

VERBALE N. 4/2026

L'anno duemilaventisei il giorno tredici del mese di maggio, alle ore 10.30, si è riunito in presenza il Collegio dei Revisori dei Conti dell'ambito 3 Avola costituito con provvedimento dell'Assessorato regionale n. 1356 del 5.7.2024 e D.A. 2028 del 14/9/23.

La riunione si svolge nell'ufficio della Dirigente Dott.ssa Gabriella Pagano alla sua presenza.

I Revisori sono:

Nome	Cognome	Rappresentanza	Assenza/Presenza
Giuseppe Burgio		Ass. Regionale Istruzione e formazione - Presidente	Presente
Laura Lentini		Ministero dell'Istruzione- Componente	Presente

Il collegio si riunisce per l'esame del conto consuntivo E.F.2025 ai sensi dell'art. 23, comma 2 del Regolamento amministrativo-contabile recato dal D.A. 7753 Regione Sicilia del 28/12/2018 e procede, pertanto, allo svolgimento dei seguenti controlli:

Anagrafica

1. Osservanza norme regolamentari

Conto Finanziario (Mod. H)

1. Esame relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
2. Correttezza modelli
3. Attendibilità degli accertamenti di entrata e degli impegni di spesa
4. Assunzione di impegni nei limiti dei relativi stanziamenti
5. Fondo minute spese
6. Regolarità della gestione finanziaria e coerenza rispetto alla programmazione
7. Rispetto vincolo destinazione finanziamenti
8. Corretta indicazione dati della Programmazione definitiva
9. Corrispondenza dei dati riportati con i libri e le scritture contabili
10. Coerenza nella compilazione del modello H

Situazione Residui (Mod. L)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze contabili
2. Coerenza nella compilazione del modello L

Conto Patrimoniale (Mod. K)

1. Verifica regolarità delle procedure di variazione alle scritture inventariali
2. Concordanza con le risultanze contabili da libro inventario
3. Coerenza tra valore dei crediti/debiti e residui attivi/passivi
4. Concordanza tra valore disponibilità liquide e comunicazioni Istituto cassiere e Poste SpA al 31-12-2024
5. Corretta indicazione consistenze iniziali
6. Coerenza nella compilazione del modello K

Situazione Amministrativa (Mod. J)

1. Concordanza tra valori indicati e risultanze delle scritture contabili registrate
2. Concordanza tra Fondo cassa e saldo dell'Istituto cassiere al 31-12-2024
3. Coerenza nella compilazione del modello J

Dati Generali Plessi

Alla data odierna la situazione delle sezioni e degli alunni è la seguente: alunni totali=

	CLASSI N°	N. ISCRITTI	FEMMINE	MASCHI
SRPS02301R (Liceo Scientifico – Classico – Scienze Applicate)	25	463	209	254
SRPS02301R (Linguistico)	7	125	76	49
SRPS02301R (Scienze Umane)	10	161	130	31
SRRA02301A (Alberghiero)	15	220	82	138
SRTD02301L (AFM – Turismo)	11	174	78	96
SRTD023501 (Sirio)	1	10	3	7
SRRA02350P (Sirio Alberghiero e Sasr)	3	31	22	9
totali	72	1184	600	584

PERSONALE

	NUMERO
DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	144
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time (ambito titolarità - sede triennale)	
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	2
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	36
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	1
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	2
Insegnanti di religione a tempo indeterminato – vari spezzoni orari	
Insegnanti di religione incaricati annuali – titolari	
Insegnanti di religione incaricati annuali – titolari su altre scuole	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario titolari altra scuola*	
<i>*da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole.</i>	199
TOTALE PERSONALE DOCENTE	
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	1
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	12
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	

Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	12
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	1
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	2
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	18
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 giugno	1
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	
Personale altri profili (co.co.co.) a tempo determinato con contratto annuale	
Ex LSU	
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	
TOTALE PERSONALE ATA	48

Il Conto consuntivo relativo all'anno 2025 è stato predisposto nei termini stabiliti ed è corredato di tutti gli allegati prescritti dall'art.23 del D.A. 7753 Regione Sicilia del 28/12/2018.

