

**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)
60.876,28 €	
55.074,43 €	

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

Codice	Voce	Livello 1 Descrizione	Livello 2 Descrizione	Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
2.		Finanziamenti dall'Unione Europea		206.277,44 €	103.130,71 €
	2.1.	Fondi sociali europei (FSE)		129.299,04 €	64.649,52 €
	2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)		552,07 €	276,03 €
	2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea		76.426,33 €	38.213,16 €
3.		Finanziamenti dallo Stato		30.611,91 €	10.385,95 €
	3.1.	Dotazione ordinaria		11.300,44 €	5.650,22 €
	3.2.	Dotazione perequativa			
	3.3.	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta			
	3.4.	Fondo per lo sviluppo e la coesione (FSC)			
	3.5.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato			
	3.6.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato		9.311,47 €	4.655,73 €
4.		Finanziamenti dalla Regione		-	-
	4.1.	Dotazione ordinaria			
	4.2.	Dotazione perequativa			
	4.3.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato			
	4.4.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato			
5.		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche		-	-
	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			
6.		Contributi da privati		25.446,80 €	12.723,40 €
	6.1.	Contributi volontari da famiglie			
	6.2.	Contributi per iscrizione alunni			
	6.3.	Contributi per mensa scolastica			
	6.4.	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero			
	6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni			
	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.	Altri contributi da famiglie vincolati			
	6.11.	Contributi da imprese vincolati			
	6.12.	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati			
7.		Proventi da gestioni economiche		25.446,80 €	12.723,40 €
	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			

4. Rimborsi e restituzioni somme	7.7. Attività convittuale	€
8.1.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	€
8.2.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	€
8.3.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	€
8.4.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	€
8.5.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	€
8.6.	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	€
9. Alienazione di beni materiali		€
9.1.	Alienazione di Mezzi di trasporto stradali	€
9.2.	Alienazione di Mezzi di trasporto aerei	€
9.3.	Alienazione di Mezzi di trasporto per vie d'acqua	€
9.4.	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	€
9.5.	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	€
9.6.	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	€
9.7.	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	€
9.8.	Alienazione di Macchinari	€
9.9.	Alienazione di Impianti	€
9.10.	Alienazione di attrezzature scientifiche	€
9.11.	Alienazione di macchine per ufficio	€
9.12.	Alienazione di server	€
9.13.	Alienazione di postazioni di lavoro	€
9.14.	Alienazione di periferiche	€
9.15.	Alienazione di apparati di telecomunicazione	€
9.16.	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	€
9.17.	Alienazione di hardware n.a.c.	€
9.18.	Alienazione di Oggetti di valore	€
9.19.	Alienazione di diritti reali	€
9.20.	Alienazione di Materiale bibliografico	€
9.21.	Alienazione di Strumenti musicali	€
9.22.	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	€
10. Alienazione di beni immateriali		€
10.1.	Alienazione di software	€
10.2.	Alienazione di Brevetti	€
10.3.	Alienazione di Opere dell'Ingegno e Diritti d'autore	€
10.4.	Alienazione di altri beni immateriali n.a.c.	€
11. Sponsor e utilizzo locali		€
11.1.	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	€
11.2.	Diritti reali di godimento	€
11.3.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	€
11.4.	Proventi da concessioni su beni	€
12. Altre entrate		€
12.1.	Interessi	€
12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	€
12.3.	Altre entrate n.a.c.	€
13. Altri		€
13.1.	Mutui	€
99. Partite di giro		€
99.1.	Reintegro anticipato al Direttore S.G.A.	€
99.2.	Altre partite di giro	€
Incassi da regolarizzare (2)		
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del Tesoriere)		252.336,15 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa		126.168,06 €

