

**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
(dati 1/1 al 31/8)

DATI DA SETTEMBRE A
DICEMBRE
(dati 1/9 al 31/12)

**FONDO DI CASSA ALL'INDIO DELL'ANNO
di cui con vincolo di cassa**

2025A.27.4
47.406.811

Livello 1		Livello 2		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
Codice	Descrizione	Voce	Descrizione		
2.	Finanziamenti dall'Unione Europea			100.268.147 €	12.850.000 €
		2.1	Fondi sociali europei (FSE)	57.075.194 €	18.765.164 €
		2.2	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	43.171.111 €	328.85 €
		2.3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	80.121.832 €	23.556.031 €
3.	Finanziamenti dallo Stato			10.296.88 €	5.140,44 €
		3.1	Dotazione ordinaria		
		3.2	Dotazione straordinaria		
		3.3	Finanziamenti per l'impiego dell'offerta		
		3.4	Fondi per la riduzione in contante (FC)	209,31 €	104,66 €
		3.5	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
4.	Finanziamenti dalla Regione			47.658,11 €	23.820,00 €
		4.1	Dotazione ordinaria		
		4.2	Dotazione straordinaria		
		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			4.471,20 €	2.330,00 €
		5.1	Provincia non vincolati		
		5.2	Provincia vincolati		
		5.3	Comune non vincolati		
		5.4	Comune vincolati		
		5.5	Altre istituzioni non vincolati		
		5.6	Altre istituzioni vincolati	4.471,20 €	2.330,00 €
6.	Contributi da privati			4.471,20 €	2.330,00 €
		6.1	Contributi volontari da famiglia		
		6.2	Contributi per iscrizione alunni		
		6.3	Contributi per mensa scolastica		
		6.4	Contributi per rette, rette di gestione di scuola, affollamento		
		6.5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni		
		6.6	Contributi per copertura assicurativa personale		
		6.7	Altri contributi da famiglia non vincolati		
		6.8	Contributi da imprese non vincolati		
		6.9	Contributi da istituzioni sociali private non vincolati		
		6.10	Altri contributi da famiglia vincolati		
		6.11	Contributi da imprese vincolati		
		6.12	Contributi da istituzioni sociali private vincolati		
7.	Proventi da gestione economica			- €	- €
		7.1	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di beni di consumo		
		7.2	Azienda Agraria - Proventi dalla vendita di servizi		
		7.3	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di beni di consumo		
		7.4	Azienda Speciale - Proventi dalla vendita di servizi		
		7.5	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 pertinenza		
		9.6	Alienazione di mobili e arredi per laboratori		
		9.7	Alienazione di impianti e arredi s.r.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 s.r.c.		
		9.18	Alienazione di Oggetti di valore		
		9.19	Alienazione di diritti reali		
		9.20	Alienazione di Materiale bibliografico		
		9.21	Alienazione di Documenti museali		
		9.22	Alienazione di beni museali s.r.c.		
10.	Alienazione di beni immateriali			- €	- €
		10.1	Alienazione di software		
		10.2	Alienazione di Brevetti		
		10.3	Alienazione di Coperti dell'Ingegneria e Servizi d'Ingegneria		
		10.4	Alienazione di altri beni immateriali s.r.c.		
11.	Spese e uscite fiscali			- €	- €
		11.1	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni		
		11.2	Debiti reali di godimento		
		11.3	Canone occupazione spazi e aree pubbliche		
		11.4	Proventi da cessioni su beni		
12.	Altre entrate			- €	- €
		12.1	Interessi		
		12.2	Interessi attivi da banca d'Italia		
		12.3	Altre entrate s.r.c.		
13.	Miscel			- €	- €
		13.1	Miscel		
14.	Variazioni di giro			- €	- €
		14.1	Acquisti in conto di gestione s.r.c.		
		14.2	Altre variazioni di giro		
			Incaassi da regolarizzare ⁽²⁾		
			TOTALE RESOCCORRE (al netto anticipazioni del beneficiario)	108.543,66 €	84.271,81 €
			di cui rimborsati 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					146.540,02 €	72.760,29 €
		1.1.	Compenso accessori non a carico F24.docim				
				1.1.1.	Compenso netto	132.571,62 €	63.780,82 €
				1.1.2.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del dipendente	2,87 €	1,93 €
				1.1.3.	Ribonifica eventuale a carico del dipendente	558,33 €	250,17 €
				1.1.4.	Altra ritenuta a carico del dipendente n.a.c.		
				1.1.5.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	180,99 €	90,49 €
				1.1.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	763,42 €	370,71 €
				1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
				1.1.99.	Arretrati/anticipi		
		1.2.	Compenso accessori non a carico F24.A.TA				
				1.2.1.	Compenso netto	20.064,55 €	10.027,08 €
				1.2.2.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del dipendente	2,58 €	1,78 €
				1.2.3.	Ribonifica eventuale a carico del dipendente	196,09 €	88,04 €
				1.2.4.	Altra ritenuta a carico del dipendente n.a.c.		
				1.2.5.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	32,41 €	16,21 €
				1.2.6.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	203,59 €	101,79 €
				1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
				1.2.99.	Arretrati/anticipi		
		1.3.	Altri compensi per personale a tempo indeterminato				
				1.3.1.	Compenso per animatore digitale		
				1.3.2.	Compenso per educatore della disabilità		
				1.3.3.	Compenso per figura ausiliaria		
				1.3.4.	Compenso per facilitatore		
				1.3.5.	Compenso per assistente		
				1.3.6.	Compenso per collaboratore		
				1.3.7.	Compenso per tutor esterno		
				1.3.8.	Compenso per altri incarichi conferiti a personale		
				1.3.9.	Indennità di missione		
				1.3.10.	Indennità di trasferta		
				1.3.11.	Borse di studio e sussidi		
				1.3.12.	Borse di studio e sussidi		
				1.3.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali		
				1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.3.15.	Contributi agenzia		
				1.3.16.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del dipendente		
