

## 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		
		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	Di cui 4/12	Previsioni di cassa
<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>		<b>€ 410.108,22</b>		
<b>di cui con vincolo di cassa</b>				
E.1.00.00.00.000	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	-	-	-
E.1.01.00.00.000	Tributi	-	-	-
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	-	-	-
E.2.00.00.00.000	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>€ 318.612,28</b>	<b>€ 115.209,26</b>	<b>€ 433.821,54</b>
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 113.266,45	€ 1.500,00	€ 114.766,45
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	€ 102.787,75	€ 84.350,25	€ 187.138,00
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	€ 13.000,00	-	€ 13.000,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ 89.558,08	€ 29.359,01	€ 118.917,09
E.3.00.00.00.000	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>€ 0,33</b>		<b>€ 0,33</b>
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-	-	-
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	-	-	-
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	€ 0,33	-	€ 0,33
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	-	-	-
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	-	-	-
E.4.00.00.00.000	<b>Entrate in conto capitale</b>			
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	-
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-	-	-
E.5.00.00.00.000	<b>Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>			
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività finanziarie	-	-	-
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	-	-	-
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	-	-	-
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	-	-	-
E.6.00.00.00.000	<b>Accensione Prestiti</b>			
E.9.00.00.00.000	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>		<b>€ 1.000,00</b>	<b>€ 1.000,00</b>
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	-	€ 1.000,00	€ 1.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	-	-	-
<b>Incassi da regolarizzare(2)</b>				
<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)</b>		<b>318.613</b>	<b>€ 116.209,26</b>	<b>434.822</b>
<b>di cui riscossioni con vincolo di cassa</b>				
<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		<b>€ 728.720,83</b>	<b>€ 116.209,26</b>	<b>€ 844.930,09</b>
<b>di cui con vincolo di cassa</b>			<b>0</b>	
U.1.00.00.00.000	<b>Spese correnti</b>	<b>€ 306.903,36</b>	<b>€ 117.376,08</b>	<b>€ 424.279,44</b>
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	€ 86.111,73	€ 38.633,88	€ 124.745,61
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 41.473,49	€ 46.969,25	€ 88.442,74
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	€ 164.408,87	€ 19.047,33	€ 183.456,20
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	-	-	-
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	-	-	-
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 656,67	€ 223,33	€ 880,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	€ 14.252,60	€ 12.502,29	€ 26.754,89
U.2.00.00.00.000	<b>Spese in conto capitale</b>			
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	-	-	-
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	-	-	-
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	-	-	-
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	-	-	-
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	-	-	-
U.3.00.00.00.000	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>			
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività finanziarie	-	-	-
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	-	-	-
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	-	-	-
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-
U.4.00.00.00.000	<b>Rimborso Prestiti</b>			
U.5.00.00.00.000	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>			
U.7.00.00.00.000	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	<b>€ 1.000,00</b>		<b>€ 1.000,00</b>
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	€ 1.000,00	-	€ 1.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	-	-	-
<b>Pagamenti da regolarizzare(2)</b>				
<b>TOTALE PAGAMENTI</b>		<b>307.903,36 €</b>	<b>117.376,08 €</b>	<b>425.279,44 €</b>
<b>di cui pagamenti con vincolo di cassa</b>				
<b>FONDO DI CASSA – saldo stimato (fine periodo)</b>		<b>420.817,47 €</b>		<b>419.650,65 €</b>
<b>di cui con vincolo di cassa</b>				
<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</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.