

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				75.982,18 €	
di cui con vincolo di cassa					
Codice	Livello 1 Descrizione	Voce	Livello 2 Descrizione	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
2.	Finanziamenti dall'Unione Europea	2.1.	Fondi sociali europei (FSE)	52.444,49 €	52.444,49 €
		2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		
		2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	52.444,49 €	52.444,49 €
3.	Finanziamenti dallo Stato	3.1.	Dotazione ordinaria	18.935,00 €	22.084,00 €
		3.2.	Dotazione perequativa	5.426,20 €	8.154,00 €
		3.3.	Finanziamenti per l'implementazione dell'offerta		
		3.4.	Fondi per lo sviluppo e la coesione (FSC)		
		3.5.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
		3.6.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	13.930,00 €	13.930,00 €
4.	Finanziamenti dalla Regione	4.1.	Dotazione ordinaria	- €	- €
		4.2.	Dotazione perequativa		
		4.3.	Altri finanziamenti non vincolati dalla Stato		
		4.4.	Altri finanziamenti vincolati dalla Stato		
5.	Finanziamenti da Enti locali o da altre istituzioni pubbliche	5.1.	Provincia non vincolati	14.120,00 €	14.120,00 €
		5.2.	Provincia vincolati		
		5.3.	Comune non vincolati	1.000,00 €	1.000,00 €
		5.4.	Comune vincolati	13.120,00 €	13.120,00 €
		5.5.	Altre istituzioni non vincolati		
		5.6.	Altre istituzioni vincolati		
6.	Contributi da privati	6.1.	Contributi volontari da famiglie	11.200,00 €	11.621,00 €
		6.2.	Contributi per iscrizione alunni		
		6.3.	Contributi per mensa scolastica		
		6.4.	Contributi per viaggi, stage e programmi di studio all'estero	10.000,00 €	10.000,00 €
		6.5.	Contributi per copertura assicurativa dagli alunni		2.007,00 €
		6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale		414,00 €
		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		
		6.11.	Contributi da imprese vincolati		
		6.12.	Contributi da istituzioni sociali private vincolati	1.200,00 €	1.200,00 €
7.	Proventi da gestione economica	7.1.	Azienda Agricola - Proventi dalla vendita di beni di consumo	- €	- €
		7.2.	Azienda Agricola - 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 correlative		
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		
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 trasporti		
		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 utilizzi locali	11.1.	Proventi derivanti dalla sponsorizzazione	- €	- €
		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	0,01 €	0,01 €
		12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,01 €	0,01 €
		12.3.	Altre entrate n.a.c.		
13.	Mutui	13.1.	Mutui	- €	- €
99.	Partite di giro	99.1.	Rettiraggio anticipato al Direttore S.G.A.		
		99.2.	Altre partite di giro		
Incassi da regolarizzare ⁽¹⁾					
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)				97.190,69 €	102.249,50 €
di cui rimborsi 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					96.787,87 €	96.787,87 €
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS docenti				
				1.1.1	Compensi netti	96.787,87 €	96.787,87 €
				1.1.2	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.1.3	Rimborso erariali a carico del dipendente n.a.c.		
				1.1.4	Altre rimborsi 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 dell'amministrazione		
				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 netti		
				1.2.2	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.2.3	Rimborso erariali a carico del dipendente		
				1.2.4	Altre rimborsi 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 dell'amministrazione		
				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 figure aggiuntive		
				1.3.4	Compensi per facilitatore		
				1.3.5	Compensi per progettista		
				1.3.6	Compensi per collaboratore		
				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	Settori di presenza		
				1.3.11	Borse di studio e sussidi		
				1.3.12	Buoni pasto		
				1.3.13	Contributi versati di attività sociali, sportive e culturali		
				1.3.14	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.3.15	Contributi assistenziali		
				1.3.16	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.3.17	Rimborso erariali a carico del dipendente		
				1.3.18	Altre rimborsi 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	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 figure aggiuntive		
				1.4.4	Compensi per facilitatore		
				1.4.5	Compensi per progettista		
				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	Settori di presenza		
				1.4.11	Borse di studio e sussidi		
				1.4.12	Buoni pasto		
				1.4.13	Contributi versati di attività sociali, sportive e culturali		
				1.4.14	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.4.15	Contributi assistenziali		
				1.4.16	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.4.17	Rimborso erariali a carico del dipendente		
				1.4.18	Altre rimborsi 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					14.003,41 €	14.003,41 €
		2.1.	Carte, cancelleria e stampati				
				2.1.1	Carte		
				2.1.2	Cancelleria	2.700,00 €	2.700,00 €
				2.1.3	Stampati		
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni				
