



MINISTERO DELL'ISTRUZIONE E DEL MERITO

UFFICIO SCOLASTICO REGIONALE PER LA SARDEGNA

ISTITUTO COMPRENSIVO ISTITUTO COMPRENSIVO THIESI

07047 THIESI (SS) - VIA GARAU SNC - C.F. 92112710907 C.M. SSIC83500X

Premessa

Il DSGA, così come previsto dall'art. 23 c.1 del D.l. 28 agosto 2018 n. 129, terminate tutte le operazioni inerenti l'elaborazione del conto finanziario, del conto del patrimonio e degli allegati previsti dall'art. 22 inerenti il Conto Consuntivo dell'anno finanziario 2025 di questo Istituto, predispone la seguente relazione che esplicita l'aspetto tecnico-contabile-amministrativo e l'aspetto negoziale messo in atto per la realizzazione degli obiettivi programmati.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

(redatta ai sensi dell'art. 23 del D.l. 129/2018)

Il conto consuntivo per l'anno **2025** riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.l. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni.
Il conto consuntivo è così composto:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche (Mod. I)
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
- Conto del patrimonio (Mod. K)
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L)
- Prospetto delle spese per il personale (Mod. M)
- Riepilogo per aggregato entrata e il riepilogo per tipologia spesa (Mod. N)

La presente relazione ha lo scopo di illustrare le Entrate, le Spese e la composizione dell'avanzo di amministrazione al **31/12/2025** per facilitare l'analisi gestionale del Programma Annuale **2025** approvato dal Consiglio d'Istituto il **12/02/2025** con provvedimento n. **3** e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

RIEPILOGO DATI CONTABILI

Entrate		Spese		Entrate - Spese	
Programmazione definitiva	277.248,55	Programmazione definitiva	254.343,99	Disponibilità finanziaria da programmare	22.904,56
Accertamenti	111.672,32	Impegni	100.075,01	Avanzo/Disavanzo di competenza	11.597,31
Riscossioni competenza	98.872,32	Pagamenti competenza	52.064,88		
Riscossioni residui	41.209,94	Pagamenti residui	71.555,54	Differenza riscossioni - pagamenti (a)	16.461,84
Somme rimaste da riscuotere	12.800,00	Somme rimaste da pagare	48.010,13	Differenza residui attivi - passivi dell'esercizio	-35.210,13
(+)		(+)			
Residui non riscossi anni precedenti	63.279,03	Residui non pagati anni precedenti	1.148,00		
(=)		(=)			
Totale residui attivi	76.079,03	Totale residui passivi	49.158,13	Differenza totale residui attivi - passivi (b)	26.920,90
				Saldo di cassa iniziale (c)	133.790,80
				AVANZO DI AMMINISTRAZIONE (a+b+c)	177.173,54

CONTO FINANZIARIO 2025

RIEPILOGO DELLE ENTRATE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a) *
01 - Avanzo di amministrazione presunto	165.576,23	0,00	0,00%
02 - Finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	0,00	
03 - Finanziamenti dallo Stato	18.400,05	18.400,05	100,00%
04 - Finanziamenti dalla Regione	49.200,00	49.200,00	100,00%
05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	32.100,00	32.100,00	100,00%
06 - Contributi da privati	9.532,00	9.532,00	100,00%
07 - Proventi da gestioni economiche	0,00	0,00	
08 - Rimborsi e restituzione somme	0,00	0,00	
09 - Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	
10 - Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	
11 - Sponsor e utilizzo locali	0,00	0,00	
12 - Altre entrate	2.440,27	2.440,27	100,00%
13 - Mutui	0,00	0,00	
Totale entrate	277.248,55	111.672,32	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		111.672,32	

(*) il rapporto tra le somme accertate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva individua la percentuale di risorse disponibili rispetto alle previsioni. Più si avvicina al valore 100% e maggiori risulteranno le disponibilità dell'Istituto. Questo prospetto riporterà le voci degli aggregati presenti nel Piano dei Conti delle entrate da applicare per l'anno cui il Conto Finanziario si riferisce. Quanto sopra riportato fa riferimento al Piano dei Conti per l'anno 2025.

ANALISI DELLE ENTRATE

Per ogni aggregato/voce di entrata si riporta la previsione iniziale, le variazioni in corso d'anno e quindi la previsione definitiva approvata.

[01 - Avanzo di amministrazione presunto]

01 / 01 Non vincolato

Previsione iniziale € 98.014,56

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	98.014,56
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

01 / 02 Vincolato

Previsione iniziale	€	67.561,67
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	67.561,67
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

[02 - Finanziamenti dall'Unione Europea]

02 / 03 Altri finanziamenti dall'Unione Europea

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-----------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	0,00
Riscosso	€	0,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
2.3.1 - Next generation EU - PNRR €. 0,00, 2.3.2 - Next generation EU - PNRR Misura 1.4.1 Sito Web €. 0,00, 2.3.3 - Next generation UE - PNRR misura 1.2 Cloud €. 0,00, 2.3.4 - Next generation EU - PNRR - investimento 3.2 scuola 4.0 azione 1 Classroom €. 0,00, 2.3.5 - Next Generation EU - PNRR - Missione 4 – Componente 1 – Investimento 3.1 "Nuove competenze e nuovi linguaggi" - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multi linguistiche (D.M. 65/2023), finanziato dall'Unione

europea €. 0,00, 2.3.6 - Next generatio EU - PNRR - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico €. 0,00

