Istituto Istruzione Superiore *"Ettore Majorana"*
Via Alcide De Gasperi, 6 - 20811 Cesano Maderno (MB)

Liceo Scientifico opz. Scienze Applicate–Liceo Artistico ind. Grafica –ITI ind. Elettronica ed Elettrotecnica–Informatica e Telecomunicazioni ☏
0362502149 – 0362505002
Cod. scuola: MBIS06200Q - C.F. 83006860155 - *e-mail: mbis06200q@istruzione.it pec: mbis06200q@pec.istruzione.it* -
sito: https://www.iismajorana.edu.it

Prot. n.: (come da segnatura) Cesano Maderno, 16/10/2026

DECRETO DI ADOZIONE DEL DIRIGENTE SCOLASTICO

LA DIRIGENTE SCOLASTICA

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

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

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

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

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del piano annuale dei flussi di cassa";

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

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 14 del 22/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

ESAMINATO l'atto di predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi in data 16/10/2026, prot. n. 11093;

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 piano dettagliato e realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per l'esercizio 2026;

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

DECRETA

Art. 1 - Adozione del Piano

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

È adottato 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 nel documento allegato che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Art. 2 - Contenuto del Piano

Il Piano dei flussi di cassa comprende:

- i dati di sintesi del Piano con indicazione del fondo di cassa iniziale (€ 424.199,43), degli incassi da previsti (€ 706.298,11) e dei pagamenti previsti (€ 1.142.012,31);
- il dettaglio analitico delle entrate per aggregato (E2-E6);
- il dettaglio analitico delle spese per aggregato (voci 1-99);
- le misure adottate per il rispetto dei tempi di pagamento;
- gli allegati dei prospetti finanziari.

Art. 3 - Impegni e responsabilità

La Dirigente Scolastica e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ciascuno per le proprie competenze, si impegnano a:

- monitorare costantemente l'andamento dei flussi di cassa rispetto alle previsioni del Piano;
- adottare tempestivamente eventuali misure correttive in caso di scostamenti significativi;
- garantire il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- trasmettere regolarmente i dati gestionali al MIM tramite sistema SIDI/BIS;
- procedere ad eventuali aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste.

Art. 4 - Monitoraggio e aggiornamento

Il Piano dei flussi di cassa sarà oggetto di:

- monitoraggio dell'andamento effettivo rispetto alle previsioni;
- verifica dell'attendibilità delle previsioni sulla base dei resoconti elaborati dal sistema di contabilità;
- eventuale aggiornamento in caso di significative variazioni delle entrate o delle spese rispetto alle previsioni iniziali.

Gli aggiornamenti del Piano saranno adottati con decreto del Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, e trasmessi all'Organo di Revisione.

Art. 5 - 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. 6 - Comunicazione e pubblicazione

Il presente decreto è:

- comunicato al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- pubblicato all'Albo on-line dell'Istituzione Scolastica;
- 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. 7 - Efficacia

Il presente decreto ha efficacia immediata e produce i suoi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo eventuali aggiornamenti adottati nel corso dell'esercizio.

Cesano Maderno, li 16/10/2026

LA DIRIGENTE SCOLASTICA
Tiziana Mezzi

RIEPILOGO ALLEGATI

1. Piano annuale dei flussi di cassa - Documento principale
2. Atto di predisposizione del DSGA
3. Allegato 1: 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;
4. Allegato 2: 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
5. Allegato 3: Modello N;

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

Istituto Istruzione Superiore *"Ettore Majorana"*
Via Alcide De Gasperi, 6 - 20811 Cesano Maderno (MB)
Liceo Scientifico opz. Scienze Applicate–Liceo Artistico ind. Grafica –ITI ind. Elettronica ed Elettrotecnica–Informatica e Telecomunicazioni
0362502149 – 0362505002
Cod. scuola: MBIS06200Q - C.F. 83006860155 - *e-mail: mbis06200q@istruzione.it* *pec: mbis06200q@pec.istruzione.it* - *sito: https://www.iismajorana.edu.it*

PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA - ESERCIZIO FINANZIARIO 2026 4/12

ATTO DI PREDISPOSIZIONE DEL DSGA

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

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

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

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

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

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Indicazioni operative sulla predisposizione e trasmissione del piano annuale dei flussi di cassa";

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

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 14 del 22/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

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

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

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

TENUTO CONTO delle disponibilità di cassa previste per l'esercizio 2026 e degli impegni di spesa già assunti o programmati, con particolare riferimento ai dati di bilancio al 31 agosto 2026 che evidenziano un fondo di cassa iniziale di euro 424.199,43;

ACQUISITI i dati relativi ai flussi finanziari registrati negli esercizi precedenti tramite il sistema SIDI/BIS e i resoconti trimestrali del Piano dei flussi di cassa 2026;

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

VISTO l'atto di adozione di piano annuale dei flussi di cassa relativo al periodo 1/1/26 al 31/08/26 prot. 3330 del 25/03/2026;

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

PREDISPONE

il presente Piano Annuale dei Flussi di Cassa per l'esercizio finanziario 2026, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato negli allegati che costituiscono parte integrante e sostanziale del presente atto, sulla base dei dati effettivi risultanti dai resoconti alla data del 31/08/2026.

