

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	
				DATI DA GENNAIO AD AGOSTO (dal 1/1 al 31/8)	DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE (dal 1/9 al 31/12)
		FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa		80.048,07	
Livello 1		Livello 2		Previsioni di cassa (1)	
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione		
2	Risarcimenti dall'Unione Europea	1.1	Fondi europei sviluppo (FES)	34.577,80 €	- €
		2.1	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		
		2.2	Fondi europei di sviluppo rurale (FESR)		
		2.3	Fondi europei dell'Unione Europea	20.577,80 €	- €
3	Risarcimenti dallo Stato	3.1	Indennità di danno	8.037,33 €	- €
		3.2	Indennità per danni		
		3.3	Indennità per danni per responsabilità		
		3.4	Indennità per danni per responsabilità dell'ufficio		
		3.5	Fondo per lo sviluppo della coscienza (FSC)	8.037,33 €	- €
		3.6	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
4	Risarcimenti dalle Regioni	4.1	Indennità di danno	- €	- €
		4.2	Indennità per danni		
		4.3	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
		4.4	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		
5	Risarcimenti da Enti locali e da altre istituzioni pubbliche	5.1	Provincia di Salerno	50.000,00 €	8.161,88 €
		5.2	Provincia di Salerno		
		5.3	Comune di Salerno	660,88 €	
		5.4	Comune di Salerno	46.832,46 €	8.161,88 €
		5.5	Altre istituzioni pubbliche		
		5.6	Altre istituzioni pubbliche	12.000,00 €	6.000,00 €
6	Contributi da privati	6.1	Contributi volontari da famiglie	12,00 €	2.487,50 €
		6.2	Contributi per vacanze estive		
		6.3	Contributi per mensa scolastica		
		6.4	Contributi per mensa, nappi, programmi di studio alternati	703,30 €	
		6.5	Contributi per copertura assicurativa danni alunni		2.000,00 €
		6.6	Contributi per coperture assicurativa personale		
		6.7	Altri contributi da famiglie non vincolati		
		6.8	Contributi da famiglie non vincolati		
		6.9	Contributi da istituzioni e comitati parentali non vincolati		
		6.10	Contributi da istituzioni e comitati parentali non vincolati	1.802,20 €	180,00 €
		6.11	Contributi da imprese vincolati		
		6.12	Contributi da istituzioni vincolati		
7	Proventi da gestione economica	7.1	Attività Agricola - Proventi dalla vendita di beni di consumo	- €	- €
		7.2	Attività Agricola - Proventi dalla vendita di servizi		
		7.3	Attività Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo		
		7.4	Attività Speciale - Proventi dalla vendita di servizi		
		7.5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo		
		7.6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi		
		7.7	Attività diversificate		
8	Rimborsi e restituzioni somme	8.1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	- €	- €
		8.2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali		
		8.3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Provinciali		
		8.4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie		
		8.5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese		
		8.6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	- €	- €
9	Allocazioni di beni materiali	9.1	Allocazione di Mezzi di trasporto statali	- €	- €
		9.2	Allocazione di Mezzi di trasporto comuni		
		9.3	Allocazione di Mezzi di trasporto per via d'acqua		
		9.4	Allocazione di mezzi per ufficio		
		9.5	Allocazione di mezzi a motore per alloggi e pertinenze		
		9.6	Allocazione di Mezzi di trasporto		
		9.7	Allocazione di mezzi a motore n.s.		
		9.8	Allocazione di Mezzi di trasporto		
		9.9	Allocazione di Impianti		
		9.10	Allocazione di attrezzature scolastiche		
		9.11	Allocazione di macchine per ufficio		
		9.12	Allocazione di servizi		
		9.13	Allocazione di prestazioni di lavoro		
		9.14	Allocazione di partecipazioni		
		9.15	Allocazione di rapporti di lavoro/contrattazione		
		9.16	Allocazione di opere d'ingegneria e tecniche base e mobili		
		9.17	Allocazione di hardware n.s.		
		9.18	Allocazione di opere di natura		
		9.19	Allocazione di diritti reali		
		9.20	Allocazione di Materiali tecnologici		
		9.21	Allocazione di strumenti musicali		
		9.22	Allocazione di beni materiali n.s.		
10	Allocazioni di beni immateriali	10.1	Allocazione di software	- €	- €
		10.2	Allocazione di brevetti		
		10.3	Allocazione di Opere per i registri e Demos d'azione		
		10.4	Allocazione di altri beni immateriali n.s.	- €	- €
11	Spese di utilità sociali	11.1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	- €	- €
		11.2	Proventi non derivanti dalle sponsorizzazioni		
		11.3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche		
		11.4	Altre entrate n.s.		
12	Altre entrate	12.1	Interessi	2.546,93 €	- €
		12.2	Interessi attivi da banca d'Italia		
		12.3	Altre entrate n.s.	8,01 €	
13	Miscel	13.1	Miscel	2.546,93 €	- €
14	Partite di giro	14.1	Restanza entrata al 31 dicembre S.G.A.	- €	- €
		14.2	Altre partite di giro		
Restati da regolarizzare (2)					
TOTALE ESERCIZIO (somma previsioni di cassa)				108.461,93 €	17.461,93 €
di cui: rimborsi con vincolo di cassa					

