

Il Piano dei flussi di cassa è aggiornato con atto del responsabile finanziario.
icsem-06/02/2026-11 - Determinazione del dirigente scolastico - Allegato Utente 1 (A01)
La classificazione delle entrate e delle spese del Piano dei flussi di cassa prevista nel modello, definita sulla base dei primi livelli della codifica SIOPE, può essere ulteriormente articolata, seguendo la codifica SIOPE.

Codice SIOPE	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)							
		Primo trimestre 2026. (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	142872	28409,29						
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)								
E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	7.301				37.960		18.386	5.388
E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	8.358		63.053	51.375	44.213		20.799	32.396
	Trasferimenti correnti da altri	56.422	35.000	30.924	54.000	2		34.500	33.000
E.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Trasferimenti correnti	72.081	35.000	93.977	105.375	82.175	-	73.684	70.784
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni								
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	1.519							
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	100		39					
E.3.00.00.00.000	Totale titolo 3 - Entrate extratributarie	1.619	-	39	-	-	-	-	-
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti								
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali								
E.4.05.00.00.000	Altre entrate in conto capitale								
E.4.00.00.00.000	Totale Titolo 4 - Entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	4.660	7.600	4.280	7.600	7.497	2.000	1.151	7.600
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi								
E.9.00.00.00.000	Totale Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	4.660	7.600	4.280	7.600	7.497	2.000	1.151	7.600
E.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		78.359	42.600	98.296	112.975	89.672	2.000	74.836	78.384
di cui riscossioni con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		221.231	71.009	241.168	141.385	232.544	30.409	217.708	106.793
di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)			-		-		-		-

		Pagamenti in c/competenza e in c/residui							
		Primo trimestre 2026. (dati cumulati dal 1/1 al 31/3)		Dati a tutto il secondo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/6)		Dati a tutto il terzo trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 30/9)		Dati a tutto il quarto trimestre 2026 (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)	
		Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Dati SIOPE 2024	Previsioni di cassa (1)
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente								
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	98.171	50.000	132.559	89.664	64.268	6.500	39.593	88.714
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti					430			
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi								
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate								
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	457							
U.1.00.00.00.000	Totale titolo 1 - Spese correnti	98.628	50.000	132.559	89.664	64.698	6.500	39.593	88.714
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni								
U.2.00.00.00.000	Totale titolo 2 - Spese in conto capitale	14.640	-	-	-	26.406	4.690	7.500	-
U.5.00.00.00.001	Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere								
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	906	7.600	6.748	7.600	3.229	2.000	5.901	7.600
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi								
U.7.00.00.00.000	Totale Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	906	7.600	6.748	7.600	3.229	2.000	5.901	7.600
U.0.00.00.99.999	Carte contabili ⁽²⁾								
TOTALE PAGAMENTI		114.173	57.600	139.307	97.264	94.333	13.190	52.994	96.314
di cui pagamenti con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)									
	FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL TRIMESTRE	107.058	13.409	101.861	44.121	138.211	17.220	164.713	10.479
	di cui con vincolo di cassa (solo per gli enti locali)		-		-		-		-
	RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTOTESORIERE	-	-	-	-	-	-	-	-