DATI DI SINTESI DEL PIANO DEI FLUSSI DI CASSA 2026

Situazione di Cassa e Flussi Programmati

Il piano è stato predisposto sulla base dei seguenti elementi:

Fondo di cassa iniziale al 01/01/2026: € 424.199,43

Previsioni definitive di entrata e di spesa

- **totali riscossioni:** € 720.631,68
- **totali pagamenti:** € 1.142.012,31

Programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali:

per il primo periodo 8/12:

- **totali riscossioni**: € 210.217,73
- **totali pagamenti:** € 220.581,59

Per il secondo periodo 4/12:

- **totali riscossioni:** € 510.413,95
- **totali pagamenti:** € 921.430,72

N.B. 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)

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MISURE PER IL RISPETTO DEI TEMPI DI PAGAMENTO

In ottemperanza agli obiettivi della milestone M1C1-72bis del PNRR e della normativa vigente in materia di riduzione dei tempi di pagamento delle pubbliche amministrazioni, l'Istituzione Scolastica adotta le seguenti misure:

1. **Monitoraggio**: verifiche costanti dell'andamento dei flussi di cassa con aggiornamento del Piano sulla base dei dati effettivi;
2. **Priorità nei pagamenti**: rispetto rigoroso dell'ordine cronologico di registrazione delle fatture, salvo casi di forza maggiore;
3. **Tempestività nelle liquidazioni**: elaborazione delle liquidazioni entro 15 giorni dalla ricezione della documentazione completa;
4. **Trasmissione dati al MIM**: invio puntuale dei flussi gestionali mensili tramite sistema SIDI/BIS entro il 15° giorno del mese successivo;
5. **Coordinamento con il Programma Annuale**: mantenimento della coerenza tra stanziamenti di competenza e disponibilità di cassa;
6. **Programmazione degli acquisti**: utilizzo preferenziale del mercato elettronico (MEPa/Consip) per ottimizzare tempi e condizioni di pagamento.

ALLEGATI

Il presente Piano dei Flussi di Cassa è corredato dai seguenti allegati:

- Allegato 1: 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;
- Allegato 2: 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
- Allegato 3: Modello N al 31/08/2026;

TRASMISSIONE E PUBBLICAZIONE

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

- Trasmesso all'Organo di Revisione per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
- Pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci";

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

- Trasmesso al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- Conservato agli atti dell'ufficio di segreteria.

Cesano Maderno, li 16/10/2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E AMMINISTRATIVI

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D REGISTRO PROTOCOLLO 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

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

FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	424.199,43
di cui con vincolo di cassa	0,00

ENTRATE

Voce	Descrizione	DATI DA GENNAIO AD AGOSTO (dal 1/1 al 31/8)	DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE (dal 1/9 al 31/12)
		Incassi effettivi	Previsioni di cassa
2.	**Finanziamenti dall' Unione Europea**	**0,00**	**265.399,38**
2.1.	Fondi sociali europei (FSE)	0,00	0,00
2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	0,00	0,00
2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	265.399,38
3.	**Finanziamenti dallo Stato**	**65.526,33**	**242.376,95**
3.1.	Dotazione ordinaria	47.338,38	0,00
3.2.	Dotazione perequativa	0,00	0,00
3.3.	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	0,00
3.4.	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)	0,00	0,00
3.5.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	0,00	0,00
3.6.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	18.187,95	242.376,95
4.	**Finanziamenti dalla Regione**	**0,00**	**0,00**
4.1.	Dotazione ordinaria	0,00	0,00
4.2.	Dotazione perequativa	0,00	0,00
4.3.	Altri finanziamenti non vincolati	0,00	0,00
4.4.	Altri finanziamenti vincolati	0,00	0,00
5.	**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**2.264,09**	**1.066,85**
5.1.	Provincia non vincolati	0,00	0,00
5.2.	Provincia vincolati	0,00	0,00
5.3.	Comune non vincolati	0,00	0,00
5.4.	Comune vincolati	1.986,13	892,97
5.5.	Altre Istituzioni non vincolati	220,00	0,00
5.6.	Altre Istituzioni vincolati	57,96	173,88
6.	**Contributi da privati**	**139.620,63**	**570,77**
6.1.	Contributi volontari da famiglie	57.038,00	-7.038,00
6.2.	Contributi per iscrizione alunni	0,00	0,00
6.3.	Contributi per mensa scolastica	0,00	0,00
6.4.	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	72.582,23	6.158,77
6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	0,00
6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	0,00
6.7.	Altri contributi da famiglie non vincolati	590,00	-50,00
6.8.	Contributi da imprese non vincolati	0,00	1.500,00
6.9.	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	0,00
6.10.	Altri contributi da famiglie vincolati	1.410,40	0,00
6.11.	Contributi da imprese vincolati	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

6.12.	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	0,00
7.	**Proventi da gestioni economiche**	**0,00**	**0,00**
7.1.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.2.	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.3.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.4.	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.5.	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00	0,00
7.6.	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi	0,00	0,00
7.7.	Attività convittuale	0,00	0,00
8.	**Rimborsi e restituzione somme**	**2.806,58**	**0,00**
8.1.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
8.2.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	0,00
8.3.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00	0,00
8.4.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	2.806,58	0,00
8.5.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	0,00
8.6.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00	0,00
9.	**Alienazione di beni materiali**	**0,00**	**0,00**
9.1.	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00
9.2.	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
9.3.	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00
9.4.	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00
9.5.	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
9.6.	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	0,00	0,00
9.7.	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00
9.8.	Alienazione di Macchinari	0,00	0,00
9.9.	Alienazione di impianti	0,00	0,00
9.10.	Alienazione di attrezzature scientifiche	0,00	0,00
9.11.	Alienazione di macchine per ufficio	0,00	0,00
9.12.	Alienazione di server	0,00	0,00
9.13.	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00	0,00
9.14.	Alienazione di periferiche	0,00	0,00
9.15.	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
9.16.	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
9.17.	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00	0,00
9.18.	Alienazione di Oggetti di valore	0,00	0,00
9.19.	Alienazione di diritti reali	0,00	0,00
9.20.	Alienazione di Materiale bibliografico	0,00	0,00
9.21.	Alienazione di Strumenti musicali	0,00	0,00
9.22.	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00	0,00
10.	**Alienazione di beni immateriali**	**0,00**	**0,00**
10.1.	Alienazione di software	0,00	0,00
10.2.	Alienazione di Brevetti	0,00	0,00
10.3.	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
10.4.	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
11.	**Sponsor e utilizzo locali**	**0,00**	**0,00**

