NAIC8HH00C - codiceAOO: ARUCHH9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: CAMPANIA
IC I.C. BOSCO-S.VILLA-SOMMA VES. 3
80049 SOMMA VESUVIANA (NA) PIAZZA VITTORIO EMANUELE III C.F. 95339930638 C.M. NAIC8HH00C

Ai Revisori dei conti
e, p.c., al DSGA

Oggetto: **Adozione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026. Trasmissione ai Revisori dei conti**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Visto l'art. 6, commi 1 e 2, del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024;

Vista la nota del DSGA con la quale è stato trasmesso il Piano annuale dei flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026;

Preso atto della predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto secondo il modello semplificato di cui alla nota MIM prot. n. 21133, del 26 febbraio 2026, e articolato secondo la programmazione 8/12 – 4/12;

ADOTTA

il Piano annuale dei flussi di cassa dell'Istituzione scolastica riferito all'esercizio finanziario 2026, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale.

Il presente Piano è trasmesso ai Revisori dei conti ai fini della verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del citato D.L. n. 155/2024.

Data

F.to Digitalmente da
Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Carolina Serpico

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico,

Oggetto: **Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026 – seconda predisposizione annuale**

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'Istruzione e del Merito, d'intesa con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con nota prot. 21133, del 26 febbraio 2026, 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 pari a 315.906,31 €, di cui 0,00 € vincolato;

- delle previsioni definitive di entrata e di spesa

  totali riscossioni 864.564,53 €,

  di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

  totali pagamenti 1.028.552,98 €,

  di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa.

- della programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali:

  per il primo periodo 8/12:

    riscossioni 241.226,82 €,

    di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

    pagamenti 264.407,40 €,

    di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

  per il secondo periodo 4/12:

    riscossioni 623.337,71 €,

    di cui 0,00 € per riscossioni con vincolo di cassa,

    pagamenti 764.145,58 €,

    di cui 0,00 € per pagamenti con vincolo di cassa;

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.

Data

F.to Digitalmente da
Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Felicetta Terracciano

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLUHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale per CAMPANIA
IC I.C. BOSCO-S.VILLA-SOMMA VES. 3
80049 SOMMA VESUVIANA (NA) PIAZZA VITTORIO EMANUELE III C.F. 95339930638 C.M. NAIC8HH00C

CORRELAZIONE CON IL MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165

PIANO DEI CONTI DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE

Esercizio Finanziario: 2026

FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	315.906,31
di cui con vincolo di cassa	0,00

ENTRATE

Voce	Descrizione	DATI DA GENNAIO AD AGOSTO (dal 1/1 al 31/8) Incassi effettivi	DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE (dal 1/9 al 31/12) Previsioni di cassa
2.	**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**2.893,46**	**475.922,88**
2.1.	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	174.642,51
2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	2.893,46	40.873,80
2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	260.406,57
3.	**Finanziamenti dallo Stato**	**19.524,67**	**16.633,31**
3.1.	Dotazione ordinaria	19.524,67	12.796,13
3.2.	Dotazione perequativa	0,00	0,00
3.3.	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	0,00
3.4.	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	0,00
3.5.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00
3.6.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	3.837,18
4.	**Finanziamenti dalla Regione**	**108.848,00**	**110.020,73**
4.1.	Dotazione ordinaria	0,00	0,00
4.2.	Dotazione perequativa	0,00	0,00
4.3.	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00
4.4.	Altri finanziamenti vincolati	108.848,00	110.020,73
5.	**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**500,00**	**1.471,13**
5.1.	Provincia non vincolati	0,00	0,00
5.2.	Provincia vincolati	0,00	0,00
5.3.	Comune non vincolati	0,00	0,00
5.4.	Comune vincolati	0,00	0,00
5.5.	Altre Istituzioni non vincolati	500,00	1.471,13
5.6.	Altre Istituzioni vincolati	0,00	0,00
6.	**Contributi da privati**	**109.460,56**	**15.171,00**
6.1.	Contributi volontari da famiglie	72,00	2.928,00
6.2.	Contributi per iscrizione alunni	0,00	0,00
6.3.	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00
6.4.	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	108.691,56	2.940,00
6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	697,00	9.303,00
6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00
6.7.	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	0,00
6.8.	Contributi da imprese non vincolati	0,00	0,00
6.9.	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	0,00
6.10.	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	0,00
6.11.	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLOHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