				2.2.1	Giornali e riviste	100,00 €	100,00 €
				2.2.2	Pubblicazioni		
		2.3.	Materiali e accessori				
				2.3.1	Generi alimentari		
				2.3.2	Vestire		
				2.3.3	Equipaggiamento		
				2.3.4	Cartoleria, stamperie e lubrificanti		
				2.3.5	Accessori per uffici e alloggi		
				2.3.6	Assistenza per attività sportiva e ricreative		
				2.3.7	Beni tecnici specializzati non sanitari		
				2.3.8	Altri materiali tecnico-specializzati non sanitari	5.673,01 €	5.673,01 €
				2.3.9	Materiali informatici	1.150,40 €	1.150,40 €
				2.3.10	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	2.000,00 €	2.000,00 €
				2.3.11	Altri materiali e accessori n.a.c.		
						10.530,26 €	10.530,26 €
3.	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						42.446,74 €
		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		
				3.1.8	Altre consulenze n.a.c. - società		
				3.1.9	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.1.10	Rimborso erariali a carico del lavoratore		
				3.1.11	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.1.12	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della 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	Esperiti per dimissioni, conatti e conatti		
				3.2.3	Assistenza medico-sanitaria	1.100,00 €	1.100,00 €
				3.2.4	Assistenza psicologica, sociale e religiosa		
				3.2.5	Assistenza tecnico-informatica	2.100,00 €	2.100,00 €
				3.2.6	Perizie		
				3.2.7	Servizi incaricati a intercettazioni		
				3.2.8	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi		
				3.2.9	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	21.638,38 €	21.638,38 €
				3.2.10	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	2.155,27 €	2.155,27 €
				3.2.11	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali		
				3.2.12	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	800,00 €	800,00 €
				3.2.13	Rimborso erariali a carico del lavoratore		
				3.2.14	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.2.15	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione		
				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	Registrazione		
				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	1.111,74 €	1.111,74 €
				3.5.3	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.		
				3.5.4	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.5.5	Rimborso erariali a carico del lavoratore		
				3.5.6	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.5.7	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della 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 barboni		
				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	Rimborso previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.6.10	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.6.11	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione		
				3.6.12	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.7.	Utilizzo di beni di terzi				
				3.7.1	Notteggio e leasing impianti e macchinari	800,00 €	800,00 €
				3.7.2	Notteggio e leasing di mezzi di trasporto		
				3.7.3	Notteggio di attrezzature scientifiche e sanitarie		
				3.7.4	Notteggio 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.		

Il DSGA Grazia Caligiuri

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 1/9 al 31/12)
		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa	73.980,16 € - €	- € - €
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	97.130,49 €	102.269,49 €
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	33.486,00 €	36.204,00 €
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	10.000,00 €	12.421,00 €
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	- €
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	1.200,00 €	1.200,00 €
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	52.444,49 €	52.444,49 €
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	0,01 €	0,01 €
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	0,01 €	0,01 €
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)		97.130,50 €	102.269,50 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa			
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		171.110,66 €	176.249,66 €
di cui con vincolo di cassa			

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	151.979,34 €	154.900,02 €
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	96.787,87 €	96.787,87 €
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	- €	- €
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	55.191,47 €	55.691,15 €
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	- €	2.421,00 €
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	7.988,00 €	7.988,00 €
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	7.988,00 €	7.988,00 €
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	- €	- €
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		159.967,34 €	162.888,02 €
di cui pagamenti con vincolo di cassa			
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO		11.143,32 €	13.361,64 €
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 _____

Il DSGA *Grazia Caligiuri*