



Direzione Didattica di Vignola

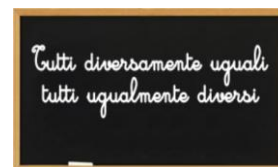
Viale Mazzini n. 18 - tel 059/771117 – fax 059/771113

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: decreto di adozione del dirigente scolastico dell'aggiornamento del piano annuale dei flussi di cassa - esercizio finanziario 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, che obbliga le istituzioni scolastiche ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi;

VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ed in particolare l'art. 25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

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, che disciplina il Programma Annuale, e l'art. 25, comma 1, che attribuisce al Dirigente Scolastico la realizzazione del Programma Annuale;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 contenente le indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del 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;

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 proprio 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;

ESAMINATO l'atto di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 05/10/2026, prot. n. 16428;

VERIFICATA la coerenza del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale approvato e con le disponibilità finanziarie dell'Istituzione Scolastica;

CONSIDERATO che il Piano dei flussi di cassa costituisce strumento essenziale per la programmazione finanziaria della scuola, il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente, il raggiungimento degli obiettivi della milestone M1C1-72bis del PNRR, e la razionalizzazione della gestione della liquidità;

RITENUTO che il Piano proposto risponde ai requisiti normativi e contiene un cronoprogramma dettagliato degli incassi e dei pagamenti effettivamente effettuati al 31/08/2026 e realistico di quelli previsti dal 01/09/2026 al 31/12/2026;

Firmato digitalmente da ABBAZIA MARINA

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica;

DECRETA

Art. 1 - Adozione del Piano

È adottato il Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, aggiornato in data 05/10/2026, dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, 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 decreto.

Art. 2 - Contenuto del Piano

Il Piano dei flussi di cassa comprende il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, il dettaglio analitico delle entrate e delle spese per aggregato, come dettagliato nell'allegato modello ministeriale.

Art. 3 - Trasmissione all'Organo di Revisione

Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa e ai relativi allegati, è trasmesso all'Organo di Revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.

Art. 4 - Comunicazione e pubblicazione

Il presente decreto è:

- comunicato al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

Art. 5 - Efficacia

Il presente decreto ha efficacia immediata, come indicato nella nota del MIM prot. n. 21133 del 27/02/2026 sarà aggiornamento e adottato entro la data del 20 ottobre 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Marina Abbazia

*Documento informatico firmato digitalmente ai sensi
del D.Lgs n. 82 e norme collegate*

Firmato digitalmente da ABBAZIA MARINA

**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				246.871,23 €	0
di cui con vincolo di cassa				- €	0
Livello 1	Livello 2	Previsioni di cassa ⁽¹⁾		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	
Codice	Descrizione				
2. Finanziamenti dall'Unione Europea			48.512,38 €		331.025,36 €
2.1	Fondi sociali europei (FSE)		29.479,79 €		151.079,15 €
2.2	Fondi europei di sviluppo regionale (FSE+)				
2.3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		19.436,60 €		179.951,81 €
3. Finanziamenti dallo Stato			27.493,31 €		12.979,34 €
3.1	Dotazione ordinaria				
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 e da altre istituzioni pubbliche			44.586,28 €		31.311,21 €
5.1	Provincia non vincolati				
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				
5.6	Altre istituzioni vincolati		17.029,00 €		- €
6. Contributi da privati			35.004,61 €		29.962,00 €
6.1	Contributi volentieri da famiglie				
6.2	Contributi per scolarità alunni				
6.3	Contributi per mensa scolastica				
6.4	Contributi per rette, rette e assegnamenti di studio all'estero		20.256,61 €		- €
6.5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni				9.609,00 €
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 non vincolati 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 locali 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. Rimborso o restituzione somme			- €		- €
8.1	Rimborso, recupero o restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali				
8.2	Rimborso, recupero o restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali				
8.3	Rimborso, recupero o restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali				
8.4	Rimborso, recupero o restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie				
8.5	Rimborso, recupero o restituzione di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese				
8.6	Rimborso, recupero o restituzione 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 attrezzature 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 telefoni 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 Diritti 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 concessione spazi e aree pubbliche				
11.4	Proventi da concessioni su beni				
12. Altre entrate			69,38 €		- €
12.1	Interessi				
12.2	Interessi attivi da Banca d'Italia		69,38 €		- €
12.3	Altre entrate n.a.c.				- €
13. Mutui			- €		- €
13.1	Mutui				
99. Partite di giro			- €		- €
99.1	Rintraggo anticipi al Direttore S.G.A.				
99.2	Altre partite di giro				
Incassi da regolarizzare ⁽²⁾					
TOTALE RISCOSSIONI sul netto anticipazione dei liquidatori				555.795,44 €	405.477,51 €
di cui rimborsati con vincolo di cassa				- €	- €

