

**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**

0,00

Livello 1		Livello 2		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione		
2	Finanziamenti dall'Unione Europea	2.1	Fondi sociali europei (FSE)	- €	- €
		2.2	Fondi europei di sviluppo regionali (FESR)		
		2.3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		
3	Finanziamenti dallo Stato	3.1	Dotazione ordinaria	11.807,00 €	2.807,00 €
		3.2	Dotazione perequativa	11.807,55 €	5.807,55 €
		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	26.733,34 €	13.366,66 €
		5.2	Provincia vincolati		
		5.3	Comune non vincolati		
		5.4	Comune vincolati	25.066,67 €	12.533,33 €
		5.5	Altre istituzioni non vincolati		
		5.6	Altre istituzioni vincolati	1.666,67 €	833,33 €
6	Contributi da privati	6.1	Contributi volontari da famiglie	100.833,34 €	60.433,66 €
		6.2	Contributi per iscrizione alunni	6.366,67 €	3.133,33 €
		6.3	Contributi per attività extrascolastiche	12.333,33 €	6.166,67 €
		6.4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	30.000,00 €	15.000,00 €
		6.5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	4.666,67 €	2.333,33 €
		6.6	Contributi per copertura assicurativa personale	466,67 €	233,33 €
		6.7	Altri contributi da famiglie non vincolati		
		6.8	Altri contributi da famiglie vincolati		
		6.9	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati		
		6.10	Altri contributi da famiglie vincolati	6.000,00 €	3.000,00 €
		6.11	Contributi da imprese vincolati		
		6.12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati		
7	Proventi da gestioni economiche	7.1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	- €	- €
		7.2	Azienda Agricola - Proventi dalla vendita di beni		
		7.3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo		
		7.4	Azienda 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 Previdenziali		
		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	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 via d'acqua		
		9.4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio		
		9.5	Alienazione di mobili e arredi per ricogli 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 spiner		
		9.13	Alienazione di postazioni di lavoro		
		9.14	Alienazione di periferiche		
		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 Diritti dell'Ingegneria e Diritti d'Autore		
		10.4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.		
11	Sponsor e utilità locali	11.1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	- €	- €
		11.2	Diritti reali di godimento		
		11.3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche		
		11.4	Proventi da concessioni su beni		
12	Altre entrate	12.1	Interessi	- €	- €
		12.2	Interessi attivi da Banca d'Italia		
		12.3	Altre entrate n.a.c.	- €	- €
13	Mutui	13.1	Mutui	- €	- €
99	Varità di giro	99.1	Rimborso anticipato al Direttore S.G.A.		
		99.2	Altre varità di giro	- €	- €
Incassi da regolarizzare ⁽²⁾					
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoro)				159.174,26 €	79.587,10 €
di cui rimborsati con vincolo di cassa					

