

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<br>(dal 1/1 al 31/8) | DATI DA SETTEMBRE A DICEMBRE<br>(dal 1/9 al 31/12) |
| FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                       |                                                               |       |                                                                                                          |                                    | 242.095,42 €                                   |                                                    |
| di cui con vincolo di cassa                               |                                                               |       |                                                                                                          |                                    | - €                                            |                                                    |
| Codice                                                    | Livello 1<br>Descrizione                                      | Voce  | Livello 2<br>Descrizione                                                                                 | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>             |                                                    |
| 2.                                                        | Finanziamenti dall'Unione Europea                             |       |                                                                                                          | 316.856,06 €                       | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 2.1.  | Fondi sociali europei (FSE)                                                                              | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 2.2.  | Fondi europei di sviluppo regionale (FESR)                                                               | 162.499,98 €                       | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 2.3.  | Altri finanziamenti dall'Unione Europea                                                                  | 154.356,08 €                       | - €                                            | - €                                                |
| 3.                                                        | Finanziamenti dallo Stato                                     |       |                                                                                                          | 18.755,33 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 3.1.  | Dotazione ordinaria                                                                                      | 12.755,33 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 3.2.  | Dotazione perequativa                                                                                    | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 3.3.  | Finanziamenti per l'implemento 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                                                                | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| 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 e da altre istituzioni pubbliche |       |                                                                                                          | 22.800,00 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.1.  | Provincia non vincolati                                                                                  | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.2.  | Provincia vincolati                                                                                      | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.3.  | Comune non vincolati                                                                                     | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.4.  | Comune vincolati                                                                                         | 22.800,00 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.5.  | Altre istituzioni non vincolati                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 5.6.  | Altre istituzioni vincolati                                                                              | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| 6.                                                        | Contributi da privati                                         |       |                                                                                                          | 34.030,14 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.1.  | Contributi volontari da famiglie                                                                         | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.2.  | Contributi per sezione alunni                                                                            | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.3.  | Contributi per mensa scolastica                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.4.  | Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero                                           | 20.000,00 €                        | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.5.  | Contributi per copertura assicurativa degli alunni                                                       | 6.000,00 €                         | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.6.  | Contributi per copertura assicurativa personale                                                          | 900,00 €                           | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.7.  | Altri contributi da famiglie non vincolati                                                               | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.8.  | Contributi da imprese non vincolati                                                                      | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.9.  | Contributi da istituzioni sociali private non vincolati                                                  | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.10. | Altri contributi da famiglie vincolati                                                                   | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.11. | Contributi da imprese vincolati                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 6.12. | Contributi da istituzioni sociali private vincolati                                                      | 7.130,14 €                         | - €                                            | - €                                                |
| 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 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                  | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 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 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 pozioni 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. | Alienazione 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                                                 |       |                                                                                                          | 0,01 €                             | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 12.1. | Interessi                                                                                                | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 12.2. | Interessi attivi da Banca d'Italia                                                                       | 0,01 €                             | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 12.3. | Altre entrate n.a.c.                                                                                     | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| 13.                                                       | Mutui                                                         |       |                                                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 13.1. | Mutui                                                                                                    | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| 99.                                                       | Partite di giro                                               |       |                                                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 99.1. | Rendite anticipi al Direttore S.G.A.                                                                     | - €                                | - €                                            | - €                                                |
|                                                           |                                                               | 99.2. | Altre partite di giro                                                                                    | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| Incassi da regolare <sup>(2)</sup>                        |                                                               |       |                                                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |
| TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazioni dei tesoriери) |                                                               |       |                                                                                                          | 386.451,54 €                       | - €                                            | - €                                                |
| di cui rimborsi con vincolo di cassa                      |                                                               |       |                                                                                                          | - €                                | - €                                            | - €                                                |

| Livello 1 |                                                         | Livello 2   |                                                                         | Livello 3 |             | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup> |
|-----------|---------------------------------------------------------|-------------|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Codice    | Descrizione                                             | Voce        | Descrizione                                                             | Voce      | Descrizione |                                    |                                    |
| <b>1.</b> | <b>Spese di personale</b>                               |             |                                                                         |           |             | <b>270.339,56 €</b>                | <b>- €</b>                         |