Annotazioni:

[03 - Finanziamenti dallo Stato]

03 / 01 Dotazione ordinaria

Previsione iniziale € 7.693,99

Variazioni in corso d'anno € 10.706,06

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
04/10/2025		EF	3.870,72	Nota n. 11994 del 01/10/2025 - A.S. 2025-2026 - Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 - periodo settembre-dicembre
12/12/2025	8	EF	3.718,00	Integrazione FAD 2025 da DG per i fondi strutturali e per l'istruzione e l'edilizia scolastica
22/12/2025	12	EF	2.967,00	nota n. 76205 del 18/12/2025 a.f. 2025 - integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025-26 - avviso Assegnazione con contestuale erogazione
31/12/2025	13	EF	150,34	nota n. 87206 del 29/12/2025 - a.f. 2025 - contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce

Previsione definitiva € 18.400,05

Somme accertate € 18.400,05

Riscosso € 18.400,05

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.1.1 - dotazione ordinaria €. 7.693,99, 3.1.2 - dotazione ordinaria integrativa 4/12 €. 3.870,72, 3.1.3 - dotazione ordinaria - integrazione €. 6.835,34

Annotazioni:

03 / 06 Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00

Somme accertate € 0,00

Riscosso € 0,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

3.6.1 - Servizio di supporto psicologico/medico competente €. 0,00, 3.6.2 - Risorse finalizzate all'acquisto di defibrillatore semiautomatico DAE et similia €. 0,00, 3.6.3 - Risorse ex art. 31 comma 1 D.L. 41/2021 €. 0,00, 3.6.4 - Risorse ex art. 31 c.6

D.L. 41/2021 - Piano scuola estate 2021 €. 0,00, 3.6.5 - PNSD Azione #28 animatore digitale - formazione - soluzioni digitali innovative €. 0,00, 3.6.6 - Piano nazionale di ripresa e resilienza - PNRR e Piano nazionale per la scuola digitale PNSD - STEM azione #4 Ambienti per la didattica digitale integrata €. 0,00, 3.6.7 - Risorse ex art. 58 c.4 D.L. 73/2021 convertito con modificazioni dalla L. 23/07/2021 n. 106 (cd decreto sostegni bis) €. 0,00, 3.6.8 - Art 1 c.504-505 legge 178 del 30-12-2020 risorse per corretto svolgimento degli esami di stato 2020-2021 €. 0,00, 3.6.9 - Art. 32 D.L. 41 del 22-03-21 - Innovazione tecnologica e transizione digitale . Acquisto dispositivi per la Didattica Digitale Integrata in favore delle scuole del Sud €. 0,00, 3.6.10 - Art. 1 comma 697 L. n. 234/2021 servizi prof.li per l'assistenza e il supporto psicologico €. 0,00, 3.6.11 - Risorse ex art. 36 comma 2 D.L. 21/2022 €. 0,00, 3.6.12 - Risorse D.L. 4/2022 per acquisto mascherine FFP2 €. 0,00, 3.6.13 - Risorse ex art. 39-bis D.L. 115/2022 €. 0,00, 3.6.14 - PNRR Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico Missione 4 componente 1 - D.M. istruzione 11/08/2022 n. 222 art. 2 animatori digitali €. 0,00, 3.6.15 - PNRR-miss.1 comp.1- Abilitazione al cloud per le P.A. locali - scuole aprile 2022 €. 0,00, 3.6.16 - PNRR misura 1,4,1 Esperienza del cittadino nei servizi pubblici - scuole aprile 2022 €. 0,00, 3.6.17 - Piano nazionale per la formazione dei docenti €. 0,00

Annotazioni:

[04 - Finanziamenti dalla Regione]

04 / 04 Altri finanziamenti vincolati

Previsione iniziale € 9.200,00

Variazioni in corso d'anno € 40.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/02/2025	1	EF	40.000,00	nota RAS 11/02/00 prot. 1042 del 03/02/2025 - PROGRESSI PROgetti per il REcupero e il Supporto agli Studenti nell'Innovazione - Anni 2023-24 2024-25 2025-26 ammissione alla seconda annualità a.s. 2024-2025 LINEA AIUTIAMOCI CUP B53C25000580008

Previsione definitiva € 49.200,00

Somme accertate € 49.200,00

Riscosso € 49.200,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:

4.4.1 - Altri finanziamenti regionali €. 0,00, 4.4.2 - Finanziamenti erogati da Sardegna ricerche €. 0,00, 4.4.3 - Progetto Si torna tutti a iscol@ €. 0,00, 4.4.4 - S(cuola) I(nclusiva) €. 0,00, 4.4.5 - Progetti per la lingua e la cultura sarda €. 0,00, 4.4.6 - Finanziamento per istruzione domiciliare ex nota n. 21794 del 07/10/2022 €. 0,00, 4.4.7 - Bulli, no grazie! €. 9.200,00, 4.4.8 - Finanziamento PROGRESSI R.A.S. €. 40.000,00

Annotazioni:

[05 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche]

