

		
Unione Europea	Repubblica Italiana	Regione Calabria
	Ministero dell'Istruzione e del Merito Ufficio Scolastico Regionale per la Calabria – Ambito Territoriale di Reggio Calabria ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “CORRADO ALVARO – PASQUALE MEGALI” Scuole dell'infanzia e del primo ciclo di istruzione dei Comuni di Melito di Porto Salvo - Roghudi - San Lorenzo – Bagaladi Via Filippo Turati, n. 44 89063 MELITO DI PORTO SALVO (RC) Codice Meccanografico: RCIC841003 Cod. Fiscale: 92034530805 Tel. (+39) 0965781260 / (+39) 0965781258 Fax (+39) 0965781260 PEO: rcic841003@istruzione.it PEC: rcic841003@pec.istruzione.it	

*Ai Revisori dei Conti
Al sito web/Amm. trasparente
Agli Atti dell'Istituto*

Oggetto: Decreto aggiornamento del Piano Annuale dei Flussi di Cassa – E.f. 2026.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

VISTO l'art. 6 del D.L. 9 agosto 2024, n. 155, convertito con modificazioni dalla Legge 7 ottobre 2024, n. 189, che obbliga le istituzioni scolastiche ad adottare entro il 28 febbraio di ciascun anno un piano annuale dei flussi di cassa contenente un cronoprogramma dei pagamenti e degli incassi;

VISTO il D. Lgs. 30 marzo 2001, n. 165, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche", ed in particolare l'art. 25, comma 2, che attribuisce al Dirigente Scolastico la gestione e la realizzazione del programma annuale;

VISTO il Decreto Interministeriale 28 agosto 2018, n. 129, "Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche", ed in particolare l'art. 4, che disciplina il Programma Annuale, e l'art. 5, comma 8, che attribuisce al Dirigente Scolastico la predisposizione del Programma Annuale;

VISTA la Nota MIM prot. n. 2284 del 06/02/2026 avente ad oggetto "Flussi finanziari delle istituzioni scolastiche - Trasmissione dei dati gestionali e Piano annuale dei flussi di cassa";

VISTA la Nota MIM prot. n. 21133 del 26/02/2026 avente ad oggetto "Adozione del Piano annuale dei flussi di cassa, ai sensi dell'art. 6, comma 1, del D.L. 19 ottobre 2024, n. 155. Istruzioni operative";

VISTA la delibera del Consiglio d'Istituto n. 27 del 14/01/2026 di approvazione del Programma Annuale per l'esercizio finanziario 2026;

VISTO il proprio precedente decreto prot. n. 2659 dell'11/03/2026 di adozione del Piano annuale dei flussi di cassa per l'E.F. 2026;

ESAMINATA la proposta di aggiornamento del Piano annuale dei flussi di cassa per l'esercizio finanziario 2026, redatta dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, prot. n. 10550 del 16/10/2026 a seguito delle variazioni intercorse;

		
Unione Europea	Repubblica Italiana	Regione Calabria
		
Ministero dell'Istruzione e del Merito Ufficio Scolastico Regionale per la Calabria – Ambito Territoriale di Reggio Calabria ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "CORRADO ALVARO – PASQUALE MEGALI" Scuole dell'infanzia e del primo ciclo di istruzione dei Comuni di Melito di Porto Salvo - Roghudi - San Lorenzo – Bagaladi Via Filippo Turati, n. 44 89063 MELITO DI PORTO SALVO (RC) Codice Meccanografico: RCIC841003 Cod. Fiscale: 92034530805 Tel. (+39) 0965781260 / (+39) 0965781258 Fax (+39) 0965781260 PEO: rcic841003@istruzione.it PEC: rcic841003@pec.istruzione.it		

VERIFICATA la coerenza dell'aggiornamento del Piano dei flussi di cassa con il Programma Annuale e le relative variazioni approvate, nonché con le risorse finanziarie effettivamente disponibili dell'Istituzione Scolastica;

CONSIDERATO che il Piano dei flussi di cassa costituisce strumento essenziale per la programmazione finanziaria della scuola, il rispetto dei tempi di pagamento previsto dalla normativa vigente, il raggiungimento degli obiettivi della milestone M1C1-72 bis del PNRR e la gestione della liquidità;

RITENUTO necessario procedere all'aggiornamento del Piano per adeguarlo alle sopravvenute esigenze gestionali, garantendo un cronoprogramma dettagliato e realistico degli incassi e dei pagamenti previsti per il restante periodo dell'esercizio 2026;

NELL'ESERCIZIO delle proprie competenze in materia di gestione amministrativo-contabile dell'Istituzione Scolastica.

