

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	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)					
		Dati a tutto 8/12 (cumulati dal 1/1 al 31/8)		Dati a tutto 4/12 (cumulati dal 1/9 al 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	di cui 12/12	Previsioni di cassa
	<b>FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO</b>	168.046,08					
	di cui con vincolo di cassa						
<b>E.1.00.00.00.000</b>	<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						
<b>E.2.00.00.00.000</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	200.972,01 €	146.913,14 €		347.285,15 €		
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	112.780,34 €	79.048,52 €		191.828,86 €		
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	46.823,38 €	15.956,62 €		62.780,00 €		
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da imprese	- €	- €		- €		
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	300,00 €			300,00 €		
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	41.068,16 €	51.308,00 €		92.376,16 €		
<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	0,13 €			0,13 €		
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		0,13 €		0,13 €		
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale						
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	- €	- €		- €		
<b>E.4.00.00.00.000</b>	<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						
<b>E.5.00.00.00.000</b>	<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						
<b>E.6.00.00.00.000</b>	<b>Accessione Prestiti</b>						
<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	- €	600,00 €		600,00 €		
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro		600,00 €		600,00 €		
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi						
	<b>Incassi da regolarizzare (2)</b>						
	<b>TOTALE RISCOSSIONI (al netto)</b>		200.972,01 €	146.913,14 €	347.885,15 €		
	di						
	<b>TOTALE RISORSE DISPONIBILI</b>		369.018,09 €	146.913,14 €	915.931,23 €		
	di cui con vincolo di cassa						
<b>U.1.00.00.00.000</b>	<b>Spese correnti</b>	208.151,75 €	106.146,48 €		311.538,23 €		
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	8.411,67 €	29.343,33 €		37.755,00 €		
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	4.570,15 €	2.679,28 €		7.249,43 €		
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	177.146,80 €	85.219,30 €		242.366,10 €		
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	- €	- €		- €		
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	18.023,33 €	5.544,57 €		23.567,90 €		
<b>U.2.00.00.00.000</b>	<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						
<b>U.3.00.00.00.000</b>	<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						
<b>U.4.00.00.00.000</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>						
<b>U.5.00.00.00.000</b>	<b>Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere</b>						
<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	600,00 €	- €		600,00 €		
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	600,00 €			600,00 €		
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi						
	<b>Pagamenti da regolarizzare (2)</b>						
	<b>TOTALE PAGAMENTI</b>	208.151,75 €	106.146,48 €		311.538,23 €		
	di cui						
	<b>FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE</b>	163.626,34 €	40.766,66 €		204.393,00 €		
	di cui con vincolo di cassa						
	<b>RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE</b>	- €	- €		- €		

(1) Al termine di ciascun trimestre, le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni dei trimestri successivi. La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata " Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi ".

(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.