato tra MIM e MEF-RGS, e del gestionale in uso nella segreteria. 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.
Maria Ciulla

Firmato digitalmente da Ciulla Maria