DECRETA

Art. 1 – Aggiornamento del Piano

È adottato l'aggiornamento del Piano annuale dei Flussi di Cassa per l'Esercizio Finanziario 2026, predisposto dal Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, contenente il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti, come dettagliato nell'allegato PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA redatto sulla base della modulistica resa disponibile dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente decreto.

Art. 2 - Contenuto del Piano aggiornato

Il Piano dei flussi di cassa aggiornato comprende il cronoprogramma degli incassi e dei pagamenti con l'andamento dei flussi ricalcolato, il dettaglio analitico delle entrate e delle spese per aggregato e le misure adottate per il rispetto dei tempi di pagamento, come dettagliato nell'allegato modello ministeriale.

Art. 3 - Impegni e responsabilità

Il Dirigente Scolastico e il Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi, ciascuno per le proprie competenze, si impegnano a:

- monitorare costantemente l'andamento dei flussi di cassa rispetto alle nuove previsioni del Piano;
- adottare tempestivamente eventuali misure correttive in caso di ulteriori scostamenti significativi;
- garantire il rispetto dei tempi di pagamento previsti dalla normativa vigente;
- trasmettere regolarmente i dati gestionali al MIM tramite il software di gestione;
- procedere ad eventuali successivi aggiornamenti del Piano secondo le esigenze gestionali e nel rispetto delle procedure previste.

Art. 4 - Monitoraggio

Il Piano dei flussi di cassa aggiornato rimarrà oggetto di:

- monitoraggio mensile dell'andamento effettivo rispetto alle previsioni;

		
Unione Europea	Repubblica Italiana	Regione Calabria
 Ministero dell'Istruzione e del Merito Ufficio Scolastico Regionale per la Calabria – Ambito Territoriale di Reggio Calabria ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE “CORRADO ALVARO – PASQUALE MEGALI” Scuole dell'infanzia e del primo ciclo di istruzione dei Comuni di Melito di Porto Salvo - Roghudi - San Lorenzo – Bagaladi Via Filippo Turati, n. 44 89063 MELITO DI PORTO SALVO (RC) Codice Meccanografico: RCIC841003 Cod. Fiscale: 92034530805 Tel. (+39) 0965781260 / (+39) 0965781258 Fax (+39) 0965781260 PEO: rcic841003@istruzione.it PEC: rcic841003@pec.istruzione.it		

- monitoraggio circa l'attendibilità delle previsioni sulla base dei resoconti elaborati dal sistema di contabilità. Eventuali ulteriori aggiornamenti del Piano saranno adottati con decreto del Dirigente Scolastico, su proposta del DSGA, e trasmessi all'Organo di Revisione.

Art. 5 - Trasmissione all'Organo di Revisione

Il presente decreto, unitamente al Piano dei flussi di cassa aggiornato e ai relativi allegati, è trasmesso all'Organo di Revisione dei conti per la verifica prevista dall'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024, convertito con modificazioni dalla Legge 189/2024.

Art. 6 - Comunicazione e pubblicazione

Il presente decreto è:

- notificato all'Organo di Revisione per la verifica di cui all'art. 6, comma 2, del D.L. 155/2024;
- pubblicato nella sezione "Amministrazione Trasparente" del sito web istituzionale, sottosezione "Bilanci/ Bilancio preventivo e Piano degli Indicatori e dei risultati attesi di bilancio, ai sensi del D. Lgs. 33/2013;
- trasmesso al Consiglio d'Istituto per conoscenza;
- trasmesso al Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi per l'esecuzione e la conservazione agli atti.

Art. 7 - Efficacia

Il presente decreto ha efficacia immediata, sostituisce le precedenti previsioni e produce i suoi effetti fino al 31 dicembre 2026, salvo ulteriori aggiornamenti adottati nel corso dell'esercizio.

