

Istituto Comprensivo Ponte Lambro
Via Trieste, 33 – 22037 Ponte Lambro
Tel. 031620625 – Fax 031623181 – CF 82006820136
coic80400v@istruzione.it ; coic80400v@pec.istruzione.it Sito
web: icpontelambro.edu.it



Ai Revisori dei Conti
-Al sito web

OGGETTO: Decreto di adozione Piano Annuale dei Flussi di Cassa -E. F. 2026.

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

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 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 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 delibera del Consiglio d'Istituto n. 144 dell'11/02/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTA la proroga al 31 marzo 2026 dell'adempimento in esame disposta con Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 comprensivo dell'allegato 3, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi;

DECRETA

1. di adottare il Piano annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026, predisposto 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 dei modelli resi disponibili sul sito istituzionale del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.
2. di disporre la pubblicazione nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci", ai sensi del D. Lgs. 33/2013;

La Dirigente Scolastica
Maria Beatrice Frigante

ALLEGATO 3

**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	171.169,79 €	
	di cui con vincolo di cassa	601,44 €	

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	190.042,93 €	190.042,93 €
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	12.612,99 €	12.612,99 €
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	27.926,50 €	27.926,50 €
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	- €
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	- €	- €
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	149.503,44 €	149.503,44 €
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	0,04 €	0,04 €
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	- €	- €
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)	190.042,97 €	190.042,97 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa		
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	361.212,76 €	361.212,76 €
di cui con vincolo di cassa		

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	300.106,60 €	300.106,60 €
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	134.651,68 €	134.651,68 €
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	- €	- €
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	160.954,92 €	160.954,92 €
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	4.500,00 €	4.500,00 €
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	60.106,16 €	60.106,16 €
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	60.106,16 €	60.106,16 €
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 finanziaria	- €	- €
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	360.212,76 €	360.212,76 €
di cui pagamenti con vincolo di cassa		

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	1.000,00 €	1.000,00 €
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 30/03/2026

Il DSGA Maria Carmela Oppari



**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**

171.169,79 €

601,44 €

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)	149.503,44 €	- €
		2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	120.865,93 €	- €
		2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	7.456,71 €	- €
3.	Finanziamenti dallo Stato			21.178,90 €	- €
		3.1.	Dotazione ordinaria	10.633,99 €	- €
		3.2.	Dotazione perequativa	- €	- €
		3.3.	Finanziamenti per l'ampliamento 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			1.979,00 €	- €
		5.1.	Provincia non vincolati	- €	- €
		5.2.	Provincia vincolati	- €	- €
		5.3.	Comune non vincolati	- €	- €
		5.4.	Comune vincolati	1.400,00 €	- €
		5.5.	Altre istituzioni non vincolati	- €	- €
		5.6.	Altre istituzioni vincolati	579,00 €	- €
6.	Contributi da privati			27.936,50 €	- €
		6.1.	Contributi volontari da famiglie	3.500,00 €	- €
		6.2.	Contributi per iscrizione alunni	- €	- €
		6.3.	Contributi per mensa scolastica	- €	- €
		6.4.	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	15.936,50 €	- €
		6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	5.000,00 €	- €
		6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale	500,00 €	- €
		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	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 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.	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 convittuale	- €	- €
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 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 server	- €	- €
		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.	Alienazioni 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.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	- €	- €
		11.4.	Proventi da concessioni su beni	- €	- €
12.	Altre entrate			0,04 €	- €
		12.1.	Interessi	- €	- €
		12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,04 €	- €
		12.3.	Altre entrate n.a.c.	- €	- €
13.	Mutui			- €	- €
		13.1.	Mutui	- €	- €
99.	Partite di giro			- €	- €
		99.1.	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	- €	- €
		99.2.	Altre partite di giro	- €	- €
		<i>Incassi da regolarizzare ⁽²⁾</i>		- €	- €
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)				190.042,97 €	- €
di cui riscossioni 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					134.651,68 €	- €
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS docenti				
				1.1.1.	Compensi netti	94.034,10 €	- €
				1.1.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
				1.1.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	- €	- €
				1.1.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	- €	- €
				1.1.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €	- €
				1.1.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico	- €	- €
				1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				1.1.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		1.2.	Compensi accessori non a carico FIS ATA				
				1.2.1.	Compensi netti	40.617,58 €	- €
				1.2.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
				1.2.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	- €	- €
				1.2.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	- €	- €
				1.2.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €	- €
				1.2.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico	- €	- €
				1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				1.2.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		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 collaudatore	- €	- €
				1.3.7.	Compensi per tutor interni	- €	- €
				1.3.8.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	- €	- €
				1.3.9.	Indennità di missione	- €	- €
				1.3.10.	Gettoni 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 cultural	- €	- €
				1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	- €	- €
				1.3.15.	Contributi aggiuntivi	- €	- €
				1.3.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
				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	- €	- €
				1.3.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				1.3.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		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 collaudatore	- €	- €
				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.	Gettoni 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 cultural	- €	- €
				1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	- €	- €
				1.4.15.	Contributi aggiuntivi	- €	- €
				1.4.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
				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	- €	- €
				1.4.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				1.4.99.	Arrotondamenti	- €	- €
2.	Acquisto di beni di consumo					48.626,35 €	- €
		2.1.	Carta, cancelleria e stampati				
				2.1.1.	Carta	- €	- €
				2.1.2.	Cancelleria	3.187,03 €	- €
				2.1.3.	Stampati	2.000,00 €	- €
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni				
				2.2.1.	Giornali e riviste	- €	- €
				2.2.2.	Pubblicazioni	- €	- €
		2.3.	Materiali e accessori				
				2.3.1.	Generi alimentari	- €	- €
				2.3.2.	Vestitario	- €	- €
				2.3.3.	Equipaggiamento	- €	- €
				2.3.4.	Carburanti, combustibili e lubrificanti	- €	- €
				2.3.5.	Accessori per uffici e alloggi	- €	- €
				2.3.6.	Accessori per attività sportive e ricreative	- €	- €
				2.3.7.	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	- €	- €
				2.3.8.	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	- €	- €
				2.3.9.	Materiale informatico	20.000,00 €	- €
				2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	5.482,50 €	- €
				2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.	17.966,82 €	- €

3. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				116.818,57 €	- €
3.1.	Consulenze				
		3.1.1.	Consulenza direzionale e organizzativa - esperto	- €	- €
		3.1.2.	Consulenza direzionale 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.	Consulenze informatica	- €	- €
		3.1.7.	Altre consulenze n.a.c. - esperto	- €	- €
		3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società	- €	- €
		3.1.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
		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	- €	- €
		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.	Esperti per commissioni, comitati e consigli	- €	- €
		3.2.3.	Assistenza medico-sanitaria	- €	- €
		3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	- €	- €
		3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica	- €	- €
		3.2.6.	Perizie	- €	- €
		3.2.7.	Servizi investigativi e intercettazioni	- €	- €
		3.2.8.	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi	- €	- €
		3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	41.625,53 €	- €
		3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	- €	- €
		3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei	- €	- €
		3.2.12.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
		3.2.13.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	- €	- €
		3.2.14.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €	- €
		3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico	- €	- €
		3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	- €	- €
3.3.	Servizi per trasferte				
		3.3.1.	Servizi per trasferte Italia	- €	- €
		3.3.2.	Servizi per trasferte all'estero	- €	- €
3.4.	Promozione				
		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.	Formazione e aggiornamento				
		3.5.1.	Formazione professionale generica	- €	- €
		3.5.2.	Formazione professionale specialistica	- €	- €
		3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.	27.612,56 €	- €
		3.5.4.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
		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	- €	- €
		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,	- €	- €
		3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e	- €	- €
		3.6.4.	manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e	- €	- €
		3.6.5.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di	- €	- €
		3.6.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware	- €	- €
		3.6.7.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software	- €	- €
		3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni	- €	- €
		3.6.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €	- €
		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	- €	- €
		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 impianti e macchinari	- €	- €
		3.7.2.	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	- €	- €
		3.7.3.	Noleggio di attrezzature scientifiche e sanitarie	- €	- €
		3.7.4.	Noleggio e leasing di hardware	- €	- €
		3.7.5.	Locazione 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.	- €	- €
3.8.	Utenze e canoni				
		3.8.1.	Telefonia fissa	- €	- €
		3.8.2.	Telefonia mobile	- €	- €
		3.8.3.	Accesso a banche dati e pubblicazioni online	- €	- €
		3.8.4.	Reti di trasmissione	- €	- €
		3.8.5.	Energia Elettrica	- €	- €
		3.8.6.	Acqua	- €	- €
		3.8.7.	Gas	- €	- €
		3.8.8.	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	- €	- €
3.9.	Servizi di ristorazione				
		3.9.1.	Mensa scolastica	- €	- €
		3.9.2.	Per terzi	- €	- €
		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.	Stampa e rilegatura	- €	- €
		3.10.4.	Trasporti, traslochi e facchinaggio	- €	- €
		3.10.5.	Servizi ausiliari a beneficio del personale	- €	- €
		3.10.6.	Terzarizzazione dei servizi	- €	- €
		3.10.7.	Rimozione 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 alunni	4.000,00 €	- €
		3.11.4.	Assicurazioni per personale scolastico	500,00 €	- €
		3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.	- €	- €
3.12.	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero				
		3.12.1.	Spese per visite, viaggi e programmi di studio	26.865,11 €	- €
3.13.	Servizio di cassa				
		3.13.1.	Somme da corrispondere all'istituto tesoriere	- €	- €
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	16.215,97 €	- €