05 / 03 Comune non vincolati

Previsione iniziale € 12.800,00

Variazioni in corso d'anno € 19.300,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
13/12/2025	9	EF	12.800,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
17/12/2025	10	EF	1.500,00	Concessione contributo per attività formativa - laboratorio gli scacchi a scuola da destinare agli alunni della scuola primaria e secondari
22/12/2025	11	EF	5.000,00	Comune di Bonnanaro contributo per scuola primaria e secondaria, 1.250,00+1.250,00 - comune di Torralba finanziamento l.r. 31/84 sul diritto allo studio per la scuola primaria e secondaria

Previsione definitiva € 32.100,00
Somme accertate € 32.100,00
Riscosso € 19.300,00
Rimasto da riscuotere € 12.800,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 5.3.1 - Comune di Thiesi €. 25.600,00, 5.3.2 - Comune di Bonnanaro €. 2.500,00, 5.3.3 - Comune di Torralba €. 4.000,00, 5.3.4 - Comune di Giave €. 0,00, 5.3.5 - Comune di Siligo €. 0,00, 5.3.6 - Comune di Cheremule €. 0,00

Annotazioni:

[06 - Contributi da privati]

06 / 04 Contributi per visite, viaggi e studio all'estero

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 1.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
17/11/2025	6	EF	1.200,00	quota genitori alunni ad integrazione del dovuto per il viaggio a Cagliari per la partita Cagliari - Inter -

Previsione definitiva € 1.200,00
Somme accertate € 1.200,00
Riscosso € 1.200,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
 - nessuna -

Annotazioni:

06 / 05 Contributi per copertura assicurativa degli alunni

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 3.680,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2025	7	EF	3.680,00	quota genitori alunni per assicurazione alunni e quote del personale docente e ata per assicurazione

Previsione definitiva € 3.680,00
Somme accertate € 3.680,00
Riscosso € 3.680,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 06 Contributi per copertura assicurativa personale

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 280,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
10/12/2025	7	EF	280,00	quota genitori alunni per assicurazione alunni e quote del personale docente e ata per assicurazione

Previsione definitiva € 280,00
Somme accertate € 280,00
Riscosso € 280,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

06 / 08 Contributi da imprese non vincolati

Previsione iniziale € 0,00
Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,00
Somme accertate € 0,00
Riscosso € 0,00
Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.8.1 - Programma FRUTTA NELLE SCUOLE € 0,00

Annotazioni:

06 / 10 Altri contributi da famiglie vincolati

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 4.372,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
11/02/2025	2	EF	4.372,00	Certificazione Trinity - contributo dei genitori degli alunni per anno 2024/2025

Previsione definitiva € 4.372,00

Somme accertate € 4.372,00

Riscosso € 4.372,00

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
6.10.1 - Certificazioni linguistiche €. 4.372,00

Annotazioni:

[12 - Altre entrate]**12 / 01 Interessi**

Previsione iniziale € 0,01

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,01

Somme accertate € 0,01

Riscosso € 0,01

Rimasto da riscuotere € 0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci:
- nessuna -

Annotazioni:

12 / 03 Altre entrate n.a.c.

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 2.440,26

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
08/09/2025	3	EF	2.440,26	Errato accreditamento, da parte di Agenzia Regionale LAORE, di 3 importi pari a 813,42 ciascuno sul conto di tesoreria unica della scuola, che verranno restituiti all'ente accreditante

Previsione definitiva € 2.440,26

Somme accertate € 2.440,26

Riscosso	€	2.440,26
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

[99 - Partite di giro]

99 / 01 Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.

Previsione iniziale	€	0,00
Variazioni in corso d'anno	€	0,00

Data	N. Provvis./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Importo	Descrizione
------	------------------------	------------------------------	---------	-------------

Previsione definitiva	€	0,00
Somme accertate	€	1.000,00
Riscosso	€	1.000,00
Rimasto da riscuotere	€	0,00 (residui attivi elencati analiticamente nel modello L entrate)

Previsione definitiva delle sottovoci: - nessuna -
Annotazioni:

RIEPILOGO DELLE SPESE

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Disponibilità (b/a) *
Attività	164.632,58	43.519,93	26,43%
Progetti	89.611,41	56.555,08	63,11%
Gestioni economiche	0,00	0,00	
Fondo di riserva	100,00	0,00	0,00%
Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	
Totale spese	254.343,99	100.075,01	
Avanzo di competenza		11.597,31	
Totale a pareggio		111.672,32	

(*) il rapporto tra le somme impegnate e gli importi derivanti dalla programmazione definitiva definisce la percentuale degli obblighi da pagare che l'istituto ha assunto. Più tale rapporto si avvicina al 100% e maggiore sarà stata l'attività posta in essere dall'istituto rispetto alle previsioni iniziali.

ANALISI DELLE SPESE

Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica. Tale prospetto comprende sia l'evoluzione della previsione iniziale mediante le variazioni in corso d'anno, sia il consuntivo per ogni progetto/attività/gestione economica.