6.12.	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	0,00
7.	**Proventi da gestioni economiche**	**0,00**	**0,00**
7.1.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.2.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.3.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.4.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.5.	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.6.	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.7.	Attività convittuale	0,00	0,00
8.	**Rimborsi e restituzione somme**	**0,00**	**2.118,66**
8.1.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
8.2.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
8.3.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	2.118,66
8.4.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	0,00
8.5.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
8.6.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	0,00
9.	**Alienazione di beni materiali**	**0,00**	**0,00**
9.1.	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00
9.2.	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
9.3.	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00
9.4.	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00
9.5.	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
9.6.	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	0,00	0,00
9.7.	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00
9.8.	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00
9.9.	Alienazione di impianti	0,00	0,00
9.10.	Alienazione di attrezzature scientifiche	0,00	0,00
9.11.	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00
9.12.	Alienazione di server	0,00	0,00
9.13.	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00	0,00
9.14.	Alienazione di periferiche	0,00	0,00
9.15.	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
9.16.	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
9.17.	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00	0,00
9.18.	Alienazione di Oggetti di valore	0,00	0,00
9.19.	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00
9.20.	Alienazione di Materiale bibliografico	0,00	0,00
9.21.	Alienazione di Strumenti musicali	0,00	0,00
9.22.	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00	0,00
10.	**Alienazione di beni immateriali**	**0,00**	**0,00**
10.1.	Alienazione di software	0,00	0,00
10.2.	Alienazione di Brevetti	0,00	0,00
10.3.	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
10.4.	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
11.	**Sponsor e utilizzo locali**	**0,00**	**0,00**

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLOHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

11.1.	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	0,00
11.2.	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
11.3.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
11.4.	Proventi da concessioni su beni	0,00	0,00
12.	**Altre entrate**	**0,13**	**0,00**
12.1.	Interessi	0,00	0,00
12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,13	0,00
12.3.	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00
13.	**Mutui**	**0,00**	**0,00**
13.1.	Mutui	0,00	0,00
99.	**Partite di giro**	**0,00**	**2.000,00**
99.1.	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	0,00	2.000,00
99.2.	Altre partite di giro	0,00	0,00
	Incassi da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	241.226,82	623.337,71
di cui riscossioni con vincolo di cassa	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARU0HH9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

USCITE

Voce	Descrizione	DATI DA GENNAIO AD AGOSTO (dal 1/1 al 31/8)	DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE (dal 1/9 al 31/12)
		Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa
1.	**Spese di personale**		
1.1.	*Compensi accessori non a carico FIS docenti*	*96.421,44*	*358.089,77*
1.1.1.	Compensi netti	96.421,44	358.089,77
1.1.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.1.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.1.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.1.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
1.1.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	0,00	0,00
1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.1.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.2.	*Compensi accessori non a carico FIS ATA*	*0,00*	*0,00*
1.2.1.	Compensi netti	0,00	0,00
1.2.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.2.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.2.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.2.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
1.2.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	0,00	0,00
1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.2.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.3.	*Altri compensi per personale a tempo indeterminato*	*0,00*	*0,00*
1.3.1.	Compensi per animatore digitale	0,00	0,00
1.3.2.	Compensi per referente alla valutazione	0,00	0,00
1.3.3.	Compensi per figura aggiuntiva	0,00	0,00
1.3.4.	Compensi per facilitatore	0,00	0,00
1.3.5.	Compensi per progettista	0,00	0,00
1.3.6.	Compensi per collaudatore	0,00	0,00
1.3.7.	Compensi per tutor interni	0,00	0,00
1.3.8.	Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	0,00	0,00
1.3.9.	Indennità di missione	0,00	0,00
1.3.10.	Gettoni di presenza	0,00	0,00
1.3.11.	Borse di studio e sussidi	0,00	0,00
1.3.12.	Buoni pasto	0,00	0,00
1.3.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali	0,00	0,00
1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	0,00	0,00
1.3.15.	Contributi aggiuntivi	0,00	0,00
1.3.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.3.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.3.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
1.3.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	0,00	0,00
1.3.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.3.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.4.	*Altri compensi per personale a tempo determinato*	*0,00*	*0,00*
1.4.1.	Compensi per animatore digitale	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

