



Direzione Didattica di Vignola

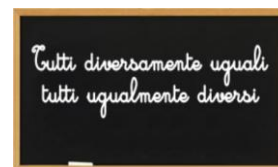
Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113

41058 Vignola (MO)

e-mail: moe06000a@istruzione.it e-mail certificata: moe06000a@pec.istruzione.it

<http://www.direzionedidattica-vignola.edu.it>

Codice Fiscale: 80010950360 – Codice Ministeriale: MOEE06000A



Protocollo come da segnatura

OGGETTO: atto del dsga di aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa - esercizio finanziario 2026.

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, recante "Misure urgenti di carattere fiscale, proroghe di termini normativi ed interventi di carattere economico";

VISTO in particolare l'art. 6, comma 1, del citato D.L. 155/2024, il quale dispone che gli enti territoriali ed i loro enti strumentali in contabilità finanziaria adottano entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa, contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi relativi all'esercizio di riferimento;

VISTO l'art. 6, comma 2, del medesimo decreto, che prevede la verifica da parte del competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile della predisposizione del piano di cassa;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa";

VISTA la nota MIM prot. n. 21133 del 27/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative";

VISTE le note prot. n. 25127 e 25128 del 20/03/2026 che hanno aggiornato il modello semplificato per la compilazione del piano annuale dei flussi di cassa;

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ed in particolare l'art. 4, relativo al Programma Annuale e all'anno finanziario, e l'art. 25, concernente la gestione amministrativo-contabile;

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 2 del 27/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il Programma Annuale dell'Istituzione Scolastica per l'esercizio finanziario 2026, approvato in data 27/01/2026;

CONSIDERATO che il Piano annuale dei flussi di cassa costituisce uno strumento essenziale per la programmazione finanziaria dell'Istituzione Scolastica e per il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;

CONSIDERATA la milestone M1C1-72bis del PNRR, che prevede interventi volti a favorire un'accelerazione nel percorso di miglioramento dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni;

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 e degli impegni di spesa già assunti o programmati;

TENUTO CONTO che il fondo di cassa iniziale al 01/01/2026 è di euro 240.871,23;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI;

RILEVATA la necessità di garantire la coerenza tra lo stanziamento di cassa di bilancio e il Piano annuale dei flussi di cassa, come evidenziato dalla Corte dei Conti;

NELL'ESERCIZIO delle proprie funzioni di cui all'art. 25, comma 5, del D. Lgs. 165/2001 e agli artt. 3 e 4 del D.l. 129/2018;

PRESO ATTO del piano dei flussi di cassa esercizio finanziario 2026, predisposto con proprio atto prot. n. 4502 del 11/03/2026;

VISTO il decreto di adozione del Dirigente Scolastico del piano dei flussi di cassa – esercizio finanziario 2026, prot. n. 4511 del 11/03/2026;

CONSIDERATO che entro la data del 20 ottobre il piano annuale dei flussi di cassa deve essere aggiornato alla situazione reale conseguita alla data del 31/08 e aggiornata la previsione dal 01/09 al 31/12 inserendo le risorse finanziarie assegnate dal MIM per il funzionamento didattico del periodo settembre/dicembre;

CONSIDERATE le somme realmente incassate e le somme realmente spese alla data del 31/08/2026;

TENUTO CONTO che il fondo di cassa alla data del 31/08/2026 è di euro 170.373,22;

PREDISPONE

il presente aggiornamento Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nell'allegato PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA redatto sulla base del modello semplificato fornito dal Ministero dell'Istruzione e del Merito, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto.

ALLEGATI

Il presente Piano dei Flussi di Cassa è corredato dal seguente allegato:

- **Allegato:** PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA redatto sulla base del modello semplificato fornito dal Ministero dell'Istruzione e del Merito.