				1.3.17.	Ribonifica eventuale a carico del dipendente		
				1.3.18.	Altra ritenuta a carico del dipendente n.a.c.		
				1.3.19.	Risposta 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.	Arretrati/anticipi		
		1.4.	Altri compensi per personale a tempo determinato				
				1.4.1.	Compenso per animatore digitale		
				1.4.2.	Compenso per referente alla valutazione		
				1.4.3.	Compenso per figura ausiliaria		
				1.4.4.	Compenso per facilitatore		
				1.4.5.	Compenso per assistente		
				1.4.6.	Compenso per collaboratore		
				1.4.7.	Compenso per tutor esterno		
				1.4.8.	Compenso per altri incarichi conferiti a personale		
				1.4.9.	Indennità di missione		
				1.4.10.	Indennità di trasferta		
				1.4.11.	Borse di studio e sussidi		
				1.4.12.	Borse di studio e sussidi		
				1.4.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali		
				1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.4.15.	Contributi agenzia		
				1.4.16.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del dipendente		
				1.4.17.	Ribonifica eventuale a carico del dipendente		
				1.4.18.	Altra ritenuta a carico del dipendente n.a.c.		
				1.4.19.	Risposta 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.	Arretrati/anticipi		
2.	Acquisto di beni di consumo					74.269,93 €	37.134,96 €
		2.1.	Carità, carità e vitigni				
				2.1.1.	Carità		
				2.1.2.	Carità		
				2.1.3.	Carità		
		2.2.	Stampati, riviste e pubblicazioni				
				2.2.1.	Stampati e riviste		
				2.2.2.	Pubblicazioni		
		2.3.	Materie e accessori				
				2.3.1.	Generi alimentari		
				2.3.2.	Veicoli		
				2.3.3.	Equipaggiamento		
				2.3.4.	Carburante, lubrificanti e lubrificanti		
				2.3.5.	Accessori per uffici e aziende		
				2.3.6.	Accessori per attività sportive e ricreative		
				2.3.7.	Accessori per attività sportive con attività		
				2.3.8.	Altri materiali tecnico-scientifici con attività		
				2.3.9.	Materiale informatico		
				2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario		
				2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.		
						74.269,93 €	37.134,96 €
3.	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi					74.269,93 €	37.134,96 €
		3.1.	Consulenze				
				3.1.1.	Consulenza dirigenziale e organizzativa - esterno		
				3.1.2.	Consulenza dirigenziale e organizzativa - società		
				3.1.3.	Consulenza tecnico-scientifica		
				3.1.4.	Consulenza giuridico-amministrativa - esterno		
				3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società		
				3.1.6.	Consulenza informatica		
				3.1.7.	Altra consulenza n.a.c. - esterno	40.021,96 €	24.510,96 €
				3.1.8.	Altra consulenza n.a.c. - società		
				3.1.9.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore		
				3.1.10.	Ribonifica eventuale a carico del lavoratore		
				3.1.11.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.1.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.1.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.2.	Prestazioni professionali e specialistiche				
				3.2.1.	Interpretazione e traduzioni		
				3.2.2.	Eserti per commissioni, esami, e concorsi		
				3.2.3.	Assistenza medico-chirurgica		
				3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa		
				3.2.5.	Assistenza medico-odontologica		
				3.2.6.	Perizie		
				3.2.7.	Servizi investigativi e identificazioni		
				3.2.8.	Prestazioni professionali con attività di ricerca		
				3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.		
				3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro		
				3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali		
				3.2.12.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore		
				3.2.13.	Ribonifica eventuale a carico del lavoratore		
				3.2.14.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.2.15.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.3.	Servizi per trasferte				
				3.3.1.	Servizi per trasferte terra		
				3.3.2.	Servizi per trasferte aereo		
		3.4.	Promozione				
				3.4.1.	Pubblicità		
				3.4.2.	Rappresentanza		
				3.4.3.	Responsabilità amministrativa e avvocati		
				3.4.4.	Altra attività di promozione n.a.c.		
		3.5.	Formazione e aggiornamento				
				3.5.1.	Formazione professionale esterna		
				3.5.2.	Formazione professionale specialistica		
				3.5.3.	Altra attività di formazione e aggiornamento n.a.c.		
				3.5.4.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore		
				3.5.5.	Ribonifica eventuale a carico del lavoratore		
				3.5.6.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni				
				3.6.1.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili		
				3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, veicoli e accessori		
				3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari		
				3.6.4.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di uffici e laboratori		
				3.6.5.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto		
				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 materiali n.a.c.		
				3.6.9.	Ribonifica previdenziale e assistenziale a carico del lavoratore		
				3.6.10.	Ribonifica eventuale a carico del lavoratore		
				3.6.11.	Risposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.6.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.6.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.7.	Utilizzo di beni di terzi				
				3.7.1.	Alloggio e locazione di immobili e macchine		
				3.7.2.	Alloggio e locazione di mezzi di trasporto		
				3.7.3.	Indossio di attrezzature scientifiche e cantine		
				3.7.4.	Alloggio e locazione di baracche		
				3.7.5.	Locazione di beni immobili		
				3.7.6.	Alloggio di uffici e uffici		
				3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.		