Livello 1		Livello 2		Livello 3		Previsioni di cassa (1)	
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione				
1	Spese di personale	1.1	Compensi economici a carico ES dipendenti	1.1.1	Compensi ordinari	76.781,74 €	
				1.1.2	Risorse straordinarie e sostituzionali a carico del dipendente		
				1.1.3	Risorse straordinarie a carico del dipendente		
				1.1.4	Altre risorse a carico del dipendente n.s.		
				1.1.5	Altre risorse a carico del dipendente (IRPEF)		
				1.1.6	Contributi straordinari e sostituzionali a carico dell'amministrazione		
				1.1.7	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.s.	26.339,89 €	
				1.1.8	Accantonamenti		
		1.2	Compensi economici a carico ES A.D.A.	1.2.1	Compensi ordinari	3.000,01 €	2.992,71 €
				1.2.2	Risorse straordinarie e sostituzionali a carico del dipendente		
				1.2.3	Risorse straordinarie a carico del dipendente		
				1.2.4	Altre risorse a carico del dipendente n.s.		
				1.2.5	Risorse straordinarie a carico del dipendente (IRPEF)		
				1.2.6	Contributi straordinari e sostituzionali a carico dell'amministrazione		
				1.2.7	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.s.	1.177,21 €	779,61 €
				1.2.8	Accantonamenti		
		1.3	Altri compensi per personale a tempo indifferenziato	1.3.1	Compensi per autorimborso diretto		
				1.3.2	Compensi per autorimborso alla valutazione		
				1.3.3	Compensi per ferie autorimborso		
				1.3.4	Compensi per ferie autorimborso		
				1.3.5	Compensi per autorimborso		
				1.3.6	Compensi per autorimborso		
				1.3.7	Compensi per altri servizi conferiti a personale		
				1.3.8	Compensi per altri servizi conferiti a personale		
				1.3.9	Indennità di missione		
				1.3.10	Indennità di missione		
				1.3.11	Indennità di missione		
				1.3.12	Indennità di missione		
				1.3.13	Indennità di missione		
				1.3.14	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.3.15	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.3.16	Risorse straordinarie e sostituzionali a carico del dipendente		
				1.3.17	Risorse straordinarie a carico del dipendente		
				1.3.18	Altre risorse a carico del dipendente n.s.		
				1.3.19	Risorse straordinarie a carico del dipendente (IRPEF)		
				1.3.20	Contributi straordinari e sostituzionali a carico dell'amministrazione		
				1.3.21	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.s.		
				1.3.22	Accantonamenti		
		1.4	Altri compensi per personale a tempo differenziato	1.4.1	Compensi per autorimborso diretto		
				1.4.2	Compensi per autorimborso alla valutazione		
				1.4.3	Compensi per ferie autorimborso		
				1.4.4	Compensi per ferie autorimborso		
				1.4.5	Compensi per autorimborso		
				1.4.6	Compensi per autorimborso		
				1.4.7	Compensi per altri servizi conferiti a personale		
				1.4.8	Compensi per altri servizi conferiti a personale		
				1.4.9	Indennità di missione		
				1.4.10	Indennità di missione		
				1.4.11	Indennità di missione		
				1.4.12	Indennità di missione		
				1.4.13	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.4.14	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.4.15	Risorse straordinarie e sostituzionali a carico del dipendente		
				1.4.16	Risorse straordinarie a carico del dipendente		
				1.4.17	Altre risorse a carico del dipendente n.s.		
				1.4.18	Risorse straordinarie a carico del dipendente (IRPEF)		
				1.4.19	Contributi straordinari e sostituzionali a carico dell'amministrazione		
				1.4.20	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.s.		
				1.4.21	Accantonamenti		
				1.4.22	Accantonamenti		
				1.4.23	Accantonamenti		
				1.4.24	Accantonamenti		
				1.4.25	Accantonamenti		
				1.4.26	Accantonamenti		
				1.4.27	Accantonamenti		
				1.4.28	Accantonamenti		
				1.4.29	Accantonamenti		
				1.4.30	Accantonamenti		
				1.4.31	Accantonamenti		
				1.4.32	Accantonamenti		
				1.4.33	Accantonamenti		
				1.4.34	Accantonamenti		
				1.4.35	Accantonamenti		
				1.4.36	Accantonamenti		
				1.4.37	Accantonamenti		
				1.4.38	Accantonamenti		
				1.4.39	Accantonamenti		
				1.4.40	Accantonamenti		
				1.4.41	Accantonamenti		
				1.4.42	Accantonamenti		
				1.4.43	Accantonamenti		
				1.4.44	Accantonamenti		
				1.4.45	Accantonamenti		
				1.4.46	Accantonamenti		
				1.4.47	Accantonamenti		
				1.4.48	Accantonamenti		
				1.4.49	Accantonamenti		
				1.4.50	Accantonamenti		
				1.4.51	Accantonamenti		
				1.4.52	Accantonamenti		
				1.4.53	Accantonamenti		
				1.4.54	Accantonamenti		
				1.4.55	Accantonamenti		
				1.4.56	Accantonamenti		
				1.4.57	Accantonamenti		
				1.4.58	Accantonamenti		
				1.4.59	Accantonamenti		
				1.4.60	Accantonamenti		
				1.4.61	Accantonamenti		
				1.4.62	Accantonamenti		
				1.4.63	Accantonamenti		
				1.4.64	Accantonamenti		
				1.4.65	Accantonamenti		
				1.4.66	Accantonamenti		
				1.4.67	Accantonamenti		
				1.4.68	Accantonamenti		
				1.4.69	Accantonamenti		
				1.4.70	Accantonamenti		
				1.4.71	Accantonamenti		
				1.4.72	Accantonamenti		
				1.4.73	Accantonamenti		
				1.4.74	Accantonamenti		

