Il Ministro dell'Istruzione e Merito

ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE 2 MASSAIA
Corso Umberto I°, 70 - 80046 San Giorgio a Cremano (NA)
Ufficio Segreteria Tel. 081472383 – Mail: naic8fe00q@istruzione.it – Pec: naic8fe00q@pec.istruzione.it
Codice Fiscale 95186700639 – Codice Meccanografico NAIC8FE00Q – Sito web: www.ic2massaia.edu.it
---

Agli atti
Ai Revisori dei Conti
All'albo

OGGETTO: Decreto di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio finanziario 2026 - Aggiornamento periodo settembre – dicembre 2026

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

PREMESSO che l'art. 6, comma 1 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155 rubricato "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali" ha introdotto quale nuovo strumento di cui devono dotarsi le amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 (in cui rientrano gli enti pubblici non economici regionali e locali), un piano annuale dei flussi di cassa, da adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno;

PREMESSO altresì che in base all'articolo 6 comma 2 del Decreto Legge 19 ottobre 2024, n. 155, il competente organo di controllo di regolarità amministrativa e contabile verifica che sia predisposto il piano di cassa di cui al comma 1;

CONSIDERATO che tale strumento è stato introdotto al fine di rafforzare le misure per la riduzione dei tempi di pagamento (Riforma del PNRR 1.11) delle pubbliche amministrazioni;

CONSIDERATO altresì che le istituzioni scolastiche rientrano all' interno della qualifica di amministrazioni pubbliche di cui all' articolo 1 comma 2 del Decreto Legislativo n. 165 del 2001;

PRESO ATTO della predisposizione dell'aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026 periodo Settembre – Dicembre da parte della DSGA dott.ssa Federica Maione come da comunicazione prot. n.0010864 del 19/1/2026;

Tutto ciò premesso

VISTI gli atti ed i provvedimenti citati in premessa;

VISTO il Decreto Legislativo n. 165 del 2001, con particolare riferimento all' articolo 1 comma 2;

VISTO il D.Lgs 23 giugno 2011, n. 118 " Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili";

VISTI il Decreto Legge n. 155 del 2024 "Misure urgenti in materia economica e fiscale e in favore degli enti territoriali";

VISTA la Circolare MIM prot. 2284 del 6 febbraio 2026 recante indicazioni operative sul Piano annuale dei flussi finanziari delle istituzioni scolastiche;

Documento firmato digitalmente da DE ROSA VINCENZO ai sensi del C.A.D. e norme ad esso connesse

VISTA che la NOTA MIM "*Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative*" prot. n. 21133 del 26/02/2026 prevede l'aggiornamento da parte delle Istituzioni scolastiche del Piano annuale dei flussi di cassa entro il 20 ottobre dell'anno di riferimento per il periodo settembre-dicembre;

VISTO il Programma Annuale 2026 approvato del Consiglio di Istituto con delibera n. 20 del 20/01/2026;

DETERMINA

1. di adottare l'aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di cassa relativo all'esercizio finanziario 2026 periodo Settembre - Dicembre, allegato al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale del medesimo;

2. di disporre la trasmissione del presente documento all' organo di revisione con allegato il piano dei flussi di cassa per la verifica della predisposizione prevista dall'art. 6, comma 2, del DL 155 del 2024;

3. di disporre la pubblicazione della presente determinazione sul sito istituzionale in albo on line dell'Istituzione Scolastica.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
Prof. Vincenzo DE Rosa

Documento firmato digitalmente da DE ROSA VINCENZO ai sensi del C.A.D. e norme ad esso connesse

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	*243.815,20 €*	
di cui con vincolo di cassa	- €	