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
dott.ssa Concetta Sinicropi
(documento firmato digitalmente)

ALLEGATO 3

MODELLO DEL PIANO ANNUALE DEI FLUSSI DI CASSA DEGLI ENTI E ORGANISMI PUBBLICI DI CUI ALL'ARTICOLO 1, COMMA 2, DEL
DECRETO LEGISLATIVO 30 MARZO 2001, N. 165, IN CONTABILITA' FINANZIARIA, AD ESCLUSIONE DEGLI ENTI TERRITORIALI E DEI LORO
ENTI STRUMENTALI

Esercizio finanziario 2026			
Codice Piano dei conti Integrato di cui al D.P.R. n. 132/2013	Descrizione	Riscossioni (in c/competenza e in c/residui)	
		Dati al 31 agosto (dal 1/1 al 31/8)	Dati al 31 dicembre (dati cumulati dal 1/1 al 31/12)
		Incassi effettivi/Pagamenti effettivi (1)	Previsioni di cassa (1)
	FONDO DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ANNO di cui con vincolo di cassa	622.286,72 € 0,00	
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	158.264,78 €	743.956,04 €
E.2.01.01.00.000	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.112,71 €	142.493,51 €
E.2.01.02.00.000	Trasferimenti correnti da Famiglie	38.611,00 €	49.080,10 €
E.2.01.03.00.000	Trasferimenti correnti da Imprese	- €	- €
E.2.01.04.00.000	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	- €	- €
E.2.01.05.00.000	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	99.541,05 €	552.382,43 €
E.3.00.00.00.000	Entrate extratributarie	0,02 €	60,02 €
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	0,02 €	0,02 €
E.3.04.00.00.000	Altre entrate da redditi da capitale	- €	- €
E.3.05.00.00.000	Rimborsi e altre entrate correnti	- €	60,00 €
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	Accessione 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 (2)	- €	- €
TOTALE RISCOSSIONI (al netto anticipazione del tesoriere)		158.264,78 €	744.016,06 €
di cui riscossioni con vincolo di cassa		- €	- €
TOTALE RISORSE DISPONIBILI		780.552,50 €	1.366.302,78 €
di cui con vincolo di cassa		- €	- €
U.1.00.00.00.000	Spese correnti	102.099,37 €	659.414,60 €
U.1.01.00.00.000	Redditi da lavoro dipendente	21.226,38 €	380.564,30 €
U.1.02.00.00.000	Imposte e tasse a carico dell'ente	1.423,52 €	2.918,43 €
U.1.03.00.00.000	Acquisto di beni e servizi	70.176,47 €	264.506,87 €
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	825,00 €	825,00 €
U.1.10.00.00.000	Altre spese correnti	8.448,00 €	8.600,00 €
U.2.00.00.00.000	Spese in conto capitale	7.198,00 €	7.501,00 €
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	7.198,00 €	7.501,00 €
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	- €	- €
U.7.01.00.00.000	Uscite per partite di giro	- €	- €
U.7.02.00.00.000	Uscite per conto terzi	- €	- €
	Pagamenti da regolarizzare (2)	- €	- €
TOTALE PAGAMENTI		109.297,37 €	666.915,60 €
di cui pagamenti con vincolo di cassa		- €	- €
FONDO DI CASSA ALLA FINE DEL PERIODO		671.254,13 €	699.387,18 €
di cui con vincolo di cassa		- €	- €
RICORSO ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO TESORIERE		- €	- €