1.4.2.	Compensi per referente alla valutazione	0,00	0,00
1.4.3.	Compensi per figura aggiuntiva	0,00	0,00
1.4.4.	Compensi per facilitatore	0,00	0,00
1.4.5.	Compensi per progettista	0,00	0,00
1.4.6.	Compensi per collaudatore	0,00	0,00
1.4.7.	Compensi per tutor interni	0,00	0,00
1.4.8.	Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	0,00	0,00
1.4.9.	Indennità di missione	0,00	0,00
1.4.10.	Gettoni di presenza	0,00	0,00
1.4.11.	Borse di studio e sussidi	0,00	0,00
1.4.12.	Buoni pasto	0,00	0,00
1.4.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali	0,00	0,00
1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	0,00	0,00
1.4.15.	Contributi aggiuntivi	0,00	0,00
1.4.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.4.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	0,00	0,00
1.4.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.4.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
1.4.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	0,00	0,00
1.4.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.4.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
2.	**Acquisto di beni di consumo**		
2.1.	*Carta, cancelleria e stampati*	*2.839,60*	*19.119,28*
2.1.1.	Carta	1.345,10	15.885,24
2.1.2.	Cancelleria	1.494,50	2.234,04
2.1.3.	Stampati	0,00	1.000,00
2.2.	*Giornali, riviste e pubblicazioni*	*0,00*	*5.000,00*
2.2.1.	Giornali e riviste	0,00	5.000,00
2.2.2.	Pubblicazioni	0,00	0,00
2.3.	*Materiali e accessori*	*32.977,05*	*218.281,92*
2.3.1.	Generi alimentari	0,00	0,00
2.3.2.	Vestiario	0,00	0,00
2.3.3.	Equipaggiamento	0,00	0,00
2.3.4.	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00
2.3.5.	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00
2.3.6.	Accessori per attività sportive e ricreative	318,38	13.153,95
2.3.7.	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	591,80	11.605,97
2.3.8.	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	17.688,05	40.977,80
2.3.9.	Materiale informatico	2.550,85	107.253,51
2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	25.000,00
2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.	11.827,97	20.290,69
3.	**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**		
3.1.	*Consulenze*	*0,00*	*0,00*
3.1.1.	Consulenza direzionale e organizzativa - esperto	0,00	0,00
3.1.2.	Consulenza direzionale e organizzativa - società	0,00	0,00
3.1.3.	Consulenza tecnico-scientifica	0,00	0,00
3.1.4.	Consulenza giuridico-amministrativa - esperto	0,00	0,00
3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

3.1.6.	Consulenza informatica	0,00	0,00
3.1.7.	Altre consulenze n.a.c. - esperto	0,00	0,00
3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società	0,00	0,00
3.1.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.1.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.1.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.1.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.1.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.2.	*Prestazioni professionali e specialistiche*	*6.128,40*	*71.286,43*
3.2.1.	Interpretariato e traduzioni	0,00	0,00
3.2.2.	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00
3.2.3.	Assistenza medico-sanitaria	0,00	4.168,28
3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	2.000,00	9.600,00
3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica	670,80	13.721,20
3.2.6.	Perizie	0,00	0,00
3.2.7.	Servizi investigativi e intercettazioni	0,00	0,00
3.2.8.	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi	0,00	0,00
3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	1.700,00	34.892,83
3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	1.757,60	5.074,12
3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	0,00	3.830,00
3.2.12.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.2.13.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.2.14.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.3.	*Servizi per trasferte*	*0,00*	*0,00*
3.3.1.	Servizi per trasferte italia	0,00	0,00
3.3.2.	Servizi per trasferte all'estero	0,00	0,00
3.4.	*Promozione*	*0,00*	*0,00*
3.4.1.	Pubblicità	0,00	0,00
3.4.2.	Rappresentanza	0,00	0,00
3.4.3.	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00
3.4.4.	Altre spese di promozione n.a.c.	0,00	0,00
3.5.	*Formazione e aggiornamento*	*1.980,00*	*10.899,89*
3.5.1.	Formazione professionale generica	980,00	10.899,89
3.5.2.	Formazione professionale specialistica	0,00	0,00
3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.	1.000,00	0,00
3.5.4.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.5.5.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.5.6.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.6.	*Manutenzione ordinaria e riparazioni*	*0,00*	*0,00*
3.6.1.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0,00	0,00
3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori	0,00	0,00
3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	0,00
3.6.4.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e laboratori	0,00	0,00
3.6.5.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLOH19 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