L'esame delle risultanze è stato svolto sulla scorta della relazione tecnica concernente l'andamento della gestione ed i risultati conseguiti nel corso dell'esercizio, predisposta dal Direttore amministrativo.

Le poste iniziali sono quelle approvate in sede di programma Annuale 2025, dal Consiglio di Istituto in data 13/02/2025. Nel Corso dell'E.F. 2025 i progetti attuati sono stati interamente pagati dal tesoro (cedolino unico) e sono state regolarmente apportate le variazioni sulle attività e precisamente:

Tipologia delle variazioni	Programmazione iniziale	Programmazione definitiva	Variazione complessiva
Variazioni sulle attività	497.892,72	822.326,38	324.433,66
Variazioni sui progetti	860.476,23	1.250.177,19	389.700,96
TOTALE	1.358.368,95	2.072.503,57	714.134,62
FONDO riserva	5.182,33	5.182,33	0,00
Aggregato z disponibilità finanziaria da programmare	191.013,88	186.901,79	-4.112,09
Totale spesa	1.554.565,16	2.264.587,69	710.022,53

N* variazione	Data esecutività	Importo complessivo
1	14/02/2025	16.058,15 €
2	25/02/2025	36.114,76 €
3	11/03/2025	63.153,00 €
4	22/03/2025	24.189,00 €
5	02/04/2025	39.946,42 €
6	04/04/2025	- €
7	10/04/2025	6.858,46 €
8	06/05/2025	170,00 €
9	21/05/2025	22.517,57 €
10	29/05/2025	47.109,12 €
11	16/06/2025	15,00 €
12	25/06/2025	82.072,50 €

13	26/06/2025	79.980,00 €
14	07/07/2025	355,00 €
15	10/07/2025	582,57 €
16	26/08/2025	2.065,44 €
17	09/10/2025	745,93 €
18	09/10/2025	31.105,09 €
19	23/10/2025	- €
20	23/10/2025	- €
21	05/11/2025	- €
22	28/11/2025	6.873,00 €
23	28/11/2025	16.106,00 €
24	01/12/2025	201.000,00 €
25	03/12/2025	15.145,99 €
26	10/12/2025	4.801,34 €
27	17/12/2025	2.397,66 €
28	23/12/2025	294,00 €
29	29/12/2025	10.000,00 €
30	30/12/2025	5,50 €
31	31/12/2025	361,13 €
32	31/12/2025	- €
33	31/12/2025	- 0,10 €
totale		710.022,53 €

Conto Finanziario (Mod. H)

In base alle scritture registrate nei libri contabili ed alla documentazione messa a disposizione, tenendo conto altresì delle informazioni contenute nella relazione predisposta dal Dirigente scolastico in merito all'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, il Collegio ha proceduto all'esame dei vari aggregati di entrata e di spesa, ai relativi accertamenti ed impegni, nonché alla verifica delle entrate riscosse e dei pagamenti eseguiti durante l'esercizio, dà atto che il conto consuntivo E.F. 2024 presenta le seguenti risultanze:

ACCERTAMENTI E IMPEGNI

ENTRATE	PREVISIONE DEFINITIVA	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
Avanzo amm.ne	€ 1.491.656,78	€ 0,00	€ 1.491.656,78
Finanz.Stato	€ 108.364,55	€ 108.364,55	€ 0,00
Finanziam.Regione	€ 141.000,88	€ 141.000,88	€ 0,00
Finanz. Europei	€ 280.980,00	€ 280.980,00	€ 0,00
Finanziam.altri ee	€ 6.700,00	€ 6.700,00	€ 0,00
Contributi privati	€ 167.314,14	€ 167.314,14	€ 0,00
Rimborsi		€ 0,00	€ 0,00
Altre Entrate	€ 68.571,34	€ 68.571,34	€ -
TOTALE ENTRATE	€ 2.264.587,69	€ 772.930,91	€ 1.491.656,78
Disavanzo di competenza		€ 3.683,88	
Totale a Pareggio	€ 2.264.587,69	776.614,79 €	€ 1.491.656,78
SPESE	PREVISIONE DEFINITIVA	IMPEGNI	DIFFERENZE
Attività	€ 822.326,38	€ 370.248,41	€ 452.077,97
Progetti	€ 1.250.177,19	€ 170.507,51	€ 1.079.669,68
Fondo Riserva	€ 5.182,33	€ 0,00	€ 5.182,33
Dispon.Finanz.da Programmare			
TOTALE SPESE	€ 2.077.685,90	€ 540.755,92	€ 1.536.929,98
Avanzo di competenza		€ 232.174,99	
Totale a Pareggio	€ 2.077.685,90	€ 772.930,91	€ 1.491.656,78