|           |                                                         | <b>1.1.</b> | <b>Compensi accessori non a carico FIS docenti</b>                      |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 1.1.1.      | Compensi netti                                                          |           |             | 183.861,94 €                       | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.2.      | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente          |           |             | 20.537,89 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.3.      | Rimburse erariali a carico del dipendente                               |           |             | 32.624,44 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.4.      | Altre rimborsi a carico del dipendente n.a.c.                           |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.5.      | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                      |           |             | 12.117,82 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.6.      | Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione  |           |             | 39.467,09 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.7.      | Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.                   |           |             | 3.636,36 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 1.1.99.     | Ammortamenti                                                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>1.2.</b> | <b>Compensi accessori non a carico FIS ATA</b>                          |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 1.2.1.      | Compensi netti                                                          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.2.2.      | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.2.3.      | Rimburse erariali a carico del dipendente n.a.c.                        |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.2.4.      | Altre rimborsi 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.     | Ammortamenti                                                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>1.3.</b> | <b>Altri compensi per personale a tempo indeterminato</b>               |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 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 collaboratore                                              |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.7.      | Compensi per tutor interni                                              |           |             | 25.360,00 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.8.      | Compensi per altri incarichi conferiti a personale                      |           |             | 2.700,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 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 culturali             |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.14.     | Contributi per prestazioni sanitarie                                    |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.15.     | Contributi assistuntivi                                                 |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.16.     | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente          |           |             | 8.390,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.17.     | Rimburse erariali a carico del dipendente                               |           |             | 7.400,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.18.     | Altre rimborsi a carico del dipendente n.a.c.                           |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.19.     | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)                      |           |             | 6.080,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.20.     | Contributi previdenziali e assistenziali a carico dell'amministrazione  |           |             | 8.150,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.21.     | Altri contributi a carico dell'amministrazione n.a.c.                   |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.3.99.     | Ammortamenti                                                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>1.4.</b> | <b>Altri compensi per personale a tempo determinato</b>                 |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 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 collaboratore                                              |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 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 culturali             |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.4.14.     | Contributi per prestazioni sanitarie                                    |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.4.15.     | Contributi assistuntivi                                                 |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.4.16.     | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del dipendente          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.4.17.     | Rimburse erariali a carico del dipendente                               |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 1.4.18.     | Altre rimborsi 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.     | Ammortamenti                                                            |           |             | - €                                | - €                                |
| <b>2.</b> | <b>Acquisto di beni di consumo</b>                      |             |                                                                         |           |             | <b>92.542,62 €</b>                 | <b>- €</b>                         |
|           |                                                         | <b>2.1.</b> | <b>Carta, cancelleria e stampati</b>                                    |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 2.1.1.      | Carta                                                                   |           |             | 5.000,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 2.1.2.      | Cancelleria                                                             |           |             | 5.480,16 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 2.1.3.      | Stampati                                                                |           |             | 1.222,40 €                         | - €                                |
|           |                                                         | <b>2.2.</b> | <b>Giornali, riviste e pubblicazioni</b>                                |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 2.2.1.      | Giornali e riviste                                                      |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 2.2.2.      | Pubblicazioni                                                           |           |             | 750,00 €                           | - €                                |
|           |                                                         | <b>2.3.</b> | <b>Materiali e accessori</b>                                            |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 2.3.1.      | Generi alimentari                                                       |           |             | 1.701,53 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 2.3.2.      | Veicolo                                                                 |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 2.3.3.      | Elettricità                                                             |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 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                      |           |             | 176,66 €                           | - €                                |
|           |                                                         | 2.3.9.      | Materiali informatici                                                   |           |             | 6.500,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 2.3.10.     | Medicinali e altri beni di consumo sanitario                            |           |             | 9.932,09 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 2.3.11.     | Altri materiali e accessori n.a.c.                                      |           |             | 61.380,33 €                        | - €                                |
| <b>3.</b> | <b>Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi</b> |             |                                                                         |           |             | <b>241.285,90 €</b>                | <b>- €</b>                         |
|           |                                                         | <b>3.1.</b> | <b>Consulenze</b>                                                       |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.1.1.      | Consulenza dirigenziale e organizzativa - esperto                       |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.1.2.      | Consulenza dirigenziale 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                                       |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.1.8.      | Altre consulenze n.a.c. - società                                       |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.1.9.      | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.1.10.     | Rimburse 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.                  |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.2.</b> | <b>Prestazioni professionali e specialistiche</b>                       |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.2.1.      | Interpretariato e traduzioni                                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.2.      | Esperti per commissioni, comitati e consigli                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.3.      | Assistenza medico-sanitaria                                             |           |             | 3.473,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.4.      | Assistenza psicologica, sociale e religiosa                             |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.5.      | Assistenza tecnico-informatica                                          |           |             | 1.800,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 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.                 |           |             | 163.406,58 €                       | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.10.     | Servizi inerenti alla salute e alla sicurezza sul lavoro                |           |             | 100,00 €                           | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.11.     | Servizi inerenti all'assistenza alla protezione dei dati personali      |           |             | 1.525,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.12.     | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.2.13.     | Rimburse 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.                  |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.3.</b> | <b>Servizi per trasferta</b>                                            |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.3.1.      | Servizi per trasferta Italia                                            |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.3.2.      | Servizi per trasferta all'estero                                        |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.4.</b> | <b>Promozione</b>                                                       |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.4.1.      | Pubblicità                                                              |           |             | 80,00 €                            | - €                                |