TRASMISSIONE E PUBBLICAZIONE

Il presente Piano, una volta adottato con decreto del Dirigente Scolastico, sarà:

1. Trasmesso all'Organo di Revisione per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024
2. Pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci"
3. Trasmesso al Consiglio d'Istituto per conoscenza
4. Conservato agli atti dell'ufficio di segreteria

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Miani Alessandro

(firmato digitalmente)

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			246.871,21 €		0	
di cui con vincolo di cassa			-		0	
Livello 1			Livello 2			
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	
2.	Finanziamenti dall'Unione Europea	2.1.	Fondi sociali europei (FSE)	48.512,38 €	331.022,96 €	
		2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FSE)	29.479,79 €	151.074,15 €	
		2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	19.436,60 €	179.951,81 €	
3.	Finanziamenti dallo Stato	3.1.	Dotazione ordinaria	27.493,31 €	18.979,34 €	
		3.2.	Dotazione perequativa	-	-	
		3.3.	Finanziamenti per l'implementazione dell'offerta	-	-	
		3.4.	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	-	-	
		3.5.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	-	-	
		3.6.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	-	-	
4.	Finanziamenti dalla Regione	4.1.	Dotazione ordinaria	-	-	
		4.2.	Dotazione perequativa	-	-	
		4.3.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	-	-	
		4.4.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	-	-	
5.	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.1.	Provincia non vincolati	44.586,28 €	31.311,21 €	
		5.2.	Provincia vincolati	-	-	
		5.3.	Comune non vincolati	-	-	
		5.4.	Comune vincolati	27.556,28 €	31.311,21 €	
		5.5.	Altre istituzioni non vincolati	16.750,00 €	-	
		5.6.	Altre istituzioni vincolati	35.004,61 €	29.962,00 €	
6.	Contributi da privati	6.1.	Contributi volontari da famiglie	-	-	
		6.2.	Contributi per iscrizione alunni	-	-	
		6.3.	Contributi per mensa scolastica	-	-	
		6.4.	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.216,61 €	-	
		6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	291,00 €	5.609,00 €	
		6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale	-	1.200,00 €	
		6.7.	Altri contributi da famiglie non vincolati	-	-	
		6.8.	Contributi da imprese non vincolati	-	-	
		6.9.	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati	-	-	
		6.10.	Altri contributi da famiglie vincolati	4.397,00 €	14.053,00 €	
		6.11.	Contributi da imprese vincolati	-	-	
		6.12.	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	-	5.100,00 €	
7.	Proventi da gestione economica	7.1.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	-	-	
		7.2.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	-	-	
		7.3.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	-	-	
		7.4.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	-	-	
		7.5.	Azienda per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	-	-	
		7.6.	Azienda per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	-	-	
		7.7.	Attività convegni	-	-	
8.	Rimborsi e restituzioni somme	8.1.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	-	-	
		8.2.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	-	-	
		8.3.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	-	-	
		8.4.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	-	-	
		8.5.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	-	-	
		8.6.	Rimborsi, recupero e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	-	-	
9.	Alienazione di beni materiali	9.1.	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	-	-	
		9.2.	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	-	-	
		9.3.	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	-	-	
		9.4.	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	-	-	
		9.5.	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	-	-	
		9.6.	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	-	-	
		9.7.	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	-	-	
		9.8.	Alienazione di Macchinari	-	-	
		9.9.	Alienazione di Impianti	-	-	
		9.10.	Alienazione di attrezzature scientifiche	-	-	
		9.11.	Alienazione di macchine per ufficio	-	-	
		9.12.	Alienazione di servizi	-	-	
		9.13.	Alienazione di postazioni di lavoro	-	-	
		9.14.	Alienazione di pertinenze	-	-	
		9.15.	Alienazione di apparati di telecomunicazione	-	-	
		9.16.	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	-	-	
		9.17.	Alienazione di hardware n.a.c.	-	-	
		9.18.	Alienazione di Oggetti di valore	-	-	
		9.19.	Alienazione di diritti reali	-	-	
		9.20.	Alienazione di Materiale bibliografico	-	-	
		9.21.	Alienazione di Strumenti musicali	-	-	
		9.22.	Alienazione di beni materiali n.a.c.	-	-	
10.	Alienazione di beni immateriali	10.1.	Alienazione di software	-	-	
		10.2.	Alienazione di Brevetti	-	-	
		10.3.	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	-	-	
		10.4.	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	-	-	
11.	Sponsor e utilizzo locali	11.1.	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	-	-	
		11.2.	Diritti reali di godimento	-	-	
		11.3.	Canoni occupazione spazi e aree pubbliche	-	-	
		11.4.	Proventi da concessioni su beni	-	-	
12.	Altre entrate	12.1.	Interessi	69,38 €	-	
		12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	-	0,84 €	
		12.3.	Altre entrate n.a.c.	-	69,54 €	
13.	Mutui	13.1.	Mutui	-	-	
39.	Partite di giro	39.1.	Rintraggo anticipi al Direttore S.G.A.	-	-	
		39.2.	Altre partite di giro	-	-	
Incassi da regolarizzare ⁽²⁾				-	-	
TOTALA RISCOSSIONE (su netto anticipazione dei tesori)				555.795,18 €	405.477,51 €	
di cui riscossione con vincolo di cassa				-	-	