PLM

Codice	Livello 1		Livello 2		Livello 3		Previsioni di cassa ⁽¹⁾	Previsioni di cassa ⁽¹⁾
	Descrizione		Descrizione		Descrizione			
1.	Spese di personale	Voce	Descrizione	Voce	Descrizione			
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS docenti				118.681,00 €	59.340,50 €
		1.1.1.			Compensi netti			
		1.1.2.			Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		45.979,72 €	22.989,86 €
		1.1.3.			Ritenute erariali a carico del dipendente		7.460,61 €	3.730,30 €
		1.1.4.			Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.		6.380,37 €	3.190,19 €
		1.1.5.			imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		3.532,12 €	1.766,06 €
		1.1.6.			Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		6.060,50 €	3.030,25 €
		1.1.7.			Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
		1.1.99.			Arrotolamenti			
		1.2.	Compensi accessori non a carico FIS ATA					
		1.2.1.			Compensi netti		13.330,50 €	6.665,25 €
		1.2.2.			Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		2.335,99 €	1.168,00 €
		1.2.3.			Ritenute erariali a carico del dipendente		2.758,05 €	1.379,03 €
		1.2.4.			Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
		1.2.5.			imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		1.750,01 €	875,01 €
		1.2.6.			Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		1.913,47 €	956,73 €
		1.2.7.			Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
		1.2.99.			Arrotolamenti			
		1.3.	Altri compensi per personale a tempo indeterminato					
		1.3.1.			Compensi per animatore digitale		666,67 €	333,33 €
		1.3.2.			Compensi per referente alla valutazione			
		1.3.3.			Compensi per figura aggiuntiva			
		1.3.4.			Compensi per facilitatore			
		1.3.5.			Compensi per progettista			
		1.3.6.			Compensi per collaudatore			
		1.3.7.			Compensi per tutor interni		16.666,67 €	8.333,33 €
		1.3.8.			Compensi per altri incarichi conferiti a personale		179,65 €	89,83 €
		1.3.9.			Indennità di missione			
		1.3.10.			Gettoni di presenza			
		1.3.11.			Borse di studio e sussidi			
		1.3.12.			Buoni pasto			
		1.3.13.			Contributi centri di attività sociali, sportive e cultural			
		1.3.14.			Contributi per prestazioni sanitarie			
		1.3.15.			Contributi aggiuntivi			
		1.3.16.			Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del dipendente		2.666,67 €	1.333,33 €
		1.3.17.			Ritenute erariali a carico del dipendente		3.333,33 €	1.666,67 €
		1.3.18.			Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c.			
		1.3.19.			imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)		1.000,00 €	500,00 €
		1.3.20.			Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione		2.666,67 €	1.333,33 €
		1.3.21.			Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.			
		1.3.99.			Arrotolamenti			
		1.4.	Altri compensi per personale a tempo determinato					
		1.4.1.			Compensi per animatore digitale			
		1.4.2.			Compensi per referente alla valutazione			
		1.4.3.			Compensi per figura aggiuntiva			
		1.4.4.			Compensi per facilitatore			
		1.4.5.			Compensi per progettista			
		1.4.6.			Compensi per collaudatore			
		1.4.7.			Compensi per tutor interni			
		1.4.8.			Compensi per altri incarichi conferiti a personale			
		1.4.9.			Indennità di missione			
		1.4.10.			Gettoni di presenza			
		1.4.11.			Borse di studio e sussidi			
		1.4.12.			Buoni pasto			
		1.4.13.			Contributi centri di attività sociali, sportive e cultural			
		1.4.14.			Contributi per prestazioni sanitarie			
		1.4.15.			Contributi aggiuntivi			
		1.4.16.			Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del 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.			Arrotolamenti			