A.A01.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

Previsione iniziale € 3.532,31

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	3.532,31			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	3.532,31			
Residua disponibilità finanz.	€	3.532,31			

Annotazioni:

A.A01.21 - PNRR - misura 1,4,1 Esperienze del cittadino nei servizi pubblici - scuole april

Previsione iniziale € 103,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	103,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	103,00			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	103,00			

Annotazioni:

A.A02.2 - Funzionamento amministrativo

Previsione iniziale € 48.110,40

Variazioni in corso d'anno € 12.400,26

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
08/09/2025	3	EF	(E) 12.3	2.440,26	Errato accreditamento, da parte di Agenzia Regionale LAORE, di 3 importi pari a 813,42 ciascuno sul conto di tesoreria unica della scuola, che verranno restituiti all'ente accreditante
08/09/2025	3	EF	(U) 9.1.3	2.440,26	
04/10/2025		EF	(E) 3.1.2	1.500,00	Nota n. 11994 del 01/10/2025 - A.S. 2025-2026 - Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 - periodo settembre-dicembre
04/10/2025		EF	(U) 2.1.1	1.500,00	
30/10/2025		EF	(U) 3.2.5	-1.000,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 3.13.1	1.000,00	
10/12/2025	7	EF	(E) 6.5	3.680,00	quota genitori alunni per assicurazione alunni e quote del personale docente e ata per assicurazione
10/12/2025	7	EF	(E) 6.6	280,00	
10/12/2025	7	EF	(U) 3.11.3	3.680,00	
10/12/2025	7	EF	(U) 3.11.4	280,00	
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	3.500,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 2.3.10	2.500,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 6.1.4	1.000,00	
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.2	500,00	Comune di Bonnanaro contributo per scuola primaria e secondaria, 1.250,00+1.250,00 - comune di Torralba finanziamento l.r. 31/84 sul diritto allo studio per la scuola primaria e secondaria
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.3	500,00	
22/12/2025	11	EF	(U) 2.3.10	1.000,00	

Previsione definitiva € 60.510,66

Somme impegnate € 22.127,68

Pagato € 16.923,05

Rimasto da pagare	€	5.204,63	(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione	€	60.510,66	
+ accertamenti assegnati			
Residua disponibilità finanz.	€	38.382,98	

Annotazioni:

A.A03.3 - Didattica Generale

Previsione iniziale € 21.230,11

Variazioni in corso d'anno € 2.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(U) 2.3.8	-200,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 4.3.17	200,00	
17/11/2025	6	EF	(E) 6.4	1.200,00	quota genitori alunni ad integrazione del dovuto per il viaggio a Cagliari per la partita Cagliari - Inter -
17/11/2025	6	EF	(U) 3.12.1	1.091,00	
17/11/2025	6	EF	(U) 6.1.4	109,00	
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	1.000,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 4.3.17	1.000,00	

Previsione definitiva € 23.430,11

Somme impegnate € 8.968,63

Pagato € 8.968,63

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 23.430,11

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 14.461,48

Annotazioni:

A.A03.7 - INFANZIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 4.862,16

Variazioni in corso d'anno € 1.700,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	1.700,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 2.3.8	1.300,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 6.1.4	400,00	

Previsione definitiva € 6.562,16

Somme impegnate € 1.879,14

Pagato € 1.391,14

Rimasto da pagare € 488,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.562,16

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 4.683,02

Annotazioni:

A.A03.14 - PRIMARIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 3.488,52

Variazioni in corso d'anno € 2.200,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(E) 1.2	200,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 2.3.8	-1.300,00	
30/10/2025		EF	(U) 3.7.7	60,00	
30/10/2025		EF	(U) 3.12.1	2.000,00	
30/10/2025		EF	(U) 6.1.4	-560,00	
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	2.000,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 2.3.8	700,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 3.12.1	700,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 6.1.4	600,00	

Previsione definitiva € 5.688,52

Somme impegnate € 3.523,68

Pagato € 2.852,68

Rimasto da pagare € 671,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.688,52

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 2.164,84

Annotazioni:

A.A03.15 - MEDIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 3.523,99

Variazioni in corso d'anno € 2.400,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(E) 1.2	-200,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 2.3.8	-800,00	
30/10/2025		EF	(U) 3.12.1	100,00	
30/10/2025		EF	(U) 4.3.20	500,00	
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	2.600,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 2.3.8	1.000,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 3.7.7	500,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 3.12.1	500,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 6.1.4	600,00	

Previsione definitiva € 5.923,99

Somme impegnate € 2.354,34

Pagato € 1.683,34

Rimasto da pagare € 671,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.923,99

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 3.569,65

Annotazioni:

A.A03.16 - PRIMARIATORRALBA L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 4.918,37

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(U) 2.3.8	-400,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 3.12.1	700,00	
30/10/2025		EF	(U) 6.1.4	-300,00	
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.2	1.000,00	Comune di Bonnanaro contributo per scuola primaria e secondaria, 1.250,00+1.250,00 - comune di Torralba finanziamento l.r. 31/84 sul diritto allo studio per la scuola primaria e secondaria
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.3	1.000,00	
22/12/2025	11	EF	(U) 2.3.8	1.600,00	
22/12/2025	11	EF	(U) 6.1.4	400,00	

Previsione definitiva € 6.918,37

Somme impegnate € 2.634,27

Pagato € 2.146,27

Rimasto da pagare € 488,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.918,37

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 4.284,10

Annotazioni:

A.A03.17 - MEDIA BONNANARO L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica

Previsione iniziale € 3.488,26

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.2	1.000,00	Comune di Bonnanaro contributo per scuola primaria e secondaria, 1.250,00+1.250,00 - comune di Torralba finanziamento l.r. 31/84 sul diritto allo studio per la scuola primaria e secondaria
22/12/2025	11	EF	(E) 5.3.3	1.000,00	
22/12/2025	11	EF	(U) 2.3.8	1.600,00	
22/12/2025	11	EF	(U) 6.1.4	400,00	