Pertanto, l'esercizio finanziario 2025 presenta un avanzo di competenza di € 232.174,99

PERCENTUALI ENTRATE:

1. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: 0 %
2. FONDI STATALI: 100%
3. FONDI REGIONE: 100%
4. Fondi europei 100%
5. COMUNE E ALTRE ISTITUZIONI: 100%
6. PRIVATI: 100%
7. ALTRE ENTRATE: 100%

PERCENTUALI SPESE:

1. Attività: 45,00%
2. Progetti: 14%
3. Fondo riserva: 0 %

Riepilogo delle spese per tipologia dei conti economici (Mod. N)

Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
01	SPESE DI PERSONALE	1.011.081,96	149.747,42	14,81%
02	ACQUISTI DI BENI DI CONSUMO	77.388,89	30.776,59	39,77%
03	ACQUISTO DI SERVIZI ED UTILIZZO BENI DI TERZI	741.755,51	322.459,09	43,47%
04	ACQUISTO DI BENI D'INVESTIMENTO	201.020,63	692,40	0,34%
05	ALTRE SPESE	14.304,75	13.602,27	95,09%
06	IMPOSTE E TASSE	21.614,56	18.140,88	83,93%
07	ONERI STRAORDINARI E DA CONTENZIOSO	0,00	0,00	
08	ONERI FINANZIARI	0,00	0,00	
09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	5.337,27	5.337,27	100,00%
Tipo	Descrizione	Programmazione Definitiva	Somme Impegnate	% di utilizzo
100	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	0,00	
98	FONDO DI RISERVA	5.182,33	0,00	0,00%
Totale generale		2.077.685,90	540.755,92	

Situazione Residui (Mod. L)

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali al 1/1/2025	Riscossi	Variazione in diminuzione	Residui rimasti da riscuotere	Residui eserc 2025	Totale Residui Al 31/12/2025
Residui Attivi	1.080.912,67	320.115,90		760.796,77	368.489,00	1.129.285,77

	Iniziali al 1/1/2025	Pagati	Variazioni in diminuzione	Rimasti da PAGARE	Residui eserc 2025	Totale Residui Al 31/12/2025
Residui Passivi	130.349,69	17.725,43	0,00	112.624,26	13.360,00	125.984,26

Conto Patrimoniale (Mod. K)

Dal Modello K, concernente il Conto del Patrimonio, risulta una consistenza patrimoniale pari a € 3.212.113,05
I valori esposti dall'Istituzione Scolastica sono i seguenti:

ATTIVO	Situazione al 01/01/2025	Variazioni	Situazione al 31/12/2025
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	1.362.297,02	0	1.362.297,02
Totale disponibilità	1.622.006,47	227.809,56	1.849.816,03
Totale dell'attivo	2.984.303,49	227.809,56	3.212.113,05
Deficit Patrimoniale	0	0	0
Totale a pareggio	2.984.303,49	227.809,56	3.212.113,05
PASSIVO			
Totale debiti	130.349,69	-4.365,43	125.984,26
Consistenza patrimoniale	2.853.953,80	232.174,99	3.086.128,79
Totale a pareggio	2.984.303,49	227.809,56	3.212.113,05

Situazione Amministrativa (Mod. J)

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

	Residui anni precedenti	Competenza esercizio	Saldo
Fondo di cassa all'inizio esercizio 2025			€ 541.093,80
Riscossioni	320.115,90	404.441,91	€ 724.557,81
Pagamenti	17.725,43	527.395,92	€ 545.121,35
Fondo cassa a fine esercizio			€ 720.530,26
Residui attivi al 31/12/2025			€ 1.129.285,77

Residui passivi al 31/12/2025			€ 125.984,26
Avanzo di amministrazione			€ 1.723.831,77

Il Fondo cassa al 31-12-2025 riportato nel modello J è pari ad € **720.530,26** e coincide con l'estratto conto dell'Istituto cassiere e con le scritture del libro giornale.