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

11.1.	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00	0,00
11.2.	Diritti reali di godimento	0,00	0,00
11.3.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00
11.4.	Proventi da concessioni su beni	0,00	0,00
12.	**Altre entrate**	**0,10**	**0,00**
12.1.	Interessi	0,00	0,00
12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,00
12.3.	Altre entrate n.a.c.	0,00	0,00
13.	**Mutui**	**0,00**	**0,00**
13.1.	Mutui	0,00	0,00
99.	**Partite di giro**	**0,00**	**1.000,00**
99.1.	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	0,00	1.000,00
99.2.	Altre partite di giro	0,00	0,00
	Incassi da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	210.217,73	510.413,95
di cui riscossioni con vincolo di cassa	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

USCITE

Voce	Descrizione	DATI DA GENNAIO AD AGOSTO (dal 1/1 al 31/8)	DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE (dal 1/9 al 31/12)
		Pagamenti effettivi	Previsioni di cassa
1.	**Spese di personale**		
1.1.	*Compensi accessori non a carico FIS docenti*	*5.027,23*	*253.257,64*
1.1.1.	Compensi netti	2.865,85	232.930,02
1.1.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	310,71	1.699,58
1.1.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	770,60	8.750,94
1.1.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.1.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	242,79	2.354,44
1.1.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	837,28	7.522,66
1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.1.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.2.	*Compensi accessori non a carico FIS ATA*	*596,16*	*18.834,49*
1.2.1.	Compensi netti	335,78	15.116,95
1.2.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	43,92	498,00
1.2.3.	Ritenute erariali a carico del dipendente	100,30	1.439,81
1.2.4.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.2.5.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	462,63
1.2.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	116,16	1.317,10
1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.2.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.3.	*Altri compensi per personale a tempo indeterminato*	*4.280,92*	*124.474,81*
1.3.1.	Compensi per animatore digitale	0,00	0,00
1.3.2.	Compensi per referente alla valutazione	0,00	0,00
1.3.3.	Compensi per figura aggiuntiva	0,00	0,00
1.3.4.	Compensi per facilitatore	0,00	0,00
1.3.5.	Compensi per progettista	0,00	0,00
1.3.6.	Compensi per collaudatore	0,00	0,00
1.3.7.	Compensi per tutor interni	0,00	8.160,00
1.3.8.	Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	2.075,43	115.422,85
1.3.9.	Indennità di missione	0,00	0,00
1.3.10.	Gettoni di presenza	0,00	0,00
1.3.11.	Borse di studio e sussidi	0,00	0,00
1.3.12.	Buoni pasto	0,00	0,00
1.3.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali	0,00	0,00
1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	0,00	0,00
1.3.15.	Contributi aggiuntivi	0,00	0,00
1.3.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	295,17	117,68
1.3.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	855,40	353,78
1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.3.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	274,22	109,30
1.3.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	780,70	311,20
1.3.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.3.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
1.4.	*Altri compensi per personale a tempo determinato*	*310,26*	*2.482,05*
1.4.1.	Compensi per animatore digitale	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

1.4.2.	Compensi per referente alla valutazione	0,00	0,00
1.4.3.	Compensi per figura aggiuntiva	0,00	0,00
1.4.4.	Compensi per facilitatore	0,00	0,00
1.4.5.	Compensi per progettista	0,00	0,00
1.4.6.	Compensi per collaudatore	0,00	0,00
1.4.7.	Compensi per tutor interni	0,00	0,00
1.4.8.	Compensi per altri Incarichi conferiti a personale	161,59	1.292,76
1.4.9.	Indennità di missione	0,00	0,00
1.4.10.	Gettoni di presenza	0,00	0,00
1.4.11.	Borse di studio e sussidi	0,00	0,00
1.4.12.	Buoni pasto	0,00	0,00
1.4.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali	0,00	0,00
1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie	0,00	0,00
1.4.15.	Contributi aggiuntivi	0,00	0,00
1.4.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	21,14	169,09
1.4.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	48,27	386,15
1.4.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.	0,00	0,00
1.4.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	19,64	157,08
1.4.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	59,62	476,97
1.4.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
1.4.99.	Arrotondamenti	0,00	0,00
2.	**Acquisto di beni di consumo**		
2.1.	*Carta, cancelleria e stampati*	*78,00*	*5.700,00*
2.1.1.	Carta	0,00	0,00
2.1.2.	Cancelleria	0,00	5.700,00
2.1.3.	Stampati	78,00	0,00
2.2.	*Giornali, riviste e pubblicazioni*	*0,00*	*500,00*
2.2.1.	Giornali e riviste	0,00	0,00
2.2.2.	Pubblicazioni	0,00	500,00
2.3.	*Materiali e accessori*	*22.000,92*	*50.636,15*
2.3.1.	Generi alimentari	0,00	0,00
2.3.2.	Vestiario	0,00	5.000,00
2.3.3.	Equipaggiamento	0,00	0,00
2.3.4.	Carburanti, combustibili e lubrificanti	0,00	0,00
2.3.5.	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00
2.3.6.	Accessori per attività sportive e ricreative	0,00	2.000,00
2.3.7.	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	2.500,00
2.3.8.	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	15.376,29	23.623,71
2.3.9.	Materiale informatico	0,00	5.495,32
2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00	1.000,00
2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.	6.624,63	11.017,12
3.	**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**		
3.1.	*Consulenze*	*0,00*	*3.830,00*
3.1.1.	Consulenza direzionale e organizzativa - esperto	0,00	0,00
3.1.2.	Consulenza direzionale e organizzativa - società	0,00	0,00
3.1.3.	Consulenza tecnico-scientifica	0,00	0,00
3.1.4.	Consulenza giuridico-amministrativa - esperto	0,00	0,00
3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società	0,00	3.830,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