3.6.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware	0,00	0,00
3.6.7.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software	0,00	0,00
3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.	0,00	0,00
3.6.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.6.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.6.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.6.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.6.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.7.	*Utilizzo di beni di terzi*	*0,00*	*0,00*
3.7.1.	Noleggio e leasing impianti e macchinari	0,00	0,00
3.7.2.	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	0,00	0,00
3.7.3.	Noleggio di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	0,00
3.7.4.	Noleggio e leasing di hardware	0,00	0,00
3.7.5.	Locazione di beni immobili	0,00	0,00
3.7.6.	Licenze d'uso per software	0,00	0,00
3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	0,00	0,00
3.8.	*Utenze e canoni*	*0,00*	*0,00*
3.8.1.	Telefonia Fissa	0,00	0,00
3.8.2.	Telefonia mobile	0,00	0,00
3.8.3.	Accesso a banche dati e a pubblicazioni online	0,00	0,00
3.8.4.	Reti di trasmissione	0,00	0,00
3.8.5.	Energia Elettrica	0,00	0,00
3.8.6.	Acqua	0,00	0,00
3.8.7.	Gas	0,00	0,00
3.8.8.	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00
3.9.	*Servizi di ristorazione*	*0,00*	*0,00*
3.9.1.	Mensa scolastica	0,00	0,00
3.9.2.	Per terzi	0,00	0,00
3.9.3.	Altri servizi di ristorazione n.a.c.	0,00	0,00
3.10.	*Servizi ausiliari*	*0,00*	*10.000,00*
3.10.1.	Sorveglianza e custodia	0,00	0,00
3.10.2.	Servizi di pulizia e lavanderia	0,00	10.000,00
3.10.3.	Stampa e rilegatura	0,00	0,00
3.10.4.	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00
3.10.5.	Servizi ausiliari a beneficio del personale	0,00	0,00
3.10.6.	Terziarizzazione dei servizi	0,00	0,00
3.10.7.	Rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali	0,00	0,00
3.10.8.	Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	0,00
3.11.	*Assicurazioni*	*10.080,00*	*13.953,00*
3.11.1.	Assicurazioni su beni immobili	0,00	0,00
3.11.2.	Assicurazioni su beni mobili	0,00	0,00
3.11.3.	Assicurazioni per alunni	10.080,00	13.953,00
3.11.4.	Assicurazioni per personale scolastico	0,00	0,00
3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.	0,00	0,00
3.12.	*Visite, viaggi e programmi di studio all'estero*	*113.980,91*	*44.397,69*
3.12.1.	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	113.980,91	44.397,69
3.13.	*Servizio di cassa*	*0,00*	*0,00*
3.13.1.	Somme da corrispondere all'Istituto tesoriere	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

3.14.	*Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi*	*0,00*	*0,00*
3.14.1.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	0,00
4.	**Acquisto di beni d'investimento**		
4.1.	*Beni immateriali*	*0,00*	*0,00*
4.1.1.	Software	0,00	0,00
4.1.2.	Brevetti	0,00	0,00
4.1.3.	Opere dell'Ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
4.1.4.	Altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
4.2.	*Beni immobili*	*0,00*	*0,00*
4.2.1.	Terreni agricoli	0,00	0,00
4.2.2.	Terreni edificabili	0,00	0,00
4.2.3.	Altri terreni n.a.c.	0,00	0,00
4.2.4.	Infrastrutture idrauliche	0,00	0,00
4.2.5.	Opere per la sistemazione del suolo	0,00	0,00
4.2.6.	Fabbricati ad uso scolastico	0,00	0,00
4.2.7.	Fabbricati rurali	0,00	0,00
4.2.8.	Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	0,00	0,00
4.2.9.	Impianti sportivi	0,00	0,00
4.2.10.	Altri beni immobili n.a.c.	0,00	0,00
4.3.	*Beni mobili*	*0,00*	*8.032,67*
4.3.1.	Mezzi di trasporto stradali leggeri	0,00	0,00
4.3.2.	Mezzi di trasporto stradali pesanti	0,00	0,00
4.3.3.	Automezzi ad uso specifico	0,00	0,00
4.3.4.	Mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
4.3.5.	Mezzi di trasporto marittimi	0,00	0,00
4.3.6.	Macchinari per ufficio	0,00	0,00
4.3.7.	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00
4.3.8.	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
4.3.9.	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	0,00	0,00
4.3.10.	Macchinari	0,00	8.032,67
4.3.11.	Impianti	0,00	0,00
4.3.12.	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00
4.3.13.	Server	0,00	0,00
4.3.14.	Periferiche	0,00	0,00
4.3.15.	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
4.3.16.	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
4.3.17.	Hardware n.a.c.	0,00	0,00
4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	0,00	0,00
4.3.19.	Materiale bibliografico	0,00	0,00
4.3.20.	Strumenti musicali	0,00	0,00
4.3.21.	Animali	0,00	0,00
4.3.22.	Altri beni mobili n.a.c.	0,00	0,00
4.4.	*Manutenzione straordinaria*	*0,00*	*0,00*
4.4.1.	Manutenzione straordinaria infrastrutture idrauliche	0,00	0,00
4.4.2.	Manutenzione straordinaria opere per la sistemazione del suolo	0,00	0,00
4.4.3.	Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso scolastico	0,00	0,00
4.4.4.	Manutenzione straordinaria fabbricati rurali	0,00	0,00
4.4.5.	Manutenzione straordinaria beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