Previsione definitiva € 5.488,26

Somme impegnate € 1.537,19

Pagato € 1.049,19

Rimasto da pagare € 488,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 5.488,26

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 3.951,07

Annotazioni:

A.A03.24 - Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom- D.M. n. 218/2022 -

Previsione iniziale € 0,22

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	0,22			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	0,22			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,22			

Annotazioni:

A.A03.25 - Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche D.M. n. 65/2023 - codice identificativo del progetto : M4C1I3.1-2023-1143-P-29218

Previsione iniziale € 6.428,60

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	6.428,60			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	6.428,60			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	6.428,60			

Annotazioni:

A.A03.26 - Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - D.M. 66/2023

Previsione iniziale € 38.287,50

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	38.287,50			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	38.287,50			
Residua disponibilità finanz.	€	38.287,50			

Annotazioni:

A.A05.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

Previsione iniziale € 1.272,27

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	1.272,27			
Somme impegnate	€	495,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	495,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	1.272,27			
Residua disponibilità finanz.	€	777,27			

Annotazioni:

A.A06.6 - Attività di orientamento

Previsione iniziale € 182,56

Variazioni in corso d'anno € 304,05

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/10/2025		EF	(E) 3.1.2	153,71	Nota n. 11994 del 01/10/2025 - A.S. 2025-2026 - Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 - periodo settembre-dicembre
04/10/2025		EF	(U) 3.7.2	140,00	
04/10/2025		EF	(U) 6.1.4	13,71	
31/12/2025	13	EF	(E) 3.1.3	150,34	nota n. 87206 del 29/12/2025 - a.f. 2025 - contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce
31/12/2025	13	EF	(U) 3.7.2	110,00	
31/12/2025	13	EF	(U) 6.1.4	40,34	

Previsione definitiva € 486,61

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 486,61

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 486,61

Annotazioni:

P.P01.7 - Comune di Thiesi - Progetti PTOF -Att. recupero - consolidamento - potenziamento

Previsione iniziale € 3.653,44

Variazioni in corso d'anno € 2.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
30/10/2025		EF	(U) 3.2.9	-300,00	Giroconto interno fra sottoconti e/o fra modelli B al fine di adeguare la programmazione definitiva agli impegni effettivi nei casi di sfioramento rispetto alla previsione iniziale.
30/10/2025		EF	(U) 3.12.1	300,00	
13/12/2025	9	EF	(E) 5.3.1	2.000,00	Comune di Thiesi , nota 9087 del 12-12-2025 programma a sostegno del diritto allo studio - anno finanziario 2025 anno scolastico 2025-2026 . Comunicazione impegno fondi.
13/12/2025	9	EF	(U) 1.1.1	500,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.1.2	90,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.1.3	350,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.1.5	80,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.1.6	150,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.2.1	260,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.2.2	75,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.2.3	170,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.2.5	90,00	
13/12/2025	9	EF	(U) 1.2.6	235,00	

Previsione definitiva € 5.653,44

Somme impegnate	€	1.552,23
Pagato	€	1.552,23
Rimasto da pagare	€	0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione + accertamenti assegnati	€	5.653,44
Residua disponibilità finanz.	€	4.101,21

Annotazioni:

P.P02.6 - Progetto sicurezza nelle scuole

Previsione iniziale € 11.935,11

Variazioni in corso d'anno € 2.217,01

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
04/10/2025		EF	(E) 3.1.2	2.217,01	Nota n. 11994 del 01/10/2025 - A.S. 2025-2026 - Assegnazione integrativa al programma annuale 2025 - periodo settembre-dicembre
04/10/2025		EF	(U) 3.2.3	700,00	
04/10/2025		EF	(U) 3.2.10	800,00	
04/10/2025		EF	(U) 3.2.13	717,01	

Previsione definitiva € 14.152,12

Somme impegnate € 4.470,35

Pagato € 3.110,35

Rimasto da pagare € 1.360,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione
+ accertamenti assegnati € 14.152,12

Residua disponibilità
finanz. € 9.681,77

Annotazioni:

P.P02.11 - Scacchi a scuola

Previsione iniziale € 2.500,00

Variazioni in corso d'anno € 1.500,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
17/12/2025	10	EF	(E) 5.3.3	1.500,00	Concessione contributo per attività formativa - laboratorio gli scacchi a scuola da destinare agli alunni della scuola primaria e secondari
17/12/2025	10	EF	(U) 3.2.9	1.500,00	

Previsione definitiva € 4.000,00

Somme impegnate € 2.500,00

Pagato € 2.500,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 4.000,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 1.500,00

Annotazioni:

P.P02.18 - Progetti finanziati dalla fondazione banco di sardegna

Previsione iniziale € 0,01

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
------	-------------------	---------------------------	-------	---------	-------------

Previsione definitiva € 0,01

Somme impegnate € 0,00

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 0,01

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità finanz. € 0,01

Annotazioni:

P.P02.24 - Progetto Laboratorio Teatrale

Previsione iniziale € 442,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	442,00			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	442,00			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	442,00			

Annotazioni:

P.P02.27 - Bulli, no grazie!