Livello 1		Livello 2		Livello 3		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione	Voce	Descrizione		
1.	Spese di personale					24.604,38 €	318.563,88 €
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS Docenti				
			1.1.1.	Compensi retti		6.604,18 €	1.241,29 €
			1.1.2.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		449,37 €	162,20 €
			1.1.3.	Rimborse scartati a carico del dipendente n.a.c.		2.295,32 €	395,28 €
			1.1.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
			1.1.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		789,54 €	150,52 €
			1.1.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		1.187,59 €	428,59 €
			1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
			1.1.99.	Arretramenti			
		1.2.	Compensi accessori non a carico FIS ATA				
			1.2.1.	Compensi retti		8.193,37 €	1.779,61 €
			1.2.2.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		1.071,79 €	222,94 €
			1.2.3.	Rimborse scartati a carico del dipendente n.a.c.		2.442,33 €	505,75 €
			1.2.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
			1.2.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		995,55 €	207,64 €
			1.2.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		2.946,91 €	695,69 €
			1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
			1.2.99.	Arretramenti			
		1.3.	Altri compensi per personale a tempo indeterminato				
			1.3.1.	Compensi per animatore digitale			
			1.3.2.	Compensi per referente alla valutazione			
			1.3.3.	Compensi per figura aggiuntiva			
			1.3.4.	Compensi per facilitatore			
			1.3.5.	Compensi per economista			
			1.3.6.	Compensi per collaboratore			
			1.3.7.	Compensi per tutor interni			
			1.3.8.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale		23.470,00 €	215.400,50 €
			1.3.9.	Indennità di missione			
			1.3.10.	Salari di presenza			
			1.3.11.	Borse di studio e sussidi			
			1.3.12.	Buoni pasto			
			1.3.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali			
			1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie			
			1.3.15.	Contributi assicurativi		3.290,79 €	17.200,09 €
			1.3.16.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente			
			1.3.17.	Rimborse scartati a carico del dipendente		9.269,79 €	44.087,61 €
			1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
			1.3.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		3.056,59 €	15.102,02 €
			1.3.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		8.751,41 €	41.290,58 €
			1.3.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
			1.3.99.	Arretramenti			
		1.4.	Altri compensi per personale a tempo determinato				
			1.4.1.	Compensi per animatore digitale			
			1.4.2.	Compensi per referente alla valutazione			
			1.4.3.	Compensi per figura aggiuntiva			
			1.4.4.	Compensi per facilitatore			
			1.4.5.	Compensi per economista			
			1.4.6.	Compensi per collaboratore			
			1.4.7.	Compensi per tutor interni			
			1.4.8.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale			
			1.4.9.	Indennità di missione			
			1.4.10.	Salari di presenza			
			1.4.11.	Borse di studio e sussidi			
			1.4.12.	Buoni pasto			
			1.4.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali			
			1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie			
			1.4.15.	Contributi assicurativi			
			1.4.16.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente			
			1.4.17.	Rimborse scartati a carico del dipendente			
			1.4.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
			1.4.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			1.4.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			1.4.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
			1.4.99.	Arretramenti			
2.	Acquisto di beni di consumo					38.521,35 €	43.735,80 €
		2.1.	Carte, cancelleria e stampati				
			2.1.1.	Carte		4.739,61 €	5.760,38 €
			2.1.2.	Cancelleria		12.668,47 €	16.627,53 €
			2.1.3.	Stampati		- €	372,00 €
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni				
			2.2.1.	Giornali e riviste		539,00 €	311,00 €
			2.2.2.	Pubblicazioni		- €	350,00 €
		2.3.	Materiali e accessori				
			2.3.1.	Generi alimentari			
			2.3.2.	Vestitario		1.440,58 €	2.000,00 €
			2.3.3.	Equipaggiamento			
			2.3.4.	Veicoli, carburanti e lubrificanti			
			2.3.5.	Accessori per uffici e alloggi			
			2.3.6.	Accessori per attività sportiva e ricreative			
			2.3.7.	Strumenti tecnico specialistici non sanitari			