2. Acquisto di beni di consumo		30.399,71 €	59.999,85 €	
2.1. Carta, cancelleria e stampati	2.1.1. Carta	2.934,30 €	1.467,15 €	
	2.1.2. Cancelleria	666,67 €	333,33 €	
	2.1.3. Stampati	460,76 €	230,38 €	
	2.2. Giornali, riviste e pubblicazioni			
	2.2.1. Giornali e riviste			
	2.2.2. Pubblicazioni	200,00 €	100,00 €	
	2.3. Materiali e accessori			
	2.3.1. Generi alimentari			
	2.3.2. Vestiario			
	2.3.3. Equipaggiamento			
	2.3.4. Carburanti, combustibili e lubrificanti			
2.3.5. Accessori per uffici e alloggi				
2.3.6. Accessori per attività sportive e ricreative				
2.3.7. Strumenti tecnico-specialistici non sanitari				
2.3.8. Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	29.638,81 €	14.819,41 €		
2.3.9. Materiale informatico	5.499,17 €	2.749,58 €		
2.3.10. Medicinali e altri beni di consumo sanitario				
2.3.11. Altri materiali e accessori n.a.c.				
3. Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		95.155,24 €	47.577,63 €	
3.1. Consulenze	3.1.1. Consulenza dirazionale e organizzativa - esperto	1.142,28 €	571,14 €	
	3.1.2. Consulenza dirazionale 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	35.215,85 €	17.607,92 €	
	3.1.8. Altre consulenze n.a.c. - società	6.525,33 €	3.262,67 €	
	3.1.9. Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	3.000,00 €	1.500,00 €	
	3.1.10. Ritenute erariali a carico del lavoratore	3.545,59 €	1.772,79 €	
	3.1.11. Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	1.741,09 €	870,55 €	
	3.1.12. Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione	1.776,67 €	888,33 €	
	3.1.13. Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
	3.2. Prestazioni professionali e specialistiche			
	3.2.1. Interpretariato e traduzioni			
	3.2.2. Esperti per commissioni, comitati e consigli			
	3.2.3. Assistenza medico-sanitaria	1.066,67 €	533,33 €	
3.2.4. Assistenza psicologica, sociale e religiosa				
3.2.5. Assistenza tecnico-informatica	1.109,33 €	554,67 €		
3.2.6. Perizie				
3.2.7. Servizi investigativi e intercettazioni				
3.2.8. Prestazioni professionali svolte da modelli viventi				
3.2.9. Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	4.206,38 €	2.103,19 €		
3.2.10. Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	2.155,73 €	1.077,87 €		
3.2.11. Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	2.177,77 €	1.088,89 €		
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 trasferte				
3.3.1. Servizi per trasferte Italia				
3.3.2. Servizi per trasferte all'estero	3.309,56 €	1.654,78 €		
3.4. Promozione				
3.4.1. Pubblicità	240,08 €	120,04 €		
3.4.2. Rappresentanza				
3.4.3. Organizzazione manifestazioni e convegni				
3.4.4. Altre spese di promozione n.a.c.	176,60 €	88,30 €		
3.5. Formazione e aggiornamento				
3.5.1. Formazione professionale generica				
3.5.2. Formazione professionale specialistica				
3.5.3. Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.				
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.			
			3.6.1. Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili		796,81 €	398,41 €
		3.6.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori			
			3.6.2. Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari		81,91 €	40,96 €
			3.6.3. Manutenzione ordinaria e riparazioni di officine e laboratori			
			3.6.4. Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto			
			3.6.5. Manutenzione ordinaria e riparazioni di software			
			3.6.6. Manutenzione ordinaria e riparazioni di hardware			
			3.6.7. Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali n.a.c.		1.200,00 €	600,00 €
			3.6.8. Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore			
			3.6.9. Ritenute erariali a carico del lavoratore			
			3.6.10. Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)			
			3.6.11. Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione			
			3.6.12. Altri contributi a carico della amministrazione n.a.c.			
		3.7.	Utilizzo di beni di terzi			
			3.7.1. Noleggio e leasing impianti e macchinari		1.955,44 €	977,72 €
			3.7.2. Noleggio e leasing di mezzi di trasporto			
			3.7.3. Noleggio di attrezzature scientifiche e sanitarie			
			3.7.4. Noleggio e leasing di hardware			
			3.7.5. Locazione di beni immobili			
			3.7.6. Licenze d'uso per software		3.111,73 €	1.555,87 €
			3.7.7. Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.			

			6.1.2. Imposte sul patrimonio		
			6.1.3. Imposte di registro		
			6.1.4. I.V.A.		
			6.1.5. Altre imposte n.a.c.		
	6.2.		Tasse		
			6.2.1. Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani		
			6.2.2. Tassa per passi carrabili		
			6.2.3. Tassa di possesso per mezzi di trasporto		
			6.2.4. Altre tasse n.a.c.		
7.			Oneri straordinari e da contenzioso		
	7.1.		Oneri straordinari		
			7.1.1. Interessi passivi per ritardati pagamenti		
			7.1.2. Sanzioni amministrative		
			7.1.3. Altri oneri straordinari n.a.c.		
	7.2.		Oneri da contenzioso		
			7.2.1. Oneri da contenzioso verso personale dipendente		
			7.2.2. Oneri da contenzioso verso fornitori		
			7.2.3. Oneri da contenzioso verso cittadini		
8.			Oneri finanziari	1.56 €	0,78 €
	8.1.		Oneri su finanziamenti specifici		
			8.1.1. Rimborso di mutui		
			8.1.2. Rimborso di anticipazioni	1.56 €	0,78 €
			8.1.3. Altri oneri finanziari n.a.c.		
9.			Rimborsi e poste correttive		
	9.1.		Restituzione versamenti non dovuti		
			9.1.1. Restituzione versamenti non dovuti all'Unione Europea		
			9.1.2. Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Centrali		
			9.1.3. Restituzione versamenti non dovuti ad Amministrazioni Locali		
			9.1.4. Restituzione versamenti non dovuti a Famiglie		
	9.2.		Restituzione somme non utilizzate		
			9.2.1. Restituzione somme non utilizzate all'Unione Europea		
			9.2.2. Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Centrali		
			9.2.3. Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Locali		
			9.2.4. Restituzione somme non utilizzate a Famiglie	466,67 €	233,33 €
99.			Partite di giro		
	99.1.		Anticipo al Direttore S.G.A.	466,67 €	233,33 €
	99.1.2.		Altre partite di giro		
			Pagamenti da regolarizzare (2)		
			TOTALE PAGAMENTI	255.820,00 €	127.910,00 €
			di cui pagamenti con vincolo di cassa		
			FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO		
			di cui con vincolo di cassa	57.392,43 €	1.741,94 €
			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 denominata "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 Data 18 marzo 2026

Il DSGA FIRMA DEL DSGA MOLINARI ILARIA