Previsione iniziale € 9.200,00

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. /Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	9.200,00			
Somme impegnate	€	9.200,00			
Pagato	€	5.440,00			
Rimasto da pagare	€	3.760,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	9.200,00			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	0,00			

Annotazioni:

P.P02.28 - PROGRESSI - linea Aiutiamoci - R.A.S. - 2023-2024

Previsione iniziale € 5.566,48

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	5.566,48			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	5.566,48			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	5.566,48			

Annotazioni:

P.P02.29 - PROGRESSI - linea Aiutiamoci - R.A.S. - 2024-2025

Previsione iniziale € 0,00

Variazioni in corso d'anno € 40.000,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
10/02/2025	1	EF	(E) 4.4.8	40.000,00	nota RAS 11/02/00 prot. 1042 del 03/02/2025 - PROGRESSI PROgetti per il REcupero e il Supporto agli Studenti nell'Innovazione - Anni 2023-24 2024-25 2025-26 ammissione alla seconda annualità a.s. 2024-2025 LINEA AIUTIAMOCI CUP B53C25000580008
10/02/2025	1	EF	(U) 1.1.1	1.265,94	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.1.2	196,16	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.1.3	681,66	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.1.5	182,22	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.1.6	518,79	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.2.1	1.797,69	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.2.2	278,55	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.2.3	968,01	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.2.5	258,76	
10/02/2025	1	EF	(U) 1.2.6	736,72	
10/02/2025	1	EF	(U) 3.2.4	27.500,00	
10/02/2025	1	EF	(U) 4.3.17	4.602,87	
10/02/2025	1	EF	(U) 6.1.4	1.012,63	

Previsione definitiva € 40.000,00

Somme impegnate € 34.384,50

Pagato € 0,00

Rimasto da pagare € 34.384,50 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 40.000,00

+
accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 5.615,50

Annotazioni:

P.P03.15 - Progetto per certificazioni linguistiche e informatiche

Previsione iniziale € 1.780,00

Variazioni in corso d'anno € 4.372,00

Data	N. Provv./Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
11/02/2025	2	EF	(E) 6.10.1	4.372,00	Certificazione Trinity - contributo dei genitori degli alunni per anno 2024/2025
11/02/2025	2	EF	(U) 3.2.9	4.372,00	

Previsione definitiva € 6.152,00

Somme impegnate € 4.448,00

Pagato € 4.448,00

Rimasto da pagare € 0,00 (residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)

Avanzo di amministrazione € 6.152,00

+ accertamenti assegnati

Residua disponibilità
finanz. € 1.704,00

Annotazioni:

P.P04.4 - Progetti per Formazione / aggiornamento del personale

Previsione iniziale € 4.445,36

Variazioni in corso d'anno € 0,00

Data	N. Prov. / Decreto	Finalizzate Delibera C.I.	Conto	Importo	Descrizione
Previsione definitiva	€	4.445,36			
Somme impegnate	€	0,00			
Pagato	€	0,00			
Rimasto da pagare	€	0,00			(residui passivi elencati analiticamente nel modello L spese)
Avanzo di amministrazione +	€	4.445,36			
accertamenti assegnati					
Residua disponibilità finanz.	€	4.445,36			
Annotazioni:					

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

FONDO DI CASSA ad inizio esercizio		133.790,80	
RISCOSSIONI		140.082,26	
a) in conto competenza		98.872,32	
b) in conto residui		41.209,94	
PAGAMENTI		123.620,42	
a) in conto competenza		52.064,88	
b) in conto residui		71.555,54	
FONDO DI CASSA a fine esercizio		150.252,64	
RESIDUI ATTIVI	76.079,03	RESIDUI PASSIVI	49.158,13
- dell'esercizio	12.800,00	- dell'esercizio	48.010,13
- degli esercizi precedenti	63.279,03	- degli esercizi precedenti	1.148,00

AVANZO (o DISAVANZO) DI AMMINISTRAZIONE **177.173,54**

Note relative alla situazione amministrativa:

SITUAZIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui è la seguente:

	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Riscossi	Da riscuotere	Residui esercizio	Totale residui
Attivi	104.488,97	0,00	104.488,97	41.209,94	63.279,03	12.800,00	76.079,03
	Iniziali	Variazioni (radiazioni)	Definitivi	Pagati	Da pagare	Residui esercizio	Totale residui
Passivi	72.703,54	0,00	72.703,54	71.555,54	1.148,00	48.010,13	49.158,13

I residui attivi e passivi sono elencati analiticamente nel modello L.