3.1.6.	Consulenza informatica	0,00	0,00
3.1.7.	Altre consulenze n.a.c. - esperto	0,00	0,00
3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società	0,00	0,00
3.1.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.1.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.1.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.1.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.1.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.2.	*Prestazioni professionali e specialistiche*	*17.010,30*	*53.031,52*
3.2.1.	Interpretariato e traduzioni	0,00	0,00
3.2.2.	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00
3.2.3.	Assistenza medico-sanitaria	1.577,32	2.838,42
3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	0,00	4.000,00
3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica	0,00	5.000,00
3.2.6.	Perizie	0,00	0,00
3.2.7.	Servizi investigativi e intercettazioni	0,00	0,00
3.2.8.	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi	0,00	0,00
3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	14.776,30	36.178,10
3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	0,00	4.100,00
3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	0,00	915,00
3.2.12.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.2.13.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	460,83	0,00
3.2.14.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	195,85	0,00
3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.3.	*Servizi per trasferte*	*2.002,09*	*97,91*
3.3.1.	Servizi per trasferte italia	981,24	118,76
3.3.2.	Servizi per trasferte all'estero	1.020,85	-20,85
3.4.	*Promozione*	*0,00*	*4.574,81*
3.4.1.	Pubblicità	0,00	4.574,81
3.4.2.	Rappresentanza	0,00	0,00
3.4.3.	Organizzazione manifestazioni e convegni	0,00	0,00
3.4.4.	Altre spese di promozione n.a.c.	0,00	0,00
3.5.	*Formazione e aggiornamento*	*7.881,90*	*4.834,50*
3.5.1.	Formazione professionale generica	0,00	0,00
3.5.2.	Formazione professionale specialistica	0,00	0,00
3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.	7.881,90	4.834,50
3.5.4.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.5.5.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.5.6.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.6.	*Manutenzione ordinaria e riparazioni*	*435,54*	*16.564,46*
3.6.1.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	0,00	2.000,00
3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori	435,54	1.564,46
3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	0,00	2.000,00
3.6.4.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e laboratori	0,00	10.000,00
3.6.5.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

3.6.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware	0,00	0,00
3.6.7.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software	0,00	0,00
3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.	0,00	1.000,00
3.6.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.6.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
3.6.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
3.6.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
3.6.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
3.7.	*Utilizzo di beni di terzi*	*15.021,50*	*25.140,71*
3.7.1.	Noleggio e leasing impianti e macchinari	3.328,58	1.391,63
3.7.2.	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	0,00	0,00
3.7.3.	Noleggio di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	0,00
3.7.4.	Noleggio e leasing di hardware	994,32	13.447,68
3.7.5.	Locazione di beni immobili	0,00	0,00
3.7.6.	Licenze d'uso per software	7.661,60	8.338,40
3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	3.037,00	1.963,00
3.8.	*Utenze e canoni*	*2.179,96*	*3.980,04*
3.8.1.	Telefonia Fissa	959,96	1.040,04
3.8.2.	Telefonia mobile	0,00	0,00
3.8.3.	Accesso a banche dati e a pubblicazioni online	0,00	0,00
3.8.4.	Reti di trasmissione	0,00	0,00
3.8.5.	Energia Elettrica	0,00	0,00
3.8.6.	Acqua	0,00	0,00
3.8.7.	Gas	0,00	0,00
3.8.8.	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	1.220,00	2.940,00
3.9.	*Servizi di ristorazione*	*0,00*	*0,00*
3.9.1.	Mensa scolastica	0,00	0,00
3.9.2.	Per terzi	0,00	0,00
3.9.3.	Altri servizi di ristorazione n.a.c.	0,00	0,00
3.10.	*Servizi ausiliari*	*110,00*	*10.084,73*
3.10.1.	Sorveglianza e custodia	0,00	0,00
3.10.2.	Servizi di pulizia e lavanderia	0,00	1.000,00
3.10.3.	Stampa e rilegatura	0,00	0,00
3.10.4.	Trasporti, traslochi e facchinaggio	0,00	0,00
3.10.5.	Servizi ausiliari a beneficio del personale	0,00	0,00
3.10.6.	Terziarizzazione dei servizi	0,00	0,00
3.10.7.	Rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali	110,00	8.525,70
3.10.8.	Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	559,03
3.11.	*Assicurazioni*	*3.000,00*	*17.390,00*
3.11.1.	Assicurazioni su beni immobili	0,00	7.500,00
3.11.2.	Assicurazioni su beni mobili	3.000,00	1.890,00
3.11.3.	Assicurazioni per alunni	0,00	8.000,00
3.11.4.	Assicurazioni per personale scolastico	0,00	0,00
3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.	0,00	0,00
3.12.	*Visite, viaggi e programmi di studio all'estero*	*114.038,65*	*11.689,86*
3.12.1.	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	114.038,65	11.689,86
3.13.	*Servizio di cassa*	*345,20*	*1.654,90*
3.13.1.	Somme da corrispondere all'Istituto tesoriere	345,20	1.654,90