Livello 1		Livello 2		*Incassi effettivi (1)*	*Previsioni di cassa (1)*
Codice	**Descrizione**	**Voce**	**Descrizione**		
2.	**Finanziamenti dall'Unione Europea**			**146.386,52 €**	**451.559,76 €**
		2.1.	Fondi sociali europei (FSE)	**68.154,39 €**	**270.045,65 €**
		2.2.	Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)	- €	- €
		2.3.	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	**78.232,13 €**	**181.514,11 €**
3.	**Finanziamenti dallo Stato**			**14.240,00 €**	**10.332,73 €**
		3.1.	Dotazione ordinaria	**14.240,00 €**	**7.179,16 €**
		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	- €	**3.153,57 €**
4.	**Finanziamenti dalla Regione**			**12.327,00 €**	**20.950,00 €**
		4.1.	Dotazione ordinaria	- €	- €
		4.2.	Dotazione perequativa	- €	- €
		4.3.	Altri finanziamenti non vincolati dallo Stato	- €	- €
		4.4.	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	**12.327,00 €**	**20.950,00 €**
5.	**Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche**			**100,00 €**	- €
		5.1.	Provincia non vincolati	- €	- €
		5.2.	Provincia vincolati	- €	- €
		5.3.	Comune non vincolati	- €	- €
		5.4.	Comune vincolati	- €	- €
		5.5.	Altre istituzioni non vincolati	**100,00 €**	- €
		5.6.	Altre istituzioni vincolati	- €	- €
6.	**Contributi da privati**			**55.355,60 €**	**7.546,13 €**
		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	**54.433,10 €**	**141,50 €**
		6.5.	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	**340,00 €**	**3.660,00 €**
		6.6.	Contributi per copertura assicurativa personale	**82,50 €**	**135,00 €**
		6.7.	Altri contributi da famiglie non vincolati	- €	- €
		6.8.	Contributi da imprese non vincolati	- €	- €
		6.9.	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	**350,00 €**	**250,00 €**
		6.10.	Altri contributi da famiglie vincolati	- €	- €
		6.11.	Contributi da imprese vincolati	- €	**22,70 €**
		6.12.	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	**150,00 €**	**3.336,93 €**
7.	**Proventi da gestioni economiche**			- €	- €
		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 convittuale	- €	- €
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	- €	- €
		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 lavoto	- €	- €
		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**			**750,00 €**	- €
		11.1.	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	- €	- €
		11.2.	Diritti reali di godimento	- €	- €
		11.3.	Canone occupazione spazi e aree pubbliche	**750,00 €**	- €
		11.4.	Proventi da concessioni su beni	- €	- €
12.	**Altre entrate**			**0,01 €**	- €
		12.1.	Interessi	**0,01 €**	- €
		12.2.	Interessi attivi da Banca d'Italia	- €	- €
		12.3.	Altre entrate n.a.c.	- €	- €
13.	**Mutui**			- €	- €
		13.1.	Mutui	- €	- €
99.	**Partite di giro**			- €	**2.000,00 €**
		99.1.	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	- €	**2.000,00 €**
		99.2.	Altre partite di giro	- €	- €
			Incassi da regolarizzare [2]	- €	- €

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)	**229.159,13 €**	**492.388,62 €**
di cui riscossioni con vincolo di cassa	**229.159,13 €**	- €