Firmato digitalmente da ABBAZIA MARINA

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.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		449,37 €	162,20 €
			1.1.3.	Rimborso scartati a carico del dipendente n.c.		2.295,32 €	395,28 €
			1.1.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.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 €	428,29 €
			1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.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.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		1.071,79 €	222,94 €
			1.2.3.	Rimborso scartati a carico del dipendente n.c.		2.442,33 €	505,75 €
			1.2.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.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.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.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		9.269,79 €	44.087,61 €
			1.3.17.	Rimborso scartati a carico del dipendente			
			1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.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.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.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente			
			1.4.17.	Rimborso scartati a carico del dipendente			
			1.4.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.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.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		339,00 €	311,00 €
			2.2.2.	Pubblicazioni		- €	350,00 €
		2.3.	Materiali e accessori				
			2.3.1.	Generi alimentari			
			2.3.2.	Veicolo		1.440,58 €	2.000,00 €
			2.3.3.	Equipaggiamento			
			2.3.4.	Veicoli, carburanti e lubrificanti			
			2.3.5.	Accessori per ufficio e altro			
			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 €	1.010,02 €
			2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario		- €	800,00 €
			2.3.11.	Altri materiali e accessori n.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 - esperto			
			3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società			
			3.1.6.	Consulenza informatica			
			3.1.7.	Altre consulenze n.c. - esperto			
			3.1.8.	Altre consulenze n.c. - società			
			3.1.9.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.1.10.	Rimborso 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.c.			
		3.2.	Prestazioni professionali e specialistiche				
			3.2.1.	Interpretariato e traduzioni			
			3.2.2.	Servizi per la comunicazione, telematica e cartacei			
			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		4.820,20 €	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.c.		30.566,40 €	13.412,00 €
			3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro		1.098,80 €	2.928,00 €
			3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali			
			3.2.12.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		2.422,80 €	1.078,00 €
			3.2.13.	Rimborso scartati a carico del lavoratore		1.629,35 €	305,51 €
			3.2.14.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.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.c.			
		3.5.	Propagazione e addebiamento				
			3.5.1.	Formazione professionale generica		540,00 €	2.753,00 €
			3.5.2.	Formazione professionale specialistica		7.113,80 €	6.827,00 €
			3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.c.		1.126,00 €	2.778,10 €
			3.5.4.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.5.5.	Rimborso scartati a carico del lavoratore		208,63 €	- €
			3.5.6.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione			
			3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.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.c.			
			3.6.9.	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.6.10.	Rimborso 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.c.			
		3.7.	Locazione di beni di terzi				
			3.7.1.	Neopagamento locazioni immobiliari e macchinari		8.403,96 €	29.734,48 €
			3.7.2.	Neopagamento locazioni di mezzi di trasporto		23.871,79 €	7.559,51 €
			3.7.3.	Neopagamento di attrezzature scientifiche e sanitarie			
			3.7.4.	Neopagamento locazioni 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.c.			

Firmato digitalmente da ABBAZIA MARINA

		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.	Per di trasmissioni				
		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 e ristoranti				
		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			1.556,00 €	
		3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.				
		3.12.	Viaggio, stampe e servizi di studio all'estero				
		3.12.1.	Spese per viaggio, 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 di licenza 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.	Macchine				
		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		5.655,56 €	2.094,94 €	
		4.3.17.	Hardware n.a.c.				
		4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico				
		4.3.19.	Materiali bibliografici				
		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 opere di valore				
		4.4.24.	Manutenzione straordinaria materiali bibliografici				
		4.4.25.	Manutenzione straordinaria strumenti musicali				
		4.4.26.	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.				
		4.5.	Immobilitazioni 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 registrazione 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 Revisori				
		5.2.2.	Compensi ai Revisori				
		5.2.3.	Risorse usate per i Revisori		- €	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.	Rimborso previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore				
		5.2.7.	Rimborso esigibili 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 Eni				- €	- €	
		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 ALL'INIZIO DEL PERIODO				210.373,22 €	27.664,31 €		
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

Firmato digitalmente da ABBAZIA MARINA