

## ALLEGATO 3 – Piano annuale dei flussi di cassa (adattamento scuole: MIM 8/12 + 4/12)

### Modello di piano annuale dei flussi di cassa per le II.SS. – aggregazione per Piano dei conti integrato (raccordo)

#### Esercizio finanziario 2026

Codice Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013	Descrizione	Previsioni di cassa (incassi/pagamenti) riferiti agli 8/12 e ai 4/12, 12/12 cumulato			
		Totale anno (12/12)	Dati a tutto 8/12 (cumulati dal 1/1 al 31/8)	Ultimi 4/12 (di periodo: 1/9-31/12)	Dati a tutto 12/12 (cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Previsioni di cassa	Previsioni di cassa	Di cui 4/12	Previsioni di cassa
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	<b>€ 90.660,77</b>			
	<b>di cui con vincolo di cassa</b>	-			
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>210.482,93</b>	<b>192.629,93</b>	<b>17.853,00</b>	<b>210.482,93</b>
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	46.993,66	42.460,66	4.533,00	46.993,66
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	31.008,49	31.008,49	0,00	31.008,49
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	132.480,78	119.160,78	13.320,00	132.480,78
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>0,05</b>	<b>0,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,05</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,05	0,05	0,00	0,05
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>E.4.04.00.00.000</b>	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.5.01.00.00.000</b>	Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.02.00.00.000</b>	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.03.00.00.000</b>	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.5.04.00.00.000</b>	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E.9.01.00.00.000</b>	Entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>E.9.02.00.00.000</b>	Entrate per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Incassi da regolarizzare(2)</b>				
<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>		<b>210.482,98</b>	<b>192.629,98</b>	<b>17.853,00</b>	<b>210.482,98</b>
di cui riscossioni con vincolo di cassa		0,00			
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>301.143,75</b>	<b>283.290,75</b>	<b>17.853,00</b>	<b>301.143,75</b>
di cui con vincolo di cassa		0,00		0,00	

<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Spese correnti</b>	<b>205.117,10</b>	<b>175.674,64</b>	<b>29.442,46</b>	<b>205.117,10</b>
<b>U.1.01.00.00.000</b>	Redditi da lavoro dipendente	75.299,46	71.012,23	4.287,23	75.299,46
<b>U.1.02.00.00.000</b>	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.851,30	4.474,24	377,06	4.851,30
<b>U.1.03.00.00.000</b>	Acquisto di beni e servizi	110.586,13	85.807,96	24.778,17	110.586,13
<b>U.1.04.00.00.000</b>	Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.1.07.00.00.000</b>	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.1.08.00.00.000</b>	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.1.09.00.00.000</b>	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.1.10.00.00.000</b>	Altre spese correnti	14.380,21	14.380,21	0,00	14.380,21
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.2.01.00.00.000</b>	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.2.02.00.00.000</b>	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.2.03.00.00.000</b>	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.2.04.00.00.000</b>	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.2.05.00.00.000</b>	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.3.01.00.00.000</b>	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.3.02.00.00.000</b>	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.3.03.00.00.000</b>	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.3.04.00.00.000</b>	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>U.7.01.00.00.000</b>	Uscite per partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00

<b>U.7.02.00.00.000</b>	Uscite per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Pagamenti da regolarizzare(2)</b>				
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	<b>205.117,10</b>	<b>175.674,64</b>	<b>29.442,46</b>	<b>205.117,10</b>
	<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b>				
	<b>FONDO DI CASSA – saldo stimato (fine periodo)</b>	<b>96.026,65</b>	<b>107.616,11</b>	-	<b>96.026,65</b>
	<b>di cui con vincolo di cassa</b>	<b>0,00</b>		-	
	<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

(1) Colonna D: importi cumulati dal 1/1 al 31/8 (8/12). Colonna E: importi del solo periodo 1/9-31/12 (4/12), calcolati come differenza F-D. Colonna F: importi cumulati dal 1/1 al 31/12 (12/12).  
(2) L'importo degli incassi e dei pagamenti da regolarizzare è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.

Il DSGA  
Dott. Carmelo Domenico RINALLO