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

3.14.	*Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi*	*0,00*	*3.000,00*
3.14.1.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	0,00	3.000,00
4.	**Acquisto di beni d'investimento**		
4.1.	*Beni immateriali*	*0,00*	*0,00*
4.1.1.	Software	0,00	0,00
4.1.2.	Brevetti	0,00	0,00
4.1.3.	Opere dell'Ingegno e Diritti d'autore	0,00	0,00
4.1.4.	Altri beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00
4.2.	*Beni immobili*	*0,00*	*0,00*
4.2.1.	Terreni agricoli	0,00	0,00
4.2.2.	Terreni edificabili	0,00	0,00
4.2.3.	Altri terreni n.a.c.	0,00	0,00
4.2.4.	Infrastrutture idrauliche	0,00	0,00
4.2.5.	Opere per la sistemazione del suolo	0,00	0,00
4.2.6.	Fabbricati ad uso scolastico	0,00	0,00
4.2.7.	Fabbricati rurali	0,00	0,00
4.2.8.	Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	0,00	0,00
4.2.9.	Impianti sportivi	0,00	0,00
4.2.10.	Altri beni immobili n.a.c.	0,00	0,00
4.3.	*Beni mobili*	*11.868,22*	*238.295,49*
4.3.1.	Mezzi di trasporto stradali leggeri	0,00	0,00
4.3.2.	Mezzi di trasporto stradali pesanti	0,00	0,00
4.3.3.	Automezzi ad uso specifico	0,00	0,00
4.3.4.	Mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
4.3.5.	Mezzi di trasporto marittimi	0,00	0,00
4.3.6.	Macchinari per ufficio	0,00	0,00
4.3.7.	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00
4.3.8.	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
4.3.9.	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	0,00	9.922,00
4.3.10.	Macchinari	0,00	170.850,00
4.3.11.	Impianti	0,00	0,00
4.3.12.	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00
4.3.13.	Server	0,00	0,00
4.3.14.	Periferiche	0,00	0,00
4.3.15.	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
4.3.16.	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
4.3.17.	Hardware n.a.c.	11.868,22	44.523,49
4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	0,00	0,00
4.3.19.	Materiale bibliografico	0,00	0,00
4.3.20.	Strumenti musicali	0,00	0,00
4.3.21.	Animali	0,00	0,00
4.3.22.	Altri beni mobili n.a.c.	0,00	13.000,00
4.4.	*Manutenzione straordinaria*	*0,00*	*0,00*
4.4.1.	Manutenzione straordinaria infrastrutture idrauliche	0,00	0,00
4.4.2.	Manutenzione straordinaria opere per la sistemazione del suolo	0,00	0,00
4.4.3.	Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso scolastico	0,00	0,00
4.4.4.	Manutenzione straordinaria fabbricati rurali	0,00	0,00
4.4.5.	Manutenzione straordinaria beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

	artistico		
4.4.6.	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	0,00	0,00
4.4.7.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto stradali pesanti	0,00	0,00
4.4.8.	Manutenzione straordinaria automezzi ad uso specifico	0,00	0,00
4.4.9.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei	0,00	0,00
4.4.10.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto marittimi	0,00	0,00
4.4.11.	Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per ufficio	0,00	0,00
4.4.12.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00
4.4.13.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per laboratori	0,00	0,00
4.4.14.	Manutenzione straordinaria macchinari	0,00	0,00
4.4.15.	Manutenzione straordinaria impianti	0,00	0,00
4.4.16.	Manutenzione straordinaria attrezzature scientifiche	0,00	0,00
4.4.17.	Manutenzione straordinaria server	0,00	0,00
4.4.18.	Manutenzione straordinaria periferiche	0,00	0,00
4.4.19.	Manutenzione straordinaria apparati di telecomunicazione	0,00	0,00
4.4.20.	Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00
4.4.21.	Manutenzione straordinaria Hardware n.a.c.	0,00	0,00
4.4.22.	Manutenzione straordinaria software	0,00	0,00
4.4.23.	Manutenzione straordinaria oggetti di valore	0,00	0,00
4.4.24.	Manutenzione straordinaria materiale bibliografico	0,00	0,00
4.4.25.	Manutenzione straordinaria strumenti musicali	0,00	0,00
4.4.26.	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.	0,00	0,00
4.5.	*Immobilizzazioni finanziarie*	*0,00*	*0,00*
4.5.1.	Titoli dello stato	0,00	0,00
4.5.2.	Altre immobilizzazioni finanziarie n.a.c.	0,00	0,00
5.	**Altre spese**		
5.1.	*Amministrative*	*295,53*	*3.779,09*
5.1.1.	Spese postali	260,53	814,09
5.1.2.	Carte valori, bollati e registrazione contratti	0,00	0,00
5.1.3.	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	0,00	0,00
5.1.4.	Pubblicazioni bandi di gara	0,00	0,00
5.1.5.	Iscrizione a ordini professionali	0,00	0,00
5.1.6.	Altre spese amministrative n.a.c.	35,00	2.965,00
5.2.	*Revisori dei conti*	*3.093,18*	*5.993,66*
5.2.1.	Indennità ai Revisori	0,00	0,00
5.2.2.	Compensi ai Revisori	2.943,88	5.911,12
5.2.3.	Rimborsi spese per i Revisori	149,30	82,54
5.2.4.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	0,00	0,00
5.2.5.	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	0,00	0,00
5.2.6.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	0,00	0,00
5.2.7.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	0,00	0,00
5.2.8.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico della Amministrazione	0,00	0,00
5.3.	*Partecipazione ad organizzazioni*	*1.085,00*	*250,00*
5.3.1.	Partecipazione ad organismi nazionali	0,00	0,00
5.3.2.	Partecipazione ad organismi internazionali	0,00	0,00
5.3.3.	Partecipazione a reti di scuole e consorzi	1.050,00	250,00
5.3.4.	Partecipazione a gare e concorsi	35,00	0,00
5.3.5.	Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c.	0,00	0,00
5.4.	*Borse di studio*	*800,00*	*0,00*