Livello 1		Livello 2		Livello 3		*Pagamenti effettivi (1)*	*Previsioni di cassa (1)*
Codice	**Descrizione**	**Voce**	**Descrizione**	**Voce**	**Descrizione**		
1.	**Spese di personale**					**58.417,57 €**	**19.117,10 €**
		1.1.	Compensi accessori non a carico FIS docenti				
				1.1.1.	Compensi netti	**23.351,89 €**	**17.266,16 €**
				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.	- €	- €
				1.1.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		1.2.	Compensi accessori non a carico FIS ATA				
				1.2.1.	Compensi netti	**17.517,72 €**	**602,40 €**
				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.	- €	- €
				1.2.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		1.3.	Altri compensi per personale a tempo indeterminato				
				1.3.1.	Compensi per animatore digitale	- €	- €
				1.3.2.	Compensi per referente alla valutazione	- €	- €
				1.3.3.	Compensi per 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	**10.199,30 €**	- €
				1.3.8.	Compensi per altri incarichi conferiti a personale	**7.348,66 €**	**1.248,54 €**
				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	- €	- €
				1.3.17.	Ritenute erariali a carico del dipendente	- €	- €
				1.3.18.	Altre ritenute a carico del dipendente n.a.c	- €	- €
				1.3.19.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €	- €
				1.3.20.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione	- €	- €
				1.3.21.	Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				1.3.99.	Arrotondamenti	- €	- €
		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.	Arrotondamenti	- €	- €
2.	**Acquisto di beni di consumo**					**134.743,50 €**	**557.273,12 €**
		2.1.	Carta, cancelleria e stampati				
				2.1.1.	Carta	- €	**247,01 €**
				2.1.2.	Cancelleria	- €	- €
				2.1.3.	Stampati	- €	- €
		2.2.	Giornali, riviste e pubblicazioni				
				2.2.1.	Giornali e riviste	**285,00 €**	**611,67 €**
				2.2.2.	Pubblicazioni	- €	**500,00 €**
		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	- €	**150,06 €**
				2.3.7.	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	- €	**1.317,82 €**
				2.3.8.	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	**133.946,10 €**	**551.815,50 €**
				2.3.9.	Materiale informatico	- €	- €
				2.3.10.	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	**512,40 €**	**2.631,06 €**
				2.3.11.	Altri materiali e accessori n.a.c.	- €	- €
3.	**Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi**					**95.163,34 €**	**85.846,65 €**
		3.1.	Consulenze				
				3.1.1.	Consulenza direzionale e organizzativa - esperto	- €	- €
				3.1.2.	Consulenza direzionale e organizzativa - società	- €	- €
				3.1.3.	Consulenza tecnico-scientifica	**2.903,60 €**	**96,40 €**
				3.1.4.	Consulenza giuridico-amministrativa - esperto	- €	- €
				3.1.5.	Consulenza giuridico-amministrativa - società	- €	- €
				3.1.6.	Consulenza informatica	- €	- €
				3.1.7.	Altre consulenze n.a.c. - esperto	- €	- €
				3.1.8.	Altre consulenze n.a.c. - società	**701,50 €**	**3.402,19 €**
				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 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	- €	**4.288,52 €**
				3.2.4.	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	- €	- €
				3.2.5.	Assistenza tecnico-informatica	**7.259,00 €**	**4.055,00 €**
				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.	- €	**3.000,00 €**
				3.2.10.	Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro	- €	**4.000,00 €**
				3.2.11.	Servizi inerenti al trattamento e alla protezione dei dati personali	- €	- €
				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	- €	- €
		3.4.	Promozione				
				3.4.1.	Pubblicità	- €	- €
				3.4.2.	Rappresentanza	- €	- €
				3.4.3.	Organizzazione manifestazioni e convegni	- €	- €
				3.4.4.	Altre spese di promozione n.a.c.	- €	- €
		3.5.	Formazione e aggiornamento				
				3.5.1.	Formazione professionale generica	**2.210,00 €**	**2.290,00 €**
				3.5.2.	Formazione professionale specialistica	**2.280,00 €**	**3.492,93 €**
				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	- €	- €
				3.6.2.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni mobili, arredi e accessori	- €	- €
				3.6.3.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	**439,20 €**	**260,80 €**
				3.6.4.	anutenzione 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	**3.324,50 €**	**2.875,50 €**
				3.6.8.	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali 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.	Noleggio e leasing impianti e macchinari	**6.180,49 €**	**3.452,36 €**
				3.7.2.	Noleggio e leasing di mezzi di trasporto	**13.324,01 €**	**798,10 €**
				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	- €	- €
				3.7.7.	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	- €	- €

