

**CORRELAZIONE CON IL MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI
DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165**

PIANO DEI CONTI DELLE ISTITUZIONI SCOLASTICHE

ESERCIZIO FINANZIARIO

2026

DATI DA GENNAIO AD
AGOSTO
(dal 1/1 al 31/8)

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

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

0,00

Codice	Livello 1 Descrizione	Voce	Livello 2 Descrizione	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
2	Finanziamenti dall'Unione Europea			88.372,55 €	44.186,28 €
		2.1.	Fondi sociali europei (FSE)		
		2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		
		2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	88.372,55 €	44.186,28 €
3	Finanziamenti dallo Stato			4.158,66 €	4.579,33 €
		3.1.	Dotazione ordinaria		
		3.2.	Dotazione perquisitiva		
		3.3.	Finanziamenti per l'ampliamento 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		
4	Finanziamenti dalla Regione				-
		4.1.	Dotazione ordinaria		
		4.2.	Dotazione perquisitiva		
		4.3.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato		
		4.4.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		
5	Finanziamenti da Enti locali e da altre istituzioni pubbliche			16.834,27 €	8.417,13 €
		5.1.	Provincia non vincolati		
		5.2.	Provincia vincolati		
		5.3.	Comune non vincolati		
		5.4.	Comune vincolati	16.834,27 €	8.417,13 €
		5.5.	Altre istituzioni non vincolati		
		5.6.	Altre istituzioni vincolati		
6	Contributi da privati			120.764,40 €	66.970,20 €
		6.1.	Contributi volontari da famiglie		
		6.2.	Contributi per iscrizione alunni		
		6.3.	Contributi per mensa scolastica	39.837,69 €	19.918,85 €
		6.4.	Contributi per visite, viaggi e soggiorni di studio all'estero	46.575,33 €	23.287,67 €
		6.5.	Contributi per copertura assicurativa dell'alunno		
		6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale		
		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.	Altre contributi da famiglie vincolati		
		6.11.	Contributi da imprese vincolati	25.367,71 €	12.683,85 €
		6.12.	Contributi da istituzioni sociali private vincolati		
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 consortili		
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 Provinciali		
		8.4.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie		
		8.5.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese		
		8.6.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP		
9	Alienazione di beni materiali				-
		9.1.	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali		
		9.2.	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei		
		9.3.	Alienazione di Mezzi di trasporto per via d'acqua		
		9.4.	Alienazione di mobili e arredi per ufficio		
		9.5.	Alienazione di mobili e arredi per 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 Macchine		
		9.9.	Alienazione di Impianti		
		9.10.	Alienazione di attrezzature scientifiche		
		9.11.	Alienazione di macchine per ufficio		
		9.12.	Alienazione di servizi		
		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 beni materiali n.a.c.		
		9.18.	Alienazione di oggetti di valore		
		9.19.	Alienazione di diritti reali		
		9.20.	Alienazione di Materiale bibliografico		
		9.21.	Alienazione di Strumenti musicali		
		9.22.	Alienazione di Beni Materiali n.a.c.		
10	Alienazione di beni immateriali				-
		10.1.	Alienazione di diritti		
		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	Spese e utilizzi locali				-
		11.1.	Proventi dovuti dalle comunicazioni		
		11.2.	Diritti reali di godimento		
		11.3.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche		
		11.4.	Proventi da concessioni su beni		
12	Altre entrate				-
		12.1.	Interessi		
		12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia		
		12.3.	Altre entrate n.a.c.		
13	Mutui				-
		13.1.	Mutui		
99	Partite di giro				-
		99.1.	Rimborso anticipato al Direttore S.G.A.		
		99.2.	Altre partite di giro		
			Incassi da reperire ⁽²⁾		
			TOTALE RISCOSSIONI (a netto dell'ammortamento del finanziarie)	248.120,80€	124.060,94€
			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					50.155,82 €	29.577,82 €
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS docenti	1.1.1.	Compensi netti	3.330,50 €	4.665,00 €
				1.1.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				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 dell'amministrazione		
				1.1.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
		1.2.	Compensi accessori non a carico FIS ATA	1.2.0.	Arretramenti	2.757,90 €	1.378,90 €
				1.2.1.	Compensi netti		
				1.2.2.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				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 dell'amministrazione		
				1.2.7.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
		1.3.	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	1.3.00.	Arretramenti		
				1.3.1.	Compensi per animatore digitale		
				1.3.2.	Compensi per referenti alla valutazione		
				1.3.3.	Compensi per figura aggiuntiva		
				1.3.4.	Compensi per facilitatore		
				1.3.5.	Compensi per collaboratore		
				1.3.6.	Compensi per tutor interno		
				1.3.8.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	21.215,83 €	10.607,91 €
				1.3.9.	Indennità di missione		
				1.3.10.	Gettoni di presenza		
				1.3.11.	Borse di studio e sussidi		
				1.3.12.	Borse partly		
				1.3.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali		
				1.3.14.	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.3.15.	Contributi aggiuntivi	1.242,00 €	621,00 €
				1.3.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente	610,00 €	305,00 €