			2.3.8.	Altri materiali tecnico specialistici non sanitari			
			2.3.9.	Materiali polimerici		484,88 €	1.015,02 €
			2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario		- €	800,00 €
			2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.		19.348,70 €	16.499,57 €
						305.243,79 €	125.885,79 €
3.	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						
		3.1.	Consulenze				
			3.1.1.	Consulenza disciplinare e amministrativa - assegni			
			3.1.2.	Consulenza disciplinare e organizzativa - società			
			3.1.3.	Consulenza tecnico-scientifica			
			3.1.4.	Consulenza giuridico-amministrativa - esperti			
			3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società			
			3.1.6.	Consulenza informatica			
			3.1.7.	Altre consulenze n.a.c. - esperti			
			3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società			
			3.1.9.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.1.10.	Rimborse scartati a carico del lavoratore			
			3.1.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			3.1.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.1.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
		3.2.	Prestazioni professionali e specialistiche				
			3.2.1.	Interpretariato e traduzioni			
			3.2.2.	Servizi per la comunicazione, centrali e call center			
			3.2.3.	Assistenza medico-sanitaria		- €	1.300,00 €
			3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa		1.521,80 €	518,21 €
			3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica		4.802,00 €	107,00 €
			3.2.6.	Perizie			
			3.2.7.	Servizi assicurativi e interattestazioni			
			3.2.8.	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi			
			3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		30.566,40 €	13.412,00 €
			3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro			
			3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali		1.098,80 €	2.928,00 €
			3.2.12.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.2.13.	Rimborse scartati a carico del lavoratore		2.422,80 €	1.078,00 €
			3.2.14.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		1.629,35 €	305,51 €
			3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
		3.3.	Servizi per trasferite				
			3.3.1.	Servizi per trasferite Italia			
			3.3.2.	Servizi per trasferite all'estero		8.554,50 €	30.739,01 €
		3.4.	Propagazione				
			3.4.1.	Pubblicità			
			3.4.2.	Rappresentanza			
			3.4.3.	Organizzazione manifestazioni e convegni			
			3.4.4.	Altre spese di promozione n.a.c.			
		3.5.	Propagazione e appiccamento				
			3.5.1.	Formazione professionale generica		540,00 €	2.753,00 €
			3.5.2.	Formazione professionale specialistica		7.113,00 €	6.857,00 €
			3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.		1.126,00 €	2.778,10 €
			3.5.4.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.5.5.	Rimborse scartati a carico del lavoratore			
			3.5.6.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		208,63 €	- €
			3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
		3.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni				
			3.6.1.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili			
			3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori			
			3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari			
			3.6.4.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e laboratori			
			3.6.5.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto			
			3.6.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware		- €	2.000,00 €
			3.6.7.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software			
			3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.			
			3.6.9.	Rimborse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.6.10.	Rimborse scartati a carico del lavoratore			
			3.6.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			3.6.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.6.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
		3.7.	Utilizzo di beni di terzi				
			3.7.1.	Neopagamenti e leasing impianti e macchinari		8.403,96 €	29.734,48 €
			3.7.2.	Neopagamenti e leasing di mezzi di trasporto		23.871,79 €	7.559,51 €
			3.7.3.	Neopagamenti e leasing di attrezzature scientifiche e sanitarie			
			3.7.4.	Neopagamenti e leasing di hardware			
			3.7.5.	Locazione di beni immobili			
			3.7.6.	Locazione d'uso per software			
			3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.			