		3.8.	Utenze e canoni				
				3.8.1.	Telefonia fissa	- €	- €
				3.8.2.	Telefonia mobile	- €	- €
				3.8.3.	Accesso a banche dati e pubblicazioni online	- €	- €
				3.8.4.	Reti di trasmissione	- €	- €
				3.8.5.	Energia Elettrica	- €	- €
				3.8.6.	Acqua	- €	- €
				3.8.7.	Gas	- €	- €
				3.8.8.	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	- €	- €
		3.9.	Servizi di ristorazione				
				3.9.1.	Mensa scolastica	- €	- €
				3.9.2.	Per terzi	- €	- €
				3.9.3.	Altri servizi di ristorazione n.a.c.	- €	- €
		3.10.	Servizi ausiliari				
				3.10.1.	Sorveglianza e custodia	- €	- €
				3.10.2.	Servizi di pulizia e lavanderia	- €	24.637,11 €
				3.10.3.	Stampa e rilegatura	- €	- €
				3.10.4.	Trasporti, traslochi e facchinaggio	- €	- €
				3.10.5.	Servizi ausiliari a beneficio del personale	- €	- €
				3.10.6.	Terziarizzazione dei servizi	- €	- €
				3.10.7.	Rimozione e smaltimento di rifiuti ordinari e speciali	- €	- €
				3.10.8.	Altri servizi ausiliari n.a.c.	- €	13.647,48 €
		3.11.	Assicurazioni				
				3.11.1.	Assicurazioni su beni immobili	- €	- €
				3.11.2.	Assicurazioni su beni mobili	- €	3.200,00 €
				3.11.3.	Assicurazioni per alunni	4.935,00 €	9.569,50 €
				3.11.4.	Assicurazioni per personale scolastico	7,50 €	225,00 €
				3.11.5.	Altre assicurazioni n.a.c.	- €	- €
		3.12.	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero				
				3.12.1.	Spese per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	- €	150,00 €
		3.13.	Servizio di cassa				
				3.13.1.	Somme da corrispondere all'Istituto tesoriere	946,80 €	1.553,20 €
		3.14.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi				
				3.14.1.	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	50.651,74 €	852,56 €
4.	**Acquisto di beni d'investimento**					- €	5.285,40 €
		4.1.	Beni immateriali				
				4.1.1.	Software	- €	5.285,40 €
				4.1.2.	Brevetti	- €	- €
				4.1.3.	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore	- €	- €
				4.1.4.	Altri beni immateriali n.a.c.	- €	- €
		4.2.	Beni immobili				
				4.2.1.	Terreni agricoli	- €	- €
				4.2.2.	Terreni edificabili	- €	- €
				4.2.3.	Altri terreni n.a.c.	- €	- €
				4.2.4.	Infrastrutture idrauliche	- €	- €
				4.2.5.	Opere per la sistemazione del suolo	- €	- €
				4.2.6.	Fabbricati ad uso scolastico	- €	- €
				4.2.7.	Fabbricati rurali	- €	- €
				4.2.8.	Beni immobili di valore culturale, storico, archeologeico ed artistico	- €	- €
				4.2.9.	Impianti sportivi	- €	- €
				4.2.10.	Altri beni immobili n.a.c.	- €	- €
		4.3.	Beni mobili				
				4.3.1.	Mezzi di trasporto stradali leggeri	- €	- €
				4.3.2.	Mezzi di trasporto stradali pesanti	- €	- €
				4.3.3.	Automezzi ad uso specifico	- €	- €
				4.3.4.	Mezzi di trasporto aerei	- €	- €
				4.3.5.	Mezzi di trasporto marittimi	- €	- €
				4.3.6.	Macchinari per ufficio	- €	- €
				4.3.7.	Mobili e arredi per ufficio	- €	- €
				4.3.8.	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	- €	- €
				4.3.9.	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	- €	- €
				4.3.10.	Macchinari	- €	- €
				4.3.11.	Impianti	- €	- €
				4.3.12.	Attrezzature scientifiche	- €	- €
				4.3.13.	Server	- €	- €
				4.3.14.	Periferiche	- €	- €
				4.3.15.	Apparati di telecomunicazione	- €	- €
				4.3.16.	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	- €	- €
				4.3.17.	Hardware n.a.c.	- €	- €
				4.3.18.	Beni mobili di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	- €	- €
				4.3.19.	Materiale bibliografico	- €	- €
				4.3.20.	Strumenti musicali	- €	- €
				4.3.21.	Animali	- €	- €
				4.3.22.	Altri beni mobili n.a.c.	- €	- €
		4.4.	Manutenzione straordinaria				
				4.4.1.	Manutenzione straordinaria infrastrutture idrauliche	- €	- €
				4.4.2.	Manutenzione straordinaria opere per la sistemazione del suolo	- €	- €
				4.4.3.	Manutenzione straordinaria fabbricati ad uso scolastico	- €	- €
				4.4.4.	Manutenzione straordinaria fabbricati rurali	- €	- €
				4.4.5.	Manutenzione straordinaria beni immobili di valore culturale, storico, archeologico, ed artistico	- €	- €
				4.4.6.	Manutenzione straordinaria impianti sportivi	- €	- €
				4.4.7.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto stradali pesanti	- €	- €
				4.4.8.	Manutenzione straordinaria automezzi ad uso specifico	- €	- €
				4.4.9.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto aerei	- €	- €
				4.4.10.	Manutenzione straordinaria mezzi di trasporto marittimi	- €	- €
				4.4.11.	Manutenzione straordinaria mobili ed arredi per ufficio	- €	- €
				4.4.12.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per alloggi e pertinenze	- €	- €