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

5.4.1.	Borse di studio e sussidi agli studenti	800,00	0,00
5.4.2.	Contributi agli studenti	0,00	0,00
6.	**Imposte e tasse**		
6.1.	*Imposte*	*0,00*	*0,00*
6.1.1.	Imposte sul reddito	0,00	0,00
6.1.2.	Imposte sul patrimonio	0,00	0,00
6.1.3.	Imposte di registro	0,00	0,00
6.1.4.	I.V.A.	0,00	0,00
6.1.5.	Altre imposte n.a.c.	0,00	0,00
6.2.	*Tasse*	*0,00*	*0,00*
6.2.1.	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	0,00	0,00
6.2.2.	Tassa per passi carrabili	0,00	0,00
6.2.3.	Tassa di possesso per mezzi di trasporto	0,00	0,00
6.2.4.	Altre tasse n.a.c.	0,00	0,00
7.	**Oneri straordinari e da contenzioso**		
7.1.	*Oneri straordinari*	*0,00*	*0,00*
7.1.1.	Interessi passivi per ritardati pagamenti	0,00	0,00
7.1.2.	Sanzioni amministrative	0,00	0,00
7.1.3.	Altri oneri straordinari n.a.c.	0,00	0,00
7.2.	*Oneri da contenzioso*	*0,00*	*0,00*
7.2.1.	Oneri da contenzioso verso personale dipendente	0,00	0,00
7.2.2.	Oneri da contenzioso verso fornitori	0,00	0,00
7.2.3.	Oneri da contenzioso verso cittadini	0,00	0,00
8.	**Oneri finanziari**		
8.1.	*Oneri su finanziamenti specifici*	*0,00*	*0,00*
8.1.1.	Rimborso di mutui	0,00	0,00
8.1.2.	Rimborso di anticipazioni	0,00	0,00
8.1.3.	Altri oneri finanziari n.a.c.	0,00	0,00
9.	**Rimborsi e poste correttive**		
9.1.	*Restituzione versamenti non dovuti*	*3.186,13*	*-1.007,03*
9.1.1.	Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea	0,00	0,00
9.1.2.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali	0,00	0,00
9.1.3.	Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali	1.986,13	-107,03
9.1.4.	Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie	1.200,00	-900,00
9.2.	*Restituzione somme non utilizzate*	*4.934,90*	*62.360,93*
9.2.1.	Restituzione versamenti non utilizzate all'Unione Europea	0,00	59.313,38
9.2.2.	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Centrali	0,00	6.948,95
9.2.3.	Restituzione versamenti non utilizzate ad Amministrazioni Locali	0,00	0,00
9.2.4.	Restituzione versamenti non utilizzate a Famiglie	4.934,90	-3.901,40
99.	**Partite di giro**		
99.1.	*Partite di giro*	*1.000,00*	*0,00*
99.1.1.	Anticipo al Direttore S.G.A.	1.000,00	0,00
99.1.2.	Altre partite di giro	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI	220.581,59	921.430,72
di cui pagamenti con vincolo di cassa	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	413.835,57	2.818,80
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00

Data

Il Direttore S.G.A.
Sig. Alessandro Messineo

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0021098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

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	Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO	424.199,43	
	di cui con vincolo di cassa	0,00	
E.1.00.00.00.000	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**0,00**	**0,00**
E.1.01.00.00.000	Tributi	0,00	0,00
E.1.02.00.00.000	Contributi sociali e premi	0,00	0,00
E.2.00.00.00.000	**Trasferimenti correnti**	**207.411,05**	**716.825,00**
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	67.790,42	311.234,22
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	139.620,63	138.691,40
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	1.500,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	265.399,38
E.3.00.00.00.000	**Entrate extratributarie**	**2.806,68**	**2.806,68**
E.3.01.00.00.000	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00
E.3.02.00.00.000	Proventi derivanti dall'attivita' di controllo e repressione delle irregolarita' e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,10	0,10
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	2.806,58	2.806,58
E.4.00.00.00.000	**Entrate in conto capitale**	**0,00**	**0,00**
E.4.01.00.00.000	Tributi in conto capitale	0,00	0,00
E.4.02.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
E.4.03.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
E.4.04.00.00.000	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00
E.5.00.00.00.000	**Entrate da riduzione di attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.5.02.00.00.000	Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00
E.5.03.00.00.000	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
E.5.04.00.00.000	Altre entrate per riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00
E.6.00.00.00.000	Accensione Prestiti	0,00	0,00
E.9.00.00.00.000	**Entrate per conto terzi e partite di giro**	**0,00**	**1.000,00**
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	0,00	1.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
Incassi da regolarizzare	0,00	0,00	

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	210.217,73	720.631,68
di cui riscossioni con vincolo di cassa	0,00	0,00
TOTALE RISORSE DISPONIBILI	634.417,16	1.144.831,11
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D REGISTRO PROTOCOLLO 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

U.1.00.00.00.000	**Spese correnti**	**207.713,37**	**890.848,60**
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	9.677,92	405.643,46
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	732,50	3.815,95
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	185.381,92	390.724,26
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	800,00	800,00
U.1.07.00.00.000	Interessi passivi	0,00	0,00
U.1.08.00.00.000	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00
U.1.09.00.00.000	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.121,03	69.474,93
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	3.000,00	20.390,00
U.2.00.00.00.000	**Spese in conto capitale**	**11.868,22**	**250.163,71**
U.2.01.00.00.000	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00
U.2.02.00.00.000	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	11.868,22	250.163,71
U.2.03.00.00.000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00
U.2.04.00.00.000	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00
U.2.05.00.00.000	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00
U.3.00.00.00.000	**Spese per incremento attivita' finanziarie**	**0,00**	**0,00**
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attivita' finanziarie	0,00	0,00
U.3.02.00.00.000	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00
U.3.03.00.00.000	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00
U.3.04.00.00.000	Altre spese per incremento di attivita' finanziarie	0,00	0,00
U.4.00.00.00.000	Rimborso Prestiti	0,00	0,00
U.5.00.00.00.000	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00
U.7.00.00.00.000	**Uscite per conto terzi e partite di giro**	**1.000,00**	**1.000,00**
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	1.000,00	1.000,00
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	0,00	0,00
	Pagamenti da regolarizzare	0,00	0,00

TOTALE PAGAMENTI	220.581,59	1.142.012,31
di cui pagamenti con vincolo di cassa	0,00	0,00

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	413.835,57	2.818,80
di cui con vincolo di cassa	0,00	0,00