	artistico		
4.4.6.	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	0,00	0,00
4.4.7.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto stradali pesanti	0,00	0,00
4.4.8.	Manutenzione straordinaria automezzi ad uso specifico	0,00	0,00
4.4.9.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
4.4.10.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto marittimi	0,00	0,00
4.4.11.	Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per ufficio	0,00	0,00
4.4.12.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
4.4.13.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per laboratori	0,00	0,00
4.4.14.	Manutenzione straordinaria macchinari	0,00	0,00
4.4.15.	Manutenzione straordinaria impianti	0,00	0,00
4.4.16.	Manutenzione straordinaria attrezzature scientifiche	0,00	0,00
4.4.17.	Manutenzione straordinaria server	0,00	0,00
4.4.18.	Manutenzione straordinaria periferiche	0,00	0,00
4.4.19.	Manutenzione straordinaria apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
4.4.20.	Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
4.4.21.	Manutenzione straordinaria Hardware n.a.c.	0,00	0,00
4.4.22.	Manutenzione straordinaria software	0,00	0,00
4.4.23.	Manutenzione straordinaria oggetti di valore	0,00	0,00
4.4.24.	Manutenzione straordinaria materiale bibliografico	0,00	0,00
4.4.25.	Manutenzione straordinaria strumenti musicali	0,00	0,00
4.4.26.	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.	0,00	0,00
4.5.	*Immobilizzazioni finanziarie*	*0,00*	*0,00*
4.5.1.	Titoli dello stato	0,00	0,00
4.5.2.	Altre immobilizzazioni finanziarie n.a.c.	0,00	0,00
5.	**Altre spese**		
5.1.	*Amministrative*	*0,00*	*3.084,93*
5.1.1.	Spese postali	0,00	3.084,93
5.1.2.	Carte valori, bollati e registrazione contratti	0,00	0,00
5.1.3.	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00
5.1.4.	Pubblicazioni bandi di gara	0,00	0,00
5.1.5.	Iscrizione a ordini professionali	0,00	0,00
5.1.6.	Altre spese amministrative n.a.c.	0,00	0,00
5.2.	*Revisori dei conti*	*0,00*	*0,00*
5.2.1.	Indennità ai Revisori	0,00	0,00
5.2.2.	Compensi ai Revisori	0,00	0,00
5.2.3.	Rimborsi spese per i Revisori	0,00	0,00
5.2.4.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
5.2.5.	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
5.2.6.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
5.2.7.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
5.2.8.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
5.3.	*Partecipazione ad organizzazioni*	*0,00*	*0,00*
5.3.1.	Partecipazione ad organismi nazionali	0,00	0,00
5.3.2.	Partecipazione ad organismi internazionali	0,00	0,00
5.3.3.	Partecipazione a reti di scuole e consorzi	0,00	0,00
5.3.4.	Partecipazione a gare e concorsi	0,00	0,00
5.3.5.	Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c.	0,00	0,00
5.4.	*Borse di studio*	*0,00*	*0,00*

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLOHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