STATO PATRIMONIALE

Attività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
IMMOBILIZZAZIONI			
Immateriali	0,00	0,00	0,00
Materiali	92.129,80	-26.302,19	65.827,61
Finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	92.129,80	-26.302,19	65.827,61
DISPONIBILITA'			
Rimanenze	0,00	0,00	0,00
Crediti (Residui attivi)	104.488,97	-28.409,94	76.079,03
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Disponibilità liquide	133.790,80	16.461,84	150.252,64
TOTALE DISPONIBILITA'	238.279,77	-11.948,10	226.331,67
DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEFICIT PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
Passività	Situazione al 1/1	Variazioni	Situazione al 31/12
DEBITI			
A lungo termine	0,00	0,00	0,00
Residui passivi	72.703,54	-23.545,41	49.158,13
TOTALE DEBITI	72.703,54	-23.545,41	49.158,13
CONSISTENZA PATRIMONIALE			
CONSISTENZA PATRIMONIALE	257.706,03	-14.704,88	243.001,15
TOTALE PASSIVITA'	330.409,57	-38.250,29	292.159,28

RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

Questo modello fornisce un quadro riepilogativo delle spese impegnate per tutti i progetti/attività/gestioni economiche ed è articolato secondo il raggruppamento delle spese previste dal piano dei conti. Il riepilogo delle spese raggruppate per singola tipologia permette di analizzare dell'Istituto dal punto di vista economico. Una prima analisi si può ottenere rapportando le più importanti aggregazioni di spesa sul totale delle spese effettuate.

Tipo	Descrizione	Somme impegnate	Rapporto tra Tipo e il totale delle somme impegnate
01	Spese di personale	8.161,73	8,16%
02	Acquisto di beni di consumo	9.533,55	9,53%
03	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	67.130,15	67,08%
04	Acquisto di beni d'investimento	6.070,16	6,07%
05	Altre spese	88,00	0,09%
06	Imposte e tasse	6.084,16	6,08%
07	Oneri straordinari e da contenzioso	0,00	0,00%
08	Oneri finanziari	0,00	0,00%
09	Rimborsi e poste correttive	3.007,26	3,01%
Totale somme impegnate		100.075,01	100,00%

SPESE PER ATTIVITA' E PROGETTI

Nel corso dell'esercizio in esame, l'istituto ha provveduto a definire il Piano Triennale dell'Offerta Formativa (PTOF), nel quale ha fatto confluire i propri progetti mirati a migliorare l'efficacia del processo di insegnamento e di apprendimento.

Le risultanze complessive delle uscite relative alle attività ed ai progetti possono essere riclassificate per tipologia di spesa, allo scopo di consentire un'analisi costi-benefici inerente le attività ed i progetti, anche in considerazione dello sfasamento temporale con cui la progettualità scolastica trova concreta realizzazione rispetto ad una programmazione ed una gestione espresse in termini di competenza finanziaria.

	Impegni									Program mazione definitiva	Totale Impegni	Impegni/ Spese %
	Spese di personale	Acquisto di beni di consumo	Acquisto di servizi e utilizzo di beni di terzi	Acquisto di beni d' investime nto	Altre spese	Imposte e tasse	Oneri straordin ari e da contenzio so	Oneri finanziari	Rimborsi e poste correttive			
A01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.635,31	0,00	0,00%
A02	0,00	7.108,11	8.892,15	0,00	88,00	3.032,16	0,00	0,00	3.007,26	60.510,66	22.127,68	36,57%
A03	0,00	1.895,65	10.066,00	6.070,16	0,00	2.865,44	0,00	0,00	0,00	98.727,73	20.897,25	21,17%
A04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
A05	0,00	0,00	450,00	0,00	0,00	45,00	0,00	0,00	0,00	1.272,27	495,00	38,91%
A06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	486,61	0,00	0,00%
P01	1.277,23	0,00	250,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	5.653,44	1.552,23	27,46%
P02	6.884,50	529,79	43.024,00	0,00	0,00	116,56	0,00	0,00	0,00	73.360,61	50.554,85	68,91%
P03	0,00	0,00	4.448,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.152,00	4.448,00	72,30%
P04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.445,36	0,00	0,00%

P05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	8.161,73	9.533,55	67.130,15	6.070,16	88,00	6.084,16	0,00	0,00	3.007,26	254.243,99	100.075,01	39,36%
TOTALE / TOTALE IMPEGNI %	8,16%	9,53%	67,08%	6,07%	0,09%	6,08%	0,00%	0,00%	3,01%			

MINUTE SPESE

La gestione delle minute spese per l'esercizio finanziario **2025** è stata effettuata correttamente dal D.S.G.A.; le spese sono state registrate nell'apposito registro ed il fondo iniziale di € **1.000,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato **1 del 15/01/2025, 171 del 13/10/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reversele -.

INDICI DI BILANCIO

Interessante appare il calcolo di alcuni indici, dai quali si possono ricavare informazioni circa l'andamento della gestione finanziaria.

INDICI SULLE ENTRATE

INDICE DI DIPENDENZA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti.

$$\frac{\text{Finanziamento dello Stato + Regione}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{67.600,05}{111.672,32} = \mathbf{0,61}$$

INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Indica il rapporto tra le entrate non provenienti da trasferimenti ordinari (aggregati 03 e 04) e il totale degli accertamenti, che esprime la capacità di reperimento di risorse proprie e autonome.

$$\frac{\text{UE - Enti + Privati + Altre entrate}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{44.072,27}{111.672,32} = \mathbf{0,39}$$

INDICE DI MANCATA RISCOSSIONE

Indica il rapporto tra il totale degli accertamenti e la previsione definitiva (escluso l'avanzo di amministrazione). Ed esprime il grado di "incertezza" (e dunque la maggiore o minore affidabilità) delle entrate su cui è basata la programmazione annuale.

$$\frac{\text{Totale accertamenti}}{\text{Previsione definitiva (escluso avanzo)}} = \frac{111.672,32}{111.672,32} = \mathbf{1,00}$$

INDICE INCIDENZA RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra gli accertamenti non riscossi sul totale degli accertamenti dell'esercizio di competenza.

$$\frac{\text{Accertamenti non riscossi}}{\text{Totale accertamenti}} = \frac{12.800,00}{111.672,32} = \mathbf{0,11}$$

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra le riscossioni e i residui attivi.

$$\frac{\text{Riscossioni residui attivi}}{\text{Residui attivi}} = \frac{41.209,94}{104.488,97} = \mathbf{0,39}$$

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI ATTIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui attivi a fine anno e il totale degli accertamenti più il totale dei residui attivi ad inizio anno.