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0,00	0,00

Data

Il Direttore S.G.A.
Sig. Alessandro Messineo

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

RIEPILOGO PER AGGREGATO ENTRATA - MODELLO N
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI			
			Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme accertate *(Importi in euro)*	Somme riscosse *(Importi in euro)*	Somme rimaste da riscuotere *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*	Iniziali *(Importi in euro)*	Riscossi *(Importi in euro)*	Rimasti da riscuotere *(Importi in euro)*	Residui al 31/12 *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h = f-g	i = d+h
1		**Avanzo di amministrazione presunto**	**759.837,61**				**759.837,61**				
	1	Non vincolato	134.345,06				134.345,06				
	2	Vincolato	625.492,55				625.492,55				
2		**Finanziamenti dall' Unione Europea**						**265.399,38**		**265.399,38**	**265.399,38**
	1	Fondi sociali europei (FSE)									
	2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)									
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea						265.399,38		265.399,38	265.399,38
3		**Finanziamenti dallo Stato**	**47.603,78**	**47.736,48**	**47.736,48**		**-132,70**	**260.299,50**	**17.789,85**	**242.509,65**	**242.509,65**
	1	Dotazione ordinaria	47.338,38	47.338,38	47.338,38						
	2	Dotazione perequativa									
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)									
	4	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)									
	5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato									
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	265,40	398,10	398,10		-132,70	260.299,50	17.789,85	242.509,65	242.509,65
4		**Finanziamenti dalla Regione**									
	1	Dotazione ordinaria									
	2	Dotazione perequativa									
	3	Altri finanziamenti non vincolati									
	4	Altri finanziamenti vincolati									
5		**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**	**2.330,94**	**2.437,97**	**2.264,09**	**173,88**	**-107,03**	**1.000,00**		**1.000,00**	**1.173,88**
	1	Provincia non vincolati									
	2	Provincia vincolati									
	3	Comune non vincolati									
	4	Comune vincolati	1.879,10	1.986,13	1.986,13		-107,03	1.000,00		1.000,00	1.000,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	220,00	220,00	220,00						
	6	Altre Istituzioni vincolati	231,84	231,84	57,96	173,88					173,88
6		**Contributi da privati**	**138.691,40**	**146.375,76**	**139.620,63**	**6.755,13**	**-7.684,36**	**1.500,00**		**1.500,00**	**8.255,13**
	1	Contributi volontari da famiglie	50.000,00	63.793,13	57.038,00	6.755,13	-13.793,13				6.755,13
	2	Contributi per iscrizione alunni									
	3	Contributi per mensa scolastica									
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	78.741,00	72.582,23	72.582,23		6.158,77				
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.000,00	8.000,00	8.000,00						
	6	Contributi per copertura assicurativa personale									
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	540,00	590,00	590,00		-50,00				
	8	Contributi da imprese non vincolati						1.500,00		1.500,00	1.500,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati									
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	1.410,40	1.410,40	1.410,40						
	11	Contributi da imprese vincolati									
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati									
7		**Proventi da gestioni economiche**									
	1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di									

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI			
			Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme accertate *(Importi in euro)*	Somme riscosse *(Importi in euro)*	Somme rimaste da riscuotere *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*	Iniziali *(Importi in euro)*	Riscossi *(Importi in euro)*	Rimasti da riscuotere *(Importi in euro)*	Residui al 31/12 *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h = f-g	i = d+h
		consumo									
	2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi									
	3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo									
	4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi									
	5	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di beni di consumo									
	6	Attività per conto terzi - Proventi dalla vendita di servizi									
	7	Attività convittuale									
8		**Rimborsi e restituzione somme**	**2.806,58**	**2.806,58**	**2.806,58**						
	1	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali									
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali									
	3	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali									
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	2.806,58	2.806,58	2.806,58						
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese									
	6	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP									
9		**Alienazione di beni materiali**									
	1	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali									
	2	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei									
	3	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua									
	4	Alienazione di mobili e arredi per ufficio									
	5	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze									
	6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori									
	7	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.									
	8	Alienazione di Macchinari									
	9	Alienazione di impianti									
	10	Alienazione di attrezzature scientifiche									
	11	Alienazione di macchine per ufficio									
	12	Alienazione di server									
	13	Alienazione di postazioni di lavoro									
	14	Alienazione di periferiche									
	15	Alienazione di apparati di telecomunicazione									
	16	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile									
	17	Alienazione di hardware n.a.c.									
	18	Alienazione di Oggetti di valore									
	19	Alienazione di diritti reali									
	20	Alienazione di Materiale bibliografico									
	21	Alienazione di Strumenti musicali									
	22	Alienazioni di beni materiali n.a.c.									
10		**Alienazione di beni immateriali**									
	1	Alienazione di software									
	2	Alienazione di Brevetti									
	3	Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore									

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0021098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

Livello 1	Livello 2	ENTRATE	COMPETENZA					RESIDUI			
			Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme accertate *(Importi in euro)*	Somme riscosse *(Importi in euro)*	Somme rimaste da riscuotere *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*	Iniziali *(Importi in euro)*	Riscossi *(Importi in euro)*	Rimasti da riscuotere *(Importi in euro)*	Residui al 31/12 *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h = f-g	i = d+h
	4	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.									
11		**Sponsor e utilizzo locali**									
	1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni									
	2	Diritti reali di godimento									
	3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche									
	4	Proventi da concessioni su beni									
12		**Altre entrate**	**0,10**	**0,10**	**0,10**						
	1	Interessi									
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,10	0,10	0,10						
	3	Altre entrate n.a.c.									
13		**Mutui**									
	1	Mutui									
	2	Anticipazioni da Istituto cassiere									
		Totale entrate	**951.270,41**	**199.356,89**	**192.427,88**	**6.929,01**	**751.913,52**	**528.198,88**	**17.789,85**	**510.409,03**	**517.338,04**

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D REGISTRO PROTOCOLLO 0001098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