				4.4.13.	Manutenzione straordinaria mobili e arredi per laboratori	- €	- €
				4.4.14.	Manutenzione straordinaria macchinari	- €	- €
				4.4.15.	Manutenzione straordinaria impianti	- €	- €
				4.4.16.	Manutenzione straordinaria attrezzature scientifiche	- €	- €
				4.4.17.	Manutenzione straordinaria server	- €	- €
				4.4.18.	Manutenzione straordinaria periferiche	- €	- €
				4.4.19.	Manutenzione straordinaria apparati di telecomunicazione	- €	- €
				4.4.20.	Manutenzione straordinaria tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	- €	- €
				4.4.21.	Manutenzione straordinaria Hardware n.a.c.	- €	- €
				4.4.22.	Manutenzione straordinaria software	- €	- €
				4.4.23.	Manutenzione straordinaria oggetti di valore	- €	- €
				4.4.24.	Manutenzione straordinaria materiale bibliografico	- €	- €
				4.4.25.	Manutenzione straordinaria strumenti musicali	- €	- €
				4.4.26.	Altre manutenzioni straordinarie n.a.c.	- €	- €
		4.5.	Immobilizzazioni finanziarie				
				4.5.1.	Titoli dello stato	- €	- €
				4.5.2.	Altre immobilizzazioni finanziarie n.a.c.	- €	- €
5.	**Altre spese**					- €	1.151,80 €
		5.1.	Amministrative				
				5.1.1.	Spese postali	- €	1.000,00 €
				5.1.2.	Carte valori, bollati e registrazione contratti	- €	- €
				5.1.3.	Onorificenze e riconoscimenti istituzionali	- €	- €
				5.1.4.	Pubblicazioni bandi di gara	- €	- €
				5.1.5.	Iscrizione a ordini professionali	- €	- €
				5.1.6.	Altre spese amministrative n.a.c.	- €	151,80 €
		5.2.	Revisori dei conti				
				5.2.1.	Indennità ai Revisori	- €	- €
				5.2.2.	Compensi ai Revisori	- €	- €
				5.2.3.	Rimborsi spese per i Revisori	- €	- €
				5.2.4.	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	- €	- €
				5.2.5.	Altri Contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.	- €	- €
				5.2.6.	Ritenute previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore	- €	- €
				5.2.7.	Ritenute erariali a carico del lavoratore	- €	- €
				5.2.8.	Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'Amministrazione	- €	- €
		5.3.	Partecipazione ad organizzazioni				
				5.3.1.	Partecipazione ad organismi nazionali	- €	- €
				5.3.2.	Partecipazione ad organismi internazionali	- €	- €
				5.3.3.	Partecipazione a reti di scuole e consorzi	- €	- €
				5.3.4.	Partecipazione a gare e concorsi	- €	- €
				5.3.5.	Altre spese di partecipazione ad organizzazioni n.a.c.	- €	- €
		5.4.	Borse di studio				
				5.4.1.	Borse di studio e sussidi agli studenti	- €	- €
				5.4.2.	Contributi agli studenti	- €	- €
6.	**Imposte e tasse**					- €	36,07 €
		6.1.	Imposte				
				6.1.1.	Imposte sul reddito	- €	- €
				6.1.2.	Imposte sul patrimonio	- €	- €
				6.1.3.	Imposte di registro	- €	- €
				6.1.4.	I.V.A.	- €	36,07 €
				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**					246,02 €	- €
		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.	246,02 €	- €
		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**					- €	- €
		8.1.	Oneri su finanziamenti specifici				
				8.1.1.	Rimborso di mutui	- €	- €
				8.1.2.	Rimborso di anticipazioni	- €	- €
				8.1.3.	Altri oneri finanziari n.a.c.	- €	- €
9.	**Rimborsi e poste correttive**					365,00 €	1.871,46 €
		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	- €	1.871,46 €
				9.2.3.	Restituzione somme non utilizzate ad Amministrazioni Locali	- €	- €
				9.2.4.	Restituzione somme non utilizzate a Famiglie	365,00 €	- €
99.	**Partite di giro**					500,00 €	1.500,00 €
		99.1.	Partite di giro				
				99.1.1.	Anticipo al Direttore S.G.A.	500,00 €	1.500,00 €
				99.1.2.	Altre partite di giro	- €	- €
			Pagamenti da regolarizzare [2]			- €	- €

TOTALE PAGAMENTI	**289.435,43 €**	**672.081,60 €**
di cui pagamenti con vincolo di cassa	289.435,43 €	- €

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	183.538,90 €	3.845,92 €
di cui con vincolo di cassa		

RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	- €	- €

(1) Al termine del primo periodo (gennaio-agosto), le previsioni sono sostituite con l'importo degli incassi/pagamenti effettivi e sono aggiornate le previsioni del secondo periodo (settembre-dicembre). La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettivi dell'esercizio è ridenominata "Incassi effettivi"/"Pagamenti effettivi".

(2) L'importo degli incassi e dei pagamenti da regolarizzare è inserito quando si sostituiscono le previsioni con gli incassi e i pagamenti effettivi ed è ridotto in occasione dei successivi aggiornamenti.

Data 19/10/2026

Il DSGA dott.ssa Federica Maione