4.	Acquisto di beni d'investimento				60.106,16 €	- €
		4.1.	Beni immateriali			
				4.1.1.	Software	- €
				4.1.2.	Brevetti	- €
				4.1.3.	Opere dell'Ingegno e Diritti d'autore	- €
				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 idrauliche	- €
				4.2.5.	Opere per la sistemazione del suolo	- €
				4.2.6.	Fabbricati rurali	- €
				4.2.7.	Fabbricati ad uso scolastico	- €
				4.2.8.	Beni immobili di valore culturale, storico,	- €
				4.2.9.	Impianti sportivi	- €
				4.2.10.	Altri beni immobili n.a.c.	- €
		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 aerei	- €
				4.3.5.	Mezzi di trasporto marittimi	- €
				4.3.6.	Macchinari per ufficio	- €
				4.3.7.	Mobili e arredi per ufficio	- €
				4.3.8.	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	- €
				4.3.9.	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	- €
				4.3.10.	Macchinari	- €
				4.3.11.	Impianti	- €
				4.3.12.	Attrezzature scientifiche	- €
				4.3.13.	Server	- €
				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.	- €
				4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico	- €
				4.3.19.	Materiale bibliografico	- €
				4.3.20.	Strumenti musicali	- €
				4.3.21.	Animali	- €
				4.3.22.	Altri beni mobili n.a.c.	- €
		4.4.	Manutenzione straordinaria		60.106,16 €	- €
				4.4.1.	Manutenzione straordinaria infrastrutture idrauliche	- €
				4.4.2.	Manutenzione straordinaria opere per la	- €
				4.4.3.	Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso	- €
				4.4.4.	Manutenzione straordinaria fabbricati rurali	- €
				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	- €
				4.4.8.	Manutenzione straordinaria automezzi ad uso	- €
				4.4.9.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei	- €
				4.4.10.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto	- €
				4.4.11.	Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per	- €
				4.4.12.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per	- €
				4.4.13.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per	- €
				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	- €
				4.4.20.	Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di	- €
				4.4.21.	Manutenzione straordinaria Hardware n.a.c.	- €
				4.4.22.	Manutenzione straordinaria software	- €
				4.4.23.	Manutenzione straordinaria oggetti 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				- €	- €
		5.1.	Amministrative			
				5.1.1.	Spese postali	- €
				5.1.2.	Carte valori, bolli e registrazione contratti	- €
				5.1.3.	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	- €
				5.1.4.	Pubblicazioni bandi di gara	- €
				5.1.5.	Iscrizione a ordini professionali	- €
				5.1.6.	Altre spese amministrative n.a.c.	- €
		5.2.	Revisori dei conti			
				5.2.1.	Indennità ai Revisori	- €
				5.2.2.	Compensi ai Revisori	- €
				5.2.3.	Rimborsi spese per i Revisori	- €
				5.2.4.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €
				5.2.5.	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €
				5.2.6.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del	- €
				5.2.7.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	- €
				5.2.8.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico	- €
		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	- €
				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 e 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.	I.V.A.	- €
				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 passi carrabili	- €
				6.2.3.	Tassa di possesso 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 finanziari				- €	- €
		8.1.	Oneri su finanziamenti specifici			
				8.1.1.	Rimborso di mutui	- €
				8.1.2.	Rimborso di anticipazioni	- €
				8.1.3.	Altri oneri finanziari n.a.c.	- €
9.	Rimborsi e poste correttive				- €	- €
		9.1.	Restituzione versamenti non dovuti			
				9.1.1.	Restituzione versamenti non dovuti all'Unione	- €
				9.1.2.	Restituzione versamenti non dovuti ad	- €
				9.1.3.	Restituzione versamenti non dovuti ad	- €
				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	- €
				9.2.3.	Restituzione somme non utilizzate ad	- €
				9.2.4.	Restituzione somme non utilizzate a Famiglie	- €
99.	Parite di giro				- €	- €
		99.1.	Parite di giro			
				99.1.1.	Anticipo al Direttore S.G.A.	- €
				99.1.2.	Altre parite di giro	- €
Pagamenti da regolarizzare ⁽²⁾					- €	- €

TOTALE PAGAMENTI		360.212,76 €	- €
di cui pagamenti con vincolo di cassa		-	-
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO		1.000,00 €	1.000,00 €
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 30/03/2026

Il DSGA Maria Carmela Opirari