Spese per Attività e Progetti

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (P.T.O.F.), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti sono state classificate per tipologia di spesa, secondo il seguente prospetto:

RILEVAZIONE COSTI con % somme impegnate su programmazione definitiva

Voci di spesa	Programmazione definitiva	Totale impegni	% di utilizzo somme
A01	175.128,84	92.444,06	
A02	88.494,74	80.532,67	
A03	284.858,81	32.435,11	
A04	67.617,50	22.243,59	
A05	176.459,90	125.214,98	
A06	29.766,59	17.378,00	
progetti	1.250.177,19	170.507,51	
Fondo riserva	5.182,33	0,00	0%
TOTALE	2.077.685,90	540.755,92	

(Accertamenti positivi)

- Risultano osservate le norme regolamentari
- E' stata esaminata la relazione illustrativa predisposta dal Dirigente scolastico
- I modelli sono correttamente compilati



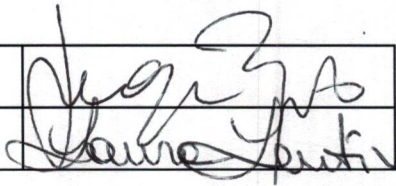
- *Gli accertamenti di entrata e gli impegni di spesa sono attendibili*
- *Gli impegni sono stati assunti nei limiti dei relativi stanziamenti*
- *Sono state rispettate le norme regolamentari relative alle procedure di variazione ai beni iscritti nell'inventario*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati e le risultanze contabili dal libro inventario e dagli altri registri*
- *Dagli elementi di cui agli atti esaminati è stata accertata la regolarità della gestione finanziaria e la coerenza rispetto alla programmazione*
- *E' stato rispettato il vincolo di destinazione dei finanziamenti*
- *I dati della programmazione definitiva sono correttamente indicati*
- *Esiste corrispondenza tra il contenuto del conto finanziario e le risultanze contabili di cui ai registri*
- *Il modello H è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello L e le risultanze contabili*
- *Il modello L è coerente con gli altri modelli*
- *Il valore dei crediti e debiti indicati corrisponde al valore accertato dei residui attivi e passivi*
- *L'ammontare delle disponibilità liquide indicate coincide con la sommatoria dei saldi al 31/12/24 comunicati dall'Istituto cassiere e da Poste SpA*
- *Le consistenze iniziali sono correttamente riportate*
- *Il modello K è coerente con gli altri modelli*
- *Vi è concordanza tra i valori indicati nel modello J e le risultanze contabili*
- *L'ammontare del Fondo cassa risultante dal giornale di cassa al 31/12/24 concorda con il saldo comunicato dall'Istituto cassiere*

Conclusioni

Il Collegio dei revisori dei conti, sulla base degli elementi tratti dagli atti esaminati sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo dell'anno E.F.2025.

Il presente verbale, viene chiuso alle ore 11.00, l'anno duemilaventisei il giorno 13 del mese di maggio, letto, confermato, sottoscritto e successivamente inserito nell'apposito registro.

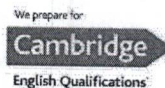
I REVISORI DEI CONTI

Il Presidente del Collegio dei Revisori Dott. Giuseppe Burgio	
Componente Collegio dei Revisori D.ssa Laura Lentini	

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "MAJORANA"

E_mail istituzionale: sris02300a@istruzione.gov.it

Posta certificata: sris02300a@pec.istruzione.it



I.I.S.S. "E. MAJORANA" - AVOLA (SR)
Prot. 0004499 del 20/03/2026
VI-3 (Uscita)

Ai Revisori dei conti
e, p.c., al DSGA

Oggetto: Adozione Piano annuale dei flussi di cassa – Esercizio 2026 e trasmissione ai Revisori dei conti

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la nota del DSGA prot. n. _4498__ del 20/3/26_;

Visto l'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024;

Preso atto della predisposizione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatto secondo i modelli ministeriali e articolato secondo la programmazione 8/12 – 4/12;

ADOTTA

il Piano annuale dei flussi di cassa dell'Istituzione scolastica per l'esercizio 2026, allegato alla presente quale parte integrante e sostanziale.