		3.8.	Altre spese a carico				
		3.8.1.	Telefonia fissa				
		3.8.2.	Telefonia mobile				
		3.8.3.	Accesso a banche dati e pubblicazioni online		364,78 €	1.415,22 €	
		3.8.4.	Post di trasmissione				
		3.8.5.	Internet Elettronica				
		3.8.6.	Facsimil				
		3.8.7.	Dischi				
		3.8.8.	Utensili e canoni per altri servizi n.a.c.		2.568,10 €	5.102,80 €	
		3.9.	Servizi di ristorazione				
		3.9.1.	Alimentazione				
		3.9.2.	Bar/caffè				
		3.9.3.	Altri servizi di ristorazione n.a.c.				
		3.10.	Servizi ausiliari				
		3.10.1.	Sorveglianza e custodia				
		3.10.2.	Servizi di pulizia e lavanderia				
		3.10.3.	Edilizia e ristrutturazioni				
		3.10.4.	Trasporti, traslocchi e facchinaggio				
		3.10.5.	Servizi ausiliari a beneficio del personale				
		3.10.6.	Tenutazione dei servizi				
		3.10.7.	Rimborso e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali				
		3.10.8.	Altri servizi ausiliari n.a.c.				
		3.11.	Assicurazioni				
		3.11.1.	Assicurazioni su beni immobili				
		3.11.2.	Assicurazioni su beni mobili				
		3.11.3.	Assicurazioni per danni		- €	14.785,00 €	
		3.11.4.	Assicurazioni per personale pubblico			1.556,20 €	
		3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.				
		3.12.	Viaggi, stampe e servizi di studio all'estero				
		3.12.1.	Spese per viaggi, viaggi e programmi di studio all'estero		10.034,48 €	330,01 €	
		3.13.	Servizio di cassa				
		3.13.1.	Somme da corrispondere all'istituto tesoriere		1.850,00 €	700,00 €	
		3.14.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				
		3.14.1.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		6.322,45 €	37.044,27 €	
4.	Acquisto di beni d'investimento						
		4.1.	Beni immateriali				
		4.1.1.	Software		580,63 €	60,37 €	
		4.1.2.	Brevetti				
		4.1.3.	Diritti dell'invenzione e diritti d'autore		79,20 €	- €	
		4.1.4.	Altri beni immateriali n.a.c.				
		4.2.	Beni immobili				
		4.2.1.	Terreni agricoli				
		4.2.2.	Terreni edificabili				
		4.2.3.	Altri terreni n.a.c.				
		4.2.4.	Infrastrutture stradali				
		4.2.5.	Chiese per la sistemazione del suolo				
		4.2.6.	Fabbricati ad uso scolastico				
		4.2.7.	Fabbricati vari				
		4.2.8.	Beni immobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico				
		4.2.9.	Impianti sportivi				
		4.2.10.	Altri beni immobili n.a.c.		- €	9.031,00 €	
		4.3.	Beni mobili				
		4.3.1.	Mezzi di trasporto stradali leggeri				
		4.3.2.	Mezzi di trasporto stradali pesanti				
		4.3.3.	Automezzi ad uso specifico				
		4.3.4.	Mezzi di trasporto aereo				
		4.3.5.	Mezzi di trasporto marittimo				
		4.3.6.	Macchine per ufficio				
		4.3.7.	Moduli e arredi per ufficio				
		4.3.8.	Moduli e arredi per stanza e pertinenze				
		4.3.9.	Mobili e arredi per locali ad uso specifico		- €	9.031,00 €	
		4.3.10.	Macchineari				
		4.3.11.	Impianti				
		4.3.12.	Attrezzature scientifiche				
		4.3.13.	Serie				
		4.3.14.	Periferiche				
		4.3.15.	Apparati di telecomunicazione				
		4.3.16.	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile				
		4.3.17.	Hardware n.a.c.		5.655,26 €	2.094,94 €	
		4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico				
		4.3.19.	Manuale bibliografico				
		4.3.20.	Documenti musicali				
		4.3.21.	Animali				
		4.3.22.	Altri beni mobili n.a.c.		- €	25.257,66 €	
		4.4.	Manutenzione straordinaria				
		4.4.1.	Manutenzione straordinaria infrastrutture stradali				
		4.4.2.	Manutenzione straordinaria opere per la sistemazione del suolo				
		4.4.3.	Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso scolastico				
		4.4.4.	Manutenzione straordinaria fabbricati vari				
		4.4.5.	Manutenzione straordinaria beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico				