5.4.1.	Borse di studio e sussidi agli studenti	0,00	0,00
5.4.2.	Contributi agli studenti	0,00	0,00
6.	**Imposte e tasse**		
6.1.	*Imposte*	*0,00*	*0,00*
6.1.1.	Imposte sul reddito	0,00	0,00
6.1.2.	Imposte sul patrimonio	0,00	0,00
6.1.3.	Imposte di registro	0,00	0,00
6.1.4.	I.V.A.	0,00	0,00
6.1.5.	Altre imposte n.a.c.	0,00	0,00
6.2.	*Tasse*	*0,00*	*0,00*
6.2.1.	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
6.2.2.	Tassa per passi carrabili	0,00	0,00
6.2.3.	Tassa di possesso per mezzi di trasporto	0,00	0,00
6.2.4.	Altre tasse n.a.c.	0,00	0,00
7.	**Oneri straordinari e da contenzioso**		
7.1.	*Oneri straordinari*	*0,00*	*0,00*
7.1.1.	Interessi passivi per ritardati pagamenti	0,00	0,00
7.1.2.	Sanzioni amministrative	0,00	0,00
7.1.3.	Altri oneri straordinari n.a.c.	0,00	0,00
7.2.	*Oneri da contenzioso*	*0,00*	*0,00*
7.2.1.	Oneri da contenzioso verso personale dipendente	0,00	0,00
7.2.2.	Oneri da contenzioso verso fornitori	0,00	0,00
7.2.3.	Oneri da contenzioso verso cittadini	0,00	0,00
8.	**Oneri finanziari**		
8.1.	*Oneri su finanziamenti specifici*	*0,00*	*0,00*
8.1.1.	Rimborso di mutui	0,00	0,00
8.1.2.	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00
8.1.3.	Altri oneri finanziari n.a.c.	0,00	0,00
9.	**Rimborsi e poste correttive**		
9.1.	*Restituzione versamenti non dovuti*	*0,00*	*0,00*
9.1.1.	Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea	0,00	0,00
9.1.2.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
9.1.3.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali	0,00	0,00
9.1.4.	Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie	0,00	0,00
9.2.	*Restituzione somme non utilizzate*	*0,00*	*0,00*
9.2.1.	Restituzione versamenti non utilizzate all'Unione Europea	0,00	0,00
9.2.2.	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
9.2.3.	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Locali	0,00	0,00
9.2.4.	Restituzione versamenti non utilizzate a Famiglie	0,00	0,00
99.	**Partite di giro**		
99.1.	*Partite di giro*	*0,00*	*2.000,00*
99.1.1.	Anticipo al Direttore S.G.A.	0,00	2.000,00
99.1.2.	Altre partite di giro	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI	264.407,40	764.145,58
di cui pagamenti con vincolo di cassa	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHL9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	292.725,73	151.917,86
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00

Data

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Felicetta Terracciano

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARUCH10 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale per la Campania
IC I.C. BOSCO-S.VILLA-SOMMA VES. 3
80049 SOMMA VESUVIANA (NA) PIAZZA VITTORIO EMANUELE III C.F. 95339930638 C.M. NAIC8HH00C

ALLEGATO 3

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165, IN CONTABILITA' FINANZIARIA, AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO ENTI STRUMENTALI

Esercizio Finanziario: 2026

Codice Piano dei conti integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013	Descrizione	Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8) Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12) Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	315.906,31	
	di cui con vincolo di cassa	0,00	
E.1.00.00.00.000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**241.226,69**	**860.445,74**
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	128.872,67	256.997,84
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	109.460,56	124.631,56
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	2.893,46	478.816,34
E.3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**	**0,13**	**2.118,79**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,13	0,13
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	2.118,66
E.4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**0,00**	**2.000,00**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	0,00	2.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
Incassi da regolarizzare	0,00	0,00	

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	241.226,82	864.564,53
di cui riscossioni con vincolo di cassa	0,00	0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	557.133,13	1.180.470,84
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

NAIC8HH00C - codiceAOO: ARLCHI9 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0009569 - 16/10/2026 - VI.3 - U

U.1.00.00.00.000	**Spese correnti**	**264.407,40**	**1.018.520,31**
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	96.421,44	454.511,21
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	157.905,96	539.976,10
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	0,00	0,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0,00	0,00
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	10.080,00	24.033,00
U.2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**	**0,00**	**8.032,67**
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	8.032,67
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attivita' finanziarie	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**0,00**	**2.000,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	0,00	2.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI	264.407,40	1.028.552,98
di cui pagamenti con vincolo di cassa	0,00	0,00

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	292.725,73	151.917,86
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00

Data

Il Direttore S.G.A.
Dott.ssa Felicetta Terracciano