				1.3.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	2.856,78 €	1.428,39 €
				1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		
				1.3.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	770,86 €	385,43 €
				1.3.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	1.830,69 €	815,35 €
				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 referenti alla valutazione		
				1.4.3.	Compensi per figura aggiuntiva		
				1.4.4.	Compensi per facilitatore		
				1.4.5.	Compensi per collaboratore		
				1.4.6.	Compensi per tutor interno		
				1.4.7.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	18.732,33 €	9.366,17 €
				1.4.8.	Indennità di missione		
				1.4.10.	Gettoni di presenza		
				1.4.11.	Borse di studio e sussidi		
				1.4.12.	Borse partly		
				1.4.13.	Contributi centri di attività sociali, sportive e culturali		
				1.4.14.	Contributi per prestazioni sanitarie		
				1.4.15.	Contributi aggiuntivi		
				1.4.16.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		
				1.4.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente		
				1.4.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		
				1.4.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				1.4.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				1.4.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
				1.4.99.	Arretramenti		
2	Acquisto di beni di consumo					14.914,69 €	7.457,33 €
		2.1.	Carte, cancelleria e stampati	2.1.1.	Carte	666,67 €	333,33 €
				2.1.2.	Cancelleria	1.806,77 €	903,38 €
				2.1.3.	Stampati		
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.2.1.	Giornali e riviste		
				2.2.2.	Pubblicazioni	1.337,11 €	668,56 €
		2.3.	Materiali e accessori	2.3.1.	Generi alimentari		
				2.3.2.	Mediatori		
				2.3.3.	Employment		
				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.	Altre spese per attività sportive e ricreative	2.920,35 €	1.961,67 €
				2.3.8.	Altri materiali tecnico-operativi non sanitari		
				2.3.9.	Materiali informatici	1.178,79 €	1.589,39 €
				2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario		
				2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.	4.000,00 €	2.000,00 €
				1.4.99.	Arretramenti	130.770,00 €	65.385,00 €
3	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi						
		3.1.	Consulenza	3.1.1.	Consulenza direzionale e organizzativa - esterno		
				3.1.2.	Consulenza direzionale 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.	Altre consulenze n.a.c. - esterno		
				3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società		
				3.1.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.1.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				3.1.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.1.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.1.13.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.		
		3.2.	Prestazioni professionali e specialistiche	3.2.1.	Interpretariato e traduzioni		
				3.2.2.	Esperti per commissioni, conti e consigli		
				3.2.3.	Assistenza medico-chirurgica		
				3.2.4.	Assistenza odontologica, optica e ottica		
				3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica	8.506,83 €	4.253,41 €
				3.2.6.	Periti		
				3.2.7.	Service Investigator e intervistazioni		
				3.2.8.	Prestazioni professionali svolte da modelli viventi		
				3.2.9.	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	33.653,95 €	16.826,98 €
				3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	2.180,90 €	1.090,95 €
				3.2.11.	Servizi inerenti all'addebiamento alla gestione dei dati personali	2.464,00 €	1.232,00 €
				3.2.12.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				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 dell'amministrazione		
				3.2.16.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.3.	Servizi per tradurre	3.3.1.	Servizi per tradurre audio		
				3.3.2.	Servizi per tradurre affarato		
		3.4.	Promozione	3.4.1.	Pubblicità		
				3.4.2.	Rappresentanza		
				3.4.3.	Organizzazione manifestazioni o 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	1.553,33 €	776,67 €
				3.5.3.	Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.		
				3.5.4.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.5.5.	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				3.5.6.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.5.7.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.5.8.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni	3.6.1.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	1.326,67 €	663,33 €
				3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e possessioni		
				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 hardware		
				3.6.7.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di software		
				3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni immobili n.a.c.		
				3.6.9.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore		
				3.6.10.	Ritenute erariali a carico del lavoratore		
				3.6.11.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		
				3.6.12.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		
				3.6.13.	Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.		
		3.7.	utilizzo di beni di terzi	3.7.1.	Notteggio locazioni immobiliari e macchinari	1.960,72 €	970,36 €
				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	1.333,33 €	666,67 €
				3.7.5.	Locazione di beni immobili		
				3.7.6.	Leasing d'uso per software	4.074,33 €	2.037,17 €
				3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.		