|           |                                                         | 3.4.2.      | Rappresentanza                                                          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.4.3.      | Organizzazione manifestazioni e convegni                                |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.4.4.      | Altre spese di promozione n.a.c.                                        |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.5.</b> | <b>Formazione e aggiornamento</b>                                       |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.5.1.      | Formazione professionale generica                                       |           |             | 19.056,26 €                        | - €                                |
|           |                                                         | 3.5.2.      | Formazione professionale specialistica                                  |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.5.3.      | Altre spese di formazione e aggiornamento n.a.c.                        |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.5.4.      | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.5.5.      | Rimburse 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.                  |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.6.</b> | <b>Manutenzione ordinaria e riparazioni</b>                             |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 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           |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 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 materiali n.a.c.     |           |             | 2.400,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 3.6.9.      | Rimburse previdenziali e assistenziali a carico del lavoratore          |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.6.10.     | Rimburse 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.                  |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | <b>3.7.</b> | <b>Utilizzo di beni di terzi</b>                                        |           |             |                                    |                                    |
|           |                                                         | 3.7.1.      | Noleggi e locazioni impianti e macchinari                               |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.2.      | Noleggi e locazioni di mezzi di trasporto                               |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.3.      | Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie                        |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.4.      | Noleggi e locazioni di hardware                                         |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.5.      | Locazioni di beni immobili                                              |           |             | - €                                | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.6.      | Licenze d'uso per software                                              |           |             | 3.000,00 €                         | - €                                |
|           |                                                         | 3.7.7.      | Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.              |           |             | - €                                | - €                                |

[illegible]

(1) *Al termine del primo periodo (gennaio-ottobre), 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.*







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<br>(dal 1/1 al 31/8)       | Dati al 31 dicembre<br>(dati cumulati dal 1/1 al 31/12) |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                 | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>           | Previsioni di cassa <sup>(1)</sup>                      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO                                                             | 242.045,61 €                                 |                                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | di cui con vincolo di cassa                                                                     | - €                                          |                                                         |
| E.1.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa                               | - €                                          | - €                                                     |
| E.1.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tributi                                                                                         | - €                                          | - €                                                     |
| E.1.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contributi sociali e premi                                                                      | - €                                          | - €                                                     |
| E.2.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti                                                                          | 386.441,53 €                                 | 386.441,53 €                                            |
| E.2.01.01.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche                                             | 35.555,33 €                                  | 35.555,33 €                                             |
| E.2.01.02.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti da Famiglie                                                              | 26.900,00 €                                  | 26.900,00 €                                             |
| E.2.01.03.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti da Imprese                                                               | - €                                          | - €                                                     |
| E.2.01.04.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private                                           | 7.130,14 €                                   | 7.130,14 €                                              |
| E.2.01.05.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo                                | 316.856,06 €                                 | 316.856,06 €                                            |
| E.3.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate extratributarie                                                                         | 0,01 €                                       | 0,01 €                                                  |
| E.3.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | - €                                          | - €                                                     |
| E.3.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | - €                                          | - €                                                     |
| E.3.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Interessi attivi                                                                                | 0,01 €                                       | 0,01 €                                                  |
| E.3.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre entrate da redditi da capitale                                                            | - €                                          | - €                                                     |
| E.3.05.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Rimborsi e altre entrate correnti                                                               | - €                                          | - €                                                     |
| E.4.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate in conto capitale                                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| E.4.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tributi in conto capitale                                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| E.4.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contributi agli investimenti                                                                    | - €                                          | - €                                                     |
| E.4.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           | - €                                          | - €                                                     |
| E.4.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali                                          | - €                                          | - €                                                     |
| E.5.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate da riduzione di attività finanziarie                                                    | - €                                          | - €                                                     |
| E.5.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Alienazione di attività finanziarie                                                             | - €                                          | - €                                                     |
| E.5.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Riscossione crediti di breve termine                                                            | - €                                          | - €                                                     |