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

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

Data

19 ottobre 2026

Il DSGA

Musolino Francesca Tiziana

IL DIRETTORE S.G.A

Francesca Musolino

<

			601.415	6.061.135
A.	Altre spese			
A.1.	Amministrative	A.1.1. Spese generali	601.415	6.061.135
		A.1.1.1. Spese generali, esclusa la manutenzione ordinaria	-	-
		A.1.1.2. Spese generali, esclusa la manutenzione straordinaria	-	-
		A.1.1.3. Spese generali, esclusa la manutenzione straordinaria	-	-
		A.1.1.4. Spese generali, esclusa la manutenzione straordinaria	-	-
	Amministrative	A.1.2. Spese generali	-	-
		A.1.2.1. Spese generali	-	-
		A.1.2.2. Spese generali	-	-
		A.1.2.3. Spese generali	-	-
		A.1.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.1.3. Spese generali	-	-
		A.1.3.1. Spese generali	-	-
		A.1.3.2. Spese generali	-	-
		A.1.3.3. Spese generali	-	-
		A.1.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.1.4. Spese generali	-	-
		A.1.4.1. Spese generali	-	-
		A.1.4.2. Spese generali	-	-
		A.1.4.3. Spese generali	-	-
A.1.4.4. Spese generali		-	-	
A.2.	Amministrative	A.2.1. Spese generali	-	-
		A.2.1.1. Spese generali	-	-
		A.2.1.2. Spese generali	-	-
		A.2.1.3. Spese generali	-	-
		A.2.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.2.2. Spese generali	-	-
		A.2.2.1. Spese generali	-	-
		A.2.2.2. Spese generali	-	-
		A.2.2.3. Spese generali	-	-
		A.2.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.2.3. Spese generali	-	-
		A.2.3.1. Spese generali	-	-
		A.2.3.2. Spese generali	-	-
		A.2.3.3. Spese generali	-	-
		A.2.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.2.4. Spese generali	-	-
		A.2.4.1. Spese generali	-	-
		A.2.4.2. Spese generali	-	-
		A.2.4.3. Spese generali	-	-
A.2.4.4. Spese generali		-	-	
A.3.	Amministrative	A.3.1. Spese generali	-	-
		A.3.1.1. Spese generali	-	-
		A.3.1.2. Spese generali	-	-
		A.3.1.3. Spese generali	-	-
		A.3.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.3.2. Spese generali	-	-
		A.3.2.1. Spese generali	-	-
		A.3.2.2. Spese generali	-	-
		A.3.2.3. Spese generali	-	-
		A.3.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.3.3. Spese generali	-	-
		A.3.3.1. Spese generali	-	-
		A.3.3.2. Spese generali	-	-
		A.3.3.3. Spese generali	-	-
		A.3.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.3.4. Spese generali	-	-
		A.3.4.1. Spese generali	-	-
		A.3.4.2. Spese generali	-	-
		A.3.4.3. Spese generali	-	-
A.3.4.4. Spese generali		-	-	
A.4.	Amministrative	A.4.1. Spese generali	-	-
		A.4.1.1. Spese generali	-	-
		A.4.1.2. Spese generali	-	-
		A.4.1.3. Spese generali	-	-
		A.4.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.4.2. Spese generali	-	-
		A.4.2.1. Spese generali	-	-
		A.4.2.2. Spese generali	-	-
		A.4.2.3. Spese generali	-	-
		A.4.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.4.3. Spese generali	-	-
		A.4.3.1. Spese generali	-	-
		A.4.3.2. Spese generali	-	-
		A.4.3.3. Spese generali	-	-
		A.4.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.4.4. Spese generali	-	-
		A.4.4.1. Spese generali	-	-
		A.4.4.2. Spese generali	-	-
		A.4.4.3. Spese generali	-	-
A.4.4.4. Spese generali		-	-	
A.5.	Amministrative	A.5.1. Spese generali	-	-
		A.5.1.1. Spese generali	-	-
		A.5.1.2. Spese generali	-	-
		A.5.1.3. Spese generali	-	-
		A.5.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.5.2. Spese generali	-	-
		A.5.2.1. Spese generali	-	-
		A.5.2.2. Spese generali	-	-
		A.5.2.3. Spese generali	-	-
		A.5.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.5.3. Spese generali	-	-
		A.5.3.1. Spese generali	-	-
		A.5.3.2. Spese generali	-	-
		A.5.3.3. Spese generali	-	-
		A.5.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.5.4. Spese generali	-	-
		A.5.4.1. Spese generali	-	-
		A.5.4.2. Spese generali	-	-
		A.5.4.3. Spese generali	-	-
A.5.4.4. Spese generali		-	-	
A.6.	Amministrative	A.6.1. Spese generali	-	-
		A.6.1.1. Spese generali	-	-
		A.6.1.2. Spese generali	-	-
		A.6.1.3. Spese generali	-	-
		A.6.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.6.2. Spese generali	-	-