RIEPILOGO PER TIPOLOGIA SPESA - MODELLO N
Esercizio finanziario 2026

Livello 1	Livello 2	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI			
			Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme impegnate *(Importi in euro)*	Somme pagate *(Importi in euro)*	Somme rimaste da pagare *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*	Iniziali *(Importi in euro)*	Pagati *(Importi in euro)*	Rimasti da pagare *(Importi in euro)*	Residui al 31/12 *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h = f-g	i = d+h
1.		**Spese di personale**	**264.661,29**	**10.214,57**	**10.214,57**		**254.446,72**	**144.602,27**		**144.602,27**	**144.602,27**
	1	Compensi accessori non a carico FIS docenti	122.445,55	5.027,23	5.027,23		117.418,32	135.839,32		135.839,32	135.839,32
	2	Compensi accessori non a carico FIS ATA	10.667,70	596,16	596,16		10.071,54	8.762,95		8.762,95	8.762,95
	3	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	128.755,73	4.280,92	4.280,92		124.474,81				
	4	Altri compensi per personale a tempo determinato	2.792,31	310,26	310,26		2.482,05				
2.		**Acquisto di beni di consumo**	**78.269,75**	**23.308,82**	**22.078,92**	**1.229,90**	**54.960,93**	**645,32**		**645,32**	**1.875,22**
	1	Carta, cancelleria e stampati	5.778,00	78,00	78,00		5.700,00				
	2	Giornali, riviste e pubblicazioni	500,00				500,00				
	3	Materiali e accessori	71.991,75	23.230,82	22.000,92	1.229,90	48.760,93	645,32		645,32	1.875,22
3.		**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**	**277.167,77**	**152.114,62**	**143.355,96**	**8.758,66**	**125.053,15**	**40.730,81**	**18.669,18**	**22.061,63**	**30.820,29**
	1	Consulenze	2.000,00				2.000,00	1.830,00		1.830,00	1.830,00
	2	Prestazioni professionali e specialistiche	58.871,82	14.358,12	9.404,30	4.953,82	44.513,70	11.170,00	7.606,00	3.564,00	8.517,82
	3	Servizi per trasferte	2.100,00	2.002,09	2.002,09		97,91				
	4	Promozione	4.574,81				4.574,81				
	5	Formazione e aggiornamento	9.816,40	6.179,42	4.981,90	1.197,52	3.636,98	2.900,00	2.900,00		1.197,52
	6	Manutenzione ordinaria e riparazioni	17.000,00	435,54	435,54		16.564,46				
	7	Utilizzo di beni di terzi	28.000,00	14.830,92	12.268,92	2.562,00	13.169,08	12.162,21	2.752,58	9.409,63	11.971,63
	8	Utenze e canoni	2.500,00	1.005,28	959,96	45,32	1.494,72	3.660,00	1.220,00	2.440,00	2.485,32
	9	Servizi di ristorazione									
	10	Servizi ausiliari	7.266,73	110,00	110,00		7.156,73	2.928,00		2.928,00	2.928,00
	11	Assicurazioni	15.500,00				15.500,00	4.890,00	3.000,00	1.890,00	1.890,00
	12	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	124.537,91	112.848,05	112.848,05		11.689,86	1.190,60	1.190,60		
	13	Servizio di cassa	2.000,10	345,20	345,20		1.654,90				
	14	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	3.000,00				3.000,00				
4.		**Acquisto di beni d'investimento**	**250.163,71**	**12.024,87**	**11.868,22**	**156,65**	**238.138,84**				**156,65**
	1	Beni immateriali									
	2	Beni immobili									
	3	Beni mobili	250.163,71	12.024,87	11.868,22	156,65	238.138,84				156,65
	4	Manutenzione straordinaria									
	5	Immobilizzazioni finanziarie									
5.		**Altre spese**	**10.242,96**	**2.741,84**	**2.220,21**	**521,63**	**7.501,12**	**5.053,50**	**3.053,50**	**2.000,00**	**2.521,63**
	1	Amministrative	2.000,00	715,54	220,91	494,63	1.284,46	2.074,62	74,62	2.000,00	2.494,63
	2	Revisori dei conti	6.142,96	176,30	149,30	27,00	5.966,66	2.943,88	2.943,88		27,00
	3	Partecipazione ad organizzazioni	1.300,00	1.050,00	1.050,00		250,00	35,00	35,00		
	4	Borse di studio	800,00	800,00	800,00						
6.		**Imposte e tasse**									
	1	Imposte									
	2	Tasse									
7.		**Oneri straordinari e da contenzioso**									
	1	Oneri straordinari									
	2	Oneri da contenzioso									
8.		**Oneri finanziari**									

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

MBIS06200Q - A637C0D - REGISTRO PROTOCOLLO - 0011098 - 16/10/2026 - VI.2 - E

Livello 1	Livello 2	SPESE	COMPETENZA					RESIDUI			
			Programmazione definitiva *(Importi in euro)*	Somme impegnate *(Importi in euro)*	Somme pagate *(Importi in euro)*	Somme rimaste da pagare *(Importi in euro)*	Differenze in + o - *(Importi in euro)*	Iniziali *(Importi in euro)*	Pagati *(Importi in euro)*	Rimasti da pagare *(Importi in euro)*	Residui al 31/12 *(Importi in euro)*
			a	b	c	d = b-c	e = a-b	f	g	h = f-g	i = d+h
	1	Oneri su finanziamenti specifici									
9.		**Rimborsi e poste correttive**	**69.264,93**	**7.911,03**	**7.911,03**		**61.353,90**	**210,00**	**210,00**		
	1	Restituzione versamenti non dovuti	2.179,10	3.186,13	3.186,13		-1.007,03				
	2	Restituzione somme non utilizzate	67.085,83	4.724,90	4.724,90		62.360,93	210,00	210,00		
98.		**Fondo di riserva**	**1.500,00**				**1.500,00**				
	1	Fondo di riserva	1.500,00				1.500,00				
100.		**Disavanzo di amministrazione**									
	1	Disavanzo di amministrazione									
		Totale spese	**951.270,41**	**208.315,75**	**197.648,91**	**10.666,84**	**742.954,66**	**191.241,90**	**21.932,68**	**169.309,22**	**179.976,06**

Data **31/08/2026**

IL DIRETTORE S.G.A.
Sig. Alessandro Messineo

Firmato digitalmente da Tiziana Mezzi

Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Alessandro Messineo

Messineo

Il 16/10/2026 alle 11:32:31, Alessandro Messineo ha confermato la volonta' di apporre qui la propria Firma Elettronica Avanzata ai sensi dell'art. 20, comma 1-bis del CAD.

Firma .....