| E.5.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Riscossione crediti di medio-lungo termine                                                      | - €                                          | - €                                                     |
| E.5.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie                                             | - €                                          | - €                                                     |
| E.6.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Accensione Prestiti                                                                             | - €                                          | - €                                                     |
| E.9.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate per conto terzi e partite di giro                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| E.9.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate per partite di giro                                                                     | - €                                          | - €                                                     |
| E.9.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Entrate per conto terzi                                                                         | - €                                          | - €                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Incassi da regolarizzare <sup>(2)</sup>                                                         | - €                                          | - €                                                     |
| TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                                                                                 | 386.441,54 €                                 | 386.441,54 €                                            |
| di cui riscossioni con vincolo di cassa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                 |                                              |                                                         |
| TOTALE RISORSE DISPONIBILI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                 | 628.487,15 €                                 | 628.487,15 €                                            |
| di cui con vincolo di cassa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                 |                                              |                                                         |
| U.1.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Spese correnti                                                                                  | 608.248,09 €                                 | 608.248,09 €                                            |
| U.1.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Redditi da lavoro dipendente                                                                    | 252.141,74 €                                 | 252.141,74 €                                            |
| U.1.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Imposte e tasse a carico dell'ente                                                              | 18.197,82 €                                  | 18.197,82 €                                             |
| U.1.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Acquisto di beni e servizi                                                                      | 330.600,53 €                                 | 330.600,53 €                                            |
| U.1.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Trasferimenti correnti                                                                          | - €                                          | - €                                                     |
| U.1.07.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Interessi passivi                                                                               | - €                                          | - €                                                     |
| U.1.08.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre spese per redditi da capitale                                                             | - €                                          | - €                                                     |
| U.1.09.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Rimborsi e poste correttive delle entrate                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| U.1.10.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre spese correnti                                                                            | 7.308,00 €                                   | 7.308,00 €                                              |
| U.2.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Spese in conto capitale                                                                         | 12.396,38 €                                  | 12.396,38 €                                             |
| U.2.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Tributi in conto capitale a carico dell'ente                                                    | - €                                          | - €                                                     |
| U.2.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni                                                  | 12.396,38 €                                  | 12.396,38 €                                             |
| U.2.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Contributi agli investimenti                                                                    | - €                                          | - €                                                     |
| U.2.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altri trasferimenti in conto capitale                                                           | - €                                          | - €                                                     |
| U.2.05.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre spese in conto capitale                                                                   | - €                                          | - €                                                     |
| U.3.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Spese per incremento attività finanziarie                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| U.3.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Acquisizioni di attività finanziarie                                                            | - €                                          | - €                                                     |
| U.3.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Concessione crediti di breve termine                                                            | - €                                          | - €                                                     |
| U.3.03.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Concessione crediti di medio-lungo termine                                                      | - €                                          | - €                                                     |
| U.3.04.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Altre spese per incremento di attività finanziarie                                              | - €                                          | - €                                                     |
| U.4.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Rimborso Prestiti                                                                               | - €                                          | - €                                                     |
| U.5.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                                  | - €                                          | - €                                                     |
| U.7.00.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Uscite per conto terzi e partite di giro                                                        | 2.000,00 €                                   | 2.000,00 €                                              |
| U.7.01.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Uscite per partite di giro                                                                      | 2.000,00 €                                   | 2.000,00 €                                              |
| U.7.02.00.00.000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Uscite per conto terzi                                                                          | - €                                          | - €                                                     |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Pagamenti da regolarizzare <sup>(2)</sup>                                                       | - €                                          | - €                                                     |
| TOTALE PAGAMENTI                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                                                                                                 | 622.644,47 €                                 | 622.644,47 €                                            |
| di cui pagamenti con vincolo di cassa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                 |                                              |                                                         |
| FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                 | 5.842,68 €                                   | 5.842,68 €                                              |
| di cui con vincolo di cassa                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                 |                                              |                                                         |
| RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                 | - €                                          | - €                                                     |
| <sup>(1)</sup> 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". |                                                                                                 |                                              |                                                         |
| <sup>(2)</sup> 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.                                                                                                                                                      |                                                                                                 |                                              |                                                         |