Il presente Piano è trasmesso ai Revisori dei conti ai fini della verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del citato decreto-legge.

Si allega Piano di raccordo.

F.to Digitalmente da

Il Dirigente Scolastico

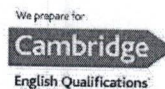
[Gabriella Pagano]

GABRIELLA

PAGANO

20.03.2026

10:13:29 CET

ISTITUTO DI ISTRUZIONE SUPERIORE "MAJORANA"E_mail istituzionale: sris02300a@istruzione.gov.itPosta certificata: sris02300a@pec.istruzione.it

I.I.S.S. "E. MAJORANA" - AVOLA (SR)
Prot. 0004498 del 20/03/2026
VI-3 (Uscita)

Alla cortese attenzione del Dirigente Scolastico

Sede

Oggetto: Trasmissione Piano annuale dei flussi di cassa al 20/3/26– Esercizio 2026

In attuazione dell'art. 6 del decreto-legge 19 ottobre 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla legge n. 189/2024, e nel rispetto delle indicazioni operative fornite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e dal MIM, si trasmette in allegato il Piano annuale dei flussi di cassa relativo al periodo gennaio / agosto dell'esercizio finanziario 2026.

Il Piano è stato predisposto sulla base:

- del saldo iniziale di cassa;
- delle previsioni definitive di entrata e di spesa;
- della programmazione dei flussi di incasso e pagamento articolata secondo lo schema 8/12 – 4/12, come richiesto dalle indicazioni ministeriali.

Il documento costituisce strumento di programmazione finanziaria finalizzato al monitoraggio della liquidità e al rispetto dei tempi di pagamento, in coerenza con gli obiettivi PNRR.

Si resta a disposizione per eventuali osservazioni o integrazioni e si propone l'adozione formale del Piano ai sensi della normativa vigente.

Cordiali saluti.

F.to Digitalmente da

Il Direttore S.G.A.
[Benedetto Sirugo]

**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	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	
		Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/9 al 31/12)
		Previsioni di cassa (1)	Previsioni di cassa (1)
		720.530,26	
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO		
	di cui con vincolo di cassa		
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	1.411.435,88	1.411.435,88
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	671.968,81	671.968,81
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	49.097,44	49.097,44
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	4.000,00	4.000,00
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	8.602,00	8.602,00
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	677.767,63	677.767,63
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	20,64	20,64
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'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00
E.3.03.00.00.000	Interessi attivi	0,04	0,04
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	20,60	20,60
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 attività finanziarie	0,00	0,00
E.5.01.00.00.000	Alienazione di attività 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 attività 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	1.000,00	1.000,00
E.9.01.00.00.000	Entrate per partite di giro	1.000,00	1.000,00
E.9.02.00.00.000	Entrate per conto terzi	0,00	0,00
Incassi da regolarizzare (2)		85292,9	0

TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)				1497749,42	1412456,52
di cui riscossioni con vincolo di cassa					
TOTALE RISORSE DISPONIBILI				2218279,68	2132986,78
di cui con vincolo di cassa					

U.1.00.00.00.000	Spese correnti	1.755.484,09	1.755.484,09
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	1.055.122,97	1.055.122,97
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	0,00	0,00
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	602.218,49	602.218,49
U.1.04.00.00.000	Trasferimenti correnti	1.105,20	1.105,20
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	79.463,30	79.463,30
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	17.574,13	17.574,13
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	188.600,90	188.600,90
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	188.600,90	188.600,90
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 attività finanziarie	0,00	0,00
U.3.01.00.00.000	Acquisizioni di attività 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 attività 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(2)		21076,97	0
TOTALE PAGAMENTI		1966161,96	1945084,99
di cui pagamenti con vincolo di cassa			

FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO	252117,72	187901,79
<i>di cui con vincolo di cassa</i>		
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE	0	0

(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 20/03/2026

FIRMA DEL DSGA _____