Livello 1		Livello 2		Livello 3		Previsioni di cassa (1)	Previsioni di cassa (2)
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione	Voce	Descrizione		
1.	Utile di personale					114.794.004	57.897.004
		1.1.	Compensi accessori non a carico FG docenti				
				1.1.1	Compensi vari	58.214.374	29.357.214
				1.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	8.400.000	4.200.000
				1.1.3	Ritenute erariali a carico del dipendente	14.266.674	7.133.337
				1.1.4	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		
				1.1.5	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.493.374	1.246.687
				1.1.6	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	14.651.514	7.325.757
				1.1.7	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	5.280.000	2.640.000
				1.1.99	Acconti/bonificati		
		1.2.	Compensi accessori non a carico FG ATA				
				1.2.1	Compensi vari	6.296.000	3.148.000
				1.2.2	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	756.674	378.337
				1.2.3	Ritenute erariali a carico del dipendente	1.166.674	583.337
				1.2.4	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		
				1.2.5	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	333.334	166.667
				1.2.6	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	1.965.334	982.667
				1.2.7	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
				1.2.99	Acconti/bonificati		
		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 progettista		
				1.3.6	Compensi per consulente		
				1.3.7	Compensi per tutor (revisi)		
				1.3.8	Compensi per altri incarichi conferiti a personale		
				1.3.9	Indennità di missione		
				1.3.10	Gestioni 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 aggiuntivi		
				1.3.16	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.3.17	Ritenute erariali a carico del dipendente		
				1.3.18	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		
				1.3.19	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				1.3.20	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				1.3.21	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
				1.3.99	Acconti/bonificati		
		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 progettista		
				1.4.6	Compensi per consulente		
				1.4.7	Compensi per tutor (revisi)		
				1.4.8	Compensi per altri incarichi conferiti a personale		
				1.4.9	Indennità di missione		
				1.4.10	Gestioni 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 aggiuntivi		
				1.4.16	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.4.17	Ritenute erariali 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	Acconti/bonificati		
2.	Acquisto di beni di consumo					66.296.500	34.096.200
		2.1.	Carte, cancelleria e stampati				
				2.1.1	Carte	2.073.330	1.036.665
				2.1.2	Cancelleria	3.890.214	1.945.107
				2.1.3	Stampati	1.766.670	883.335
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni				
				2.2.1	Giornali e riviste	466.670	233.335
				2.2.2	Pubblicazioni	1.066.670	533.335
		2.3.	Materiali e accessori				
				2.3.1	Generi alimentari		
				2.3.2	Veicoli	1.000.000	500.000
				2.3.3	Equipaggiamento		
				2.3.4	Carburanti, combustibili e lubrificanti		
				2.3.5	Accessori per uffici e alloggi	5.433.334	2.716.667
				2.3.6	Accessori per attività sportive e ricreative	4.826.700	2.413.350
				2.3.7	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	9.135.000	4.567.500
				2.3.8	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	12.000.700	6.000.350
				2.3.9	Materiali veterinari	8.153.700	4.076.850
				2.3.10	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	11.564.880	5.782.440
				2.3.11	Altri materiali e accessori n.a.c.	4.854.500	2.427.250
						231.666.000	116.833.000
3.	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						
		3.1.	Consulenze				
				3.1.1	Consulenza dirigenziale e organizzativa - esperto		
				3.1.2	Consulenza dirigenziale 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.a.c. - esperto	2.000.000	1.000.000
				3.1.8	Altre consulenze n.a.c. - società		
				3.1.9	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.1.10	Ritenute erariali 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.		
				3.1.14	Interpretariato e traduzioni		
				3.1.15	Spese per commissioni, convegni e convegni		
				3.1.16	Assistenza medico-sanitaria	1.033.330	516.665
				3.1.17	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	2.950.000	1.475.000
				3.1.18	Assistenza tecnica informatica	3.000.330	1.500.165
				3.1.19	Perizie		
				3.1.20	Servizi investigativi e intercettazioni		
				3.1.21	Prestazioni professionali a supporto di modelli universi		
				3.1.22	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		
				3.1.23	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	46.340.220	23.170.110
				3.1.24	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali		
				3.1.25	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.1.26	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				3.1.27	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.1.28	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione		
				3.1.29	Altri contributi a carico della Amministrazione n.a.c.		
		3.2.	Recensioni professionali e specialistiche				
				3.2.1	Servizi per commissioni, convegni e convegni		
				3.2.2	Assistenza medico-sanitaria	1.033.330	516.665
				3.2.3	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	2.950.000	1.475.000
				3.2.4	Assistenza tecnica informatica	3.000.330	1.500.165
				3.2.5	Perizie		
				3.2.6	Servizi investigativi e intercettazioni		
				3.2.7	Prestazioni professionali a supporto di modelli universi		
				3.2.8	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		
				3.2.9	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	46.340.220	23.170.110
				3.2.10	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali		
				3.2.11	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.2.12	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				3.2.13	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.2.14	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione		
				3.2.15	Altri contributi a carico della Amministrazione n.a.c.		
		3.3.	Servizi per trasporto				
				3.3.1	Servizi per trasporto Italia	6.866.670	3.433.335
				3.3.2	Servizi per trasporto all'estero	37.430.330	18.715.165
		3.4.	Promozioni				
				3.4.1	habitus		
				3.4.2	Rappresentanza		
				3.4.3	Organizzazione manifestazioni e convegni	666.670	333.335
				3.4.4	Altre spese di promozione n.a.c.		
		3.5.	Formazione e aggiornamento				
				3.5.1	Formazione professionale generica	1.500.000	750.000
				3.5.2	Formazione professionale specialistica	4.683.330	2.341.665
				3.5.3	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.	833.330	416.665
				3.5.4	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.5.5	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				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.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	1.333.330	666.665
				3.6.3	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.333.330	666.665
				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	1.333.330	666.665
				3.6.7	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software	1.333.330	666.665
				3.6.8	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.	2.000.000	1.000.000
				3.6.9	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.6.10	Ritenute erariali 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	Noleggio e leasing ingenti e macchinari		
				3.7.2	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	21.100.700	10.550.350
				3.7.3	Noleggio di attrezzature, elettroniche e sanitarie		
				3.7.4	Noleggio e leasing di hardware		
				3.7.5	Locazioni di beni immobili		
				3.7.6	Licenze d'uso per software		
				3.7.7	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	2.071.800	1.035.900