		4.4.6.	Manutenzione straordinaria impianti sportivi				
		4.4.7.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto stradali pesanti				
		4.4.8.	Manutenzione straordinaria automezzi ad uso specifico				
		4.4.9.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei				
		4.4.10.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto marittimi				
		4.4.11.	Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per ufficio				
		4.4.12.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per alloggi e pertinenze				
		4.4.13.	Manutenzione straordinaria moduli e arredi per laboratori				
		4.4.14.	Manutenzione straordinaria macchinari				
		4.4.15.	Manutenzione straordinaria impianti				
		4.4.16.	Manutenzione straordinaria attrezzature scientifiche				
		4.4.17.	Manutenzione straordinaria server				
		4.4.18.	Manutenzione straordinaria periferiche				
		4.4.19.	Manutenzione straordinaria apparati di telecomunicazione				
		4.4.20.	Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile				
		4.4.21.	Manutenzione straordinaria hardware n.a.c.				
		4.4.22.	Manutenzione straordinaria software				
		4.4.23.	Manutenzione straordinaria arredi di valore				
		4.4.24.	Manutenzione straordinaria materiale bibliografico				
		4.4.25.	Manutenzione straordinaria strumenti musicali				
		4.4.26.	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.				
		4.5.	Immobilizzazioni finanziarie				
		4.5.1.	Titoli dello Stato				
		4.5.2.	Altre immobilizzazioni finanziarie n.a.c.				
5.	Altre spese				728,59 €	2.121,41 €	
		5.1.	Amministrativa				
		5.1.1.	Spese postali		338,59 €	1.471,41 €	
		5.1.2.	Carte valori, bolli e restituzione contratti				
		5.1.3.	Chiusure e depositi contrattuali				
		5.1.4.	Pubblicazioni bandi di gara				
		5.1.5.	Licenze e diritti professionali				
		5.1.6.	Altre spese amministrative n.a.c.				
		5.2.	Risorse dei conti				
		5.2.1.	Indennità ai Revisioni				
		5.2.2.	Compenso ai Revisioni				
		5.2.3.	Rendita su conti di Banche		- €	600,00 €	
		5.2.4.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)				
		5.2.5.	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.				
		5.2.6.	Rendita previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore				
		5.2.7.	Rendita previdenziale a carico del lavoratore				
		5.2.8.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione				
		5.3.	Partecipazione ad organizzazioni				
		5.3.1.	Partecipazione ad organismi nazionali				
		5.3.2.	Partecipazione ad organismi internazionali				
		5.3.3.	Partecipazione a reti di scuole e consorzi		400,00 €	50,00 €	
		5.3.4.	Partecipazione a gare e concorsi				
		5.3.5.	Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c.				
		5.4.	Borse di studio				
		5.4.1.	Borse di studio a sussidi agli studenti				
		5.4.2.	Contributi agli studenti		- €	- €	
6.	Imposte e tasse						
		6.1.	Imposte				
		6.1.1.	Imposte sul reddito				
		6.1.2.	Imposte sul patrimonio				
		6.1.3.	Imposte di registro				
		6.1.4.	Imposte di successione				
		6.1.5.	Altre imposte n.a.c.				
		6.2.	Tasse				
		6.2.1.	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani				
		6.2.2.	Tassa per atti cancellari				
		6.2.3.	Tassa di istruttoria per mezzi di trasporto				
		6.2.4.	Altre tasse n.a.c.				
7.	Oneri straordinari e da contenzioso				- €	- €	
		7.1.	Oneri straordinari				
		7.1.1.	Interessi passivi per ritardati pagamenti				
		7.1.2.	Sanzioni amministrative				
		7.1.3.	Altri oneri straordinari n.a.c.				
		7.2.	Oneri da contenzioso				
		7.2.1.	Oneri da contenzioso verso personale dipendente				
		7.2.2.	Oneri da contenzioso verso fornitori				