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	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	
		Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		103.158,03 €	
di cui con vincolo di cassa		- €	
E.1.00.00.00.000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	- €	- €
E.1.01.00.00.000	Tributi	- €	- €
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	- €	- €
E.2.00.00.00.000	Trasferimenti correnti	105.514,49 €	118.348,87 €
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	68.336,67 €	76.498,55 €
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	2.580,02 €	7.067,52 €
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	- €
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	- €	185,00 €
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	34.597,80 €	34.597,80 €
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	2.546,93 €	2.546,93 €
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	0,01 €	0,01 €
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	- €	- €
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	2.546,92 €	2.546,92 €
E.4.00.00.00.000	Entrate in conto capitale	- €	- €
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	Entrate da riduzione di attività finanziarie	- €	- €
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	Accensione Prestiti	- €	- €
E.9.00.00.00.000	Entrate per conto terzi e partite di giro	- €	- €
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	- €	- €
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	- €	- €
	Incassi da regolarizzare ⁽²⁾	- €	- €
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		108.061,42 €	120.895,80 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa			
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		211.219,45 €	224.053,83 €
di cui con vincolo di cassa			

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	147.587,11 €	162.079,24 €
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	105.352,82 €	108.514,70 €
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	- €	- €
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	42.234,29 €	53.564,54 €
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	- €	- €
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	1.368,87 €	3.368,87 €
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	1.368,87 €	3.368,87 €
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	Spese per incremento attività finanziarie	- €	- €
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	Rimborso Prestiti	- €	- €
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	- €	- €
U.7.00.00.00.000	Uscite per conto terzi e partite di giro	- €	- €
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	- €	- €
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	- €	- €
	Pagamenti da regolarizzare ⁽²⁾	- €	- €
TOTALE PAGAMENTI		148.955,98 €	165.448,11 €
di cui pagamenti con vincolo di cassa			

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	62.263,47 €	58.605,72 €
di cui con vincolo di cassa		
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	- €	- €

(1) Al termine del primo periodo (gennaio-agosto), le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni del secondo periodo (settembre-dicembre). 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.

Data _____

Il DSGA _____