		A.6.2.1. Spese generali	-	-
		A.6.2.2. Spese generali	-	-
		A.6.2.3. Spese generali	-	-
		A.6.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.6.3. Spese generali	-	-
		A.6.3.1. Spese generali	-	-
		A.6.3.2. Spese generali	-	-
		A.6.3.3. Spese generali	-	-
		A.6.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.6.4. Spese generali	-	-
		A.6.4.1. Spese generali	-	-
		A.6.4.2. Spese generali	-	-
		A.6.4.3. Spese generali	-	-
A.6.4.4. Spese generali		-	-	
A.7.	Amministrative	A.7.1. Spese generali	-	-
		A.7.1.1. Spese generali	-	-
		A.7.1.2. Spese generali	-	-
		A.7.1.3. Spese generali	-	-
		A.7.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.7.2. Spese generali	-	-
		A.7.2.1. Spese generali	-	-
		A.7.2.2. Spese generali	-	-
		A.7.2.3. Spese generali	-	-
		A.7.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.7.3. Spese generali	-	-
		A.7.3.1. Spese generali	-	-
		A.7.3.2. Spese generali	-	-
		A.7.3.3. Spese generali	-	-
		A.7.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.7.4. Spese generali	-	-
		A.7.4.1. Spese generali	-	-
		A.7.4.2. Spese generali	-	-
		A.7.4.3. Spese generali	-	-
A.7.4.4. Spese generali		-	-	
A.8.	Amministrative	A.8.1. Spese generali	-	-
		A.8.1.1. Spese generali	-	-
		A.8.1.2. Spese generali	-	-
		A.8.1.3. Spese generali	-	-
		A.8.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.8.2. Spese generali	-	-
		A.8.2.1. Spese generali	-	-
		A.8.2.2. Spese generali	-	-
		A.8.2.3. Spese generali	-	-
		A.8.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.8.3. Spese generali	-	-
		A.8.3.1. Spese generali	-	-
		A.8.3.2. Spese generali	-	-
		A.8.3.3. Spese generali	-	-
		A.8.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.8.4. Spese generali	-	-
		A.8.4.1. Spese generali	-	-
		A.8.4.2. Spese generali	-	-
		A.8.4.3. Spese generali	-	-
A.8.4.4. Spese generali		-	-	
A.9.	Amministrative	A.9.1. Spese generali	-	-
		A.9.1.1. Spese generali	-	-
		A.9.1.2. Spese generali	-	-
		A.9.1.3. Spese generali	-	-
		A.9.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.9.2. Spese generali	-	-
		A.9.2.1. Spese generali	-	-
		A.9.2.2. Spese generali	-	-
		A.9.2.3. Spese generali	-	-
		A.9.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.9.3. Spese generali	-	-
		A.9.3.1. Spese generali	-	-
		A.9.3.2. Spese generali	-	-
		A.9.3.3. Spese generali	-	-
		A.9.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.9.4. Spese generali	-	-
		A.9.4.1. Spese generali	-	-
		A.9.4.2. Spese generali	-	-
		A.9.4.3. Spese generali	-	-
A.9.4.4. Spese generali		-	-	
A.10.	Amministrative	A.10.1. Spese generali	-	-
		A.10.1.1. Spese generali	-	-
		A.10.1.2. Spese generali	-	-
		A.10.1.3. Spese generali	-	-
		A.10.1.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.10.2. Spese generali	-	-
		A.10.2.1. Spese generali	-	-
		A.10.2.2. Spese generali	-	-
		A.10.2.3. Spese generali	-	-
		A.10.2.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.10.3. Spese generali	-	-
		A.10.3.1. Spese generali	-	-
		A.10.3.2. Spese generali	-	-
		A.10.3.3. Spese generali	-	-
		A.10.3.4. Spese generali	-	-
	Amministrative	A.10.4. Spese generali	-	-
		A.10.4.1. Spese generali	-	-
		A.10.4.2. Spese generali	-	-
		A.10.4.3. Spese generali	-	-
A.10.4.4. Spese generali		-	-	
Pagamenti da regolare in € ⁽¹⁾				
TOTALI PAGAMENTI			601.415	6.061.135
di cui pagamenti in contanti			-	-
BONIFICI DI CASSA ALLA RUBRICA BANCHE			601.415	6.061.135
di cui bonifici di cassa			-	-
RICORDO LAVORAZIONE DELL'ISTITUTO DI CREDITO			-	-

(1) Al termine del primo periodo (spese generali), le previsioni sono assicurate con l'importo degli incassi/pagamenti effettuati e sono aggiornate le previsioni del secondo periodo (incassi/pagamenti). La descrizione delle colonne che riportano gli incassi e i pagamenti effettuati dall'istituto è denominata "Incassi effettivi" e "Pagamenti effettivi".

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

Data

19 ottobre 2026

Il DSGA Musolino Francesca Tiziana

IL DIRETTORE S.G.A.

Dott.ssa Francesca Tiziana Musolino