		7.2.3.	Oneri da contenzioso verso cittadini				
8.	Oneri Eniatiari				- €	- €	
		8.1.	Oneri su finanziamenti specifici				
		8.1.1.	Rimborso di mutui				
		8.1.2.	Rimborso di partecipazioni				
		8.1.3.	Altri oneri finanziari n.a.c.				
9.	Rimborsi e poste correttive				285,00 €	315,00 €	
		9.1.	Restituzione versamenti non dovuti				
		9.1.1.	Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea				
		9.1.2.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali				
		9.1.3.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali				
		9.1.4.	Restituzione versamenti non dovuti a famiglie				
		9.2.	Restituzione somme non utilizzate				
		9.2.1.	Restituzione somme non utilizzate all'Unione Europea				
		9.2.2.	Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Centrali				
		9.2.3.	Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Locali				
		9.2.4.	Restituzione somme non utilizzate a famiglie		285,00 €	315,00 €	
99.	Partita di giro				500,00 €	- €	
		99.1.	Partita di giro				
		99.1.1.	Anticipo al Direttore S.G.A.		500,00 €	- €	
		99.1.2.	Altre partite di giro				
Pagamenti da regolarizzare (1)							
TOTALE PAGAMENTI				226.287,25 €	548.041,52 €		
di cui pagamenti con vincolo di cassa							
FONDO DI CASSA ALLE FINE DEL PERIODO				210.373,22 €	27.664,21 €		
di cui con vincolo di cassa							
RICORDO 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 denominata "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.

**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	240.871,23 €	
	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	155.719,60 €	560.992,11 €
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	71.799,61 €	116.084,16 €
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	35.004,61 €	59.866,61 €
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	- €
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	- €	5.100,00 €
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	48.915,38 €	379.941,34 €
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	69,58 €	69,58 €
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	0,04 €	0,04 €
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	- €	- €
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	69,54 €	69,54 €
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)		155.789,18 €	561.061,69 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa			
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		396.660,41 €	801.932,92 €
di cui con vincolo di cassa			
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	219.463,74 €	730.460,99 €
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	69.852,02 €	393.266,12 €
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	5.871,43 €	21.726,82 €
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	143.455,29 €	298.596,05 €
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	285,00 €	600,00 €
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	- €	16.272,00 €
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	6.323,45 €	43.367,72 €
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	6.323,45 €	43.367,72 €
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	500,00 €	500,00 €
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	500,00 €	500,00 €
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	- €	- €
	Pagamenti da regolarizzare ⁽²⁾	- €	- €
TOTALE PAGAMENTI		226.287,19 €	774.328,71 €
di cui pagamenti con vincolo di cassa			
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO		170.373,22 €	27.604,21 €
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

05/10/2026

Il DSGA Miani Alessandro