Totale residui attivi a fine anno	=	76.079,03	=	0,35
Totale accertamenti + Residui attivi		216.161,29		

INDICI SULLE SPESE

INDICE SPESE PER ATTIVITA'

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi a tutte le attività, al totale degli impegni.

Impegni Attività	=	43.519,93	=	0,43
Totale impegni		100.075,01		

INDICE SPESE PROGETTI

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Progetti	=	56.555,08	=	0,57
Totale impegni		100.075,01		

INDICE SPESE GESTIONI ECONOMICHE

Si ottiene rapportando la somma degli impegni relativi ai soli progetti, al totale degli impegni.

Impegni Gestioni Economiche	=	0,00	=	0,00
Totale impegni		100.075,01		

INDICE INCIDENZA RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra gli impegni non pagati sul totale degli impegni dell'esercizio di competenza.

Impegni non pagati	=	48.010,13	=	0,48
Totale impegni		100.075,01		

INDICE SMALTIMENTO RESIDUI PASSIVI

Rapporto tra i pagamenti e i residui passivi iniziali.

Pagamenti residui passivi	=	71.555,54	=	0,98
Totale residui passivi		72.703,54		

INDICE DI ACCUMULO DEI RESIDUI PASSIVI

Indica il rapporto tra il totale dei residui passivi a fine anno e il totale della massa spendibile (impegni sulla competenza e residui passivi anni precedenti)

Totale residui passivi a fine anno	=	49.158,13	=	0,28
Totale impegni + Residui passivi		172.778,55		

SPESA PRO-CAPITE PER ALUNNO

Rapporto tra il totale degli impegni e il numero degli alunni

Totale impegni	=	100.075,01	=	245,00
Totale alunni		408		

CONCLUSIONI

DESCRIZIONE ANALITICA DEI MODELLI

Il conto finanziario e il conto del patrimonio, unitamente agli allegati saranno descritti in modo analitico.

Il conto finanziario denominato modello H mostra i seguenti dati:

1. La programmazione definitiva al 31/12/2025 pari a **€ 277.248,55**;
2. Il totale delle somme accertate al 31/12/2025 pari a **€ 111.672,32 in c. competenze** e dell'avanzo di amm.ne iniziale pari a **€ 165.576,23** coincide con la programmazione definitiva totale a pareggio di **€ 277.248,55**;

3. Il totale, delle somme accertate, **€ 111.672,32** comprende, le somme riscosse pari a **€ 98.872,32** e le somme rimaste da riscuotere, ovvero i residui attivi dell'esercizio, pari ad **€ 12.800,00**;
4. Nella voce spese, la colonna programmazione definitiva **€ 254.343,99** trova corrispondenza con le entrate, nel rispetto del principio del pareggio, aggiungendo la disponibilità finanziaria da programmare a fine anno **€ 22.904,56**;
5. Il totale delle somme impegnate al 31/12/2025, pari ad **€ 100.075,01**, comprende le somme pagate pari ad **€ 52.064,88** e quelle rimaste da pagare, ovvero i residui passivi dell'esercizio, pari ad **€ 48.010,13**;
7. Nella colonna finale è evidenziata una somma pari ad **€ 154.268,98** alla quale va aggiunta la somma di **€ 22.904,56** (ammontare della disponibilità da programmare confluita nell'aggregato Z) per un totale di **€ 177.173,54**; tale totale rappresenta le economie che, sommate al risultato della somma algebrica risultante dalla radiazione dei residui **€ 0,00**, confluisce nell'avanzo di amministrazione di fine anno di cui al modello J **€ 177.153,54**

Per ulteriore verifica al modello H sono stati allegati anche i modelli H bis (stato di attuazione del programma, la cui redazione è obbligatoria in sede di verifica del programma annuale, così come previsto dall'art. 10 del decreto 129/18) ed il modello F che riporta il riepilogo delle variazioni apportate durante l'esercizio 2025.

L'elenco dei residui attivi e passivi è stato identificato dal MPI con la denominazione di modello L. In esso nella prima parte sono riportati i residui attivi il cui totale corrisponde ad **€ 76.079,03** e corrispondono alla somma indicata nella col. D entrate del modello H, **€ 63.279,03** più i residui attivi provenienti dagli anni precedenti **€ 12.800,00**.

Il totale, invece, dei residui passivi ammonta ad **€ 49.158,13** e corrispondono alla somma indicata nella col. d spese del modello H **€ 48.010,13** più i residui passivi degli anni precedenti **€ 1.148,00**.

A questo punto si passa all'analisi dell'avanzo di amministrazione, denominato dal MIUR come modello J, trattandosi di quello definitivo al 31/12/2025.

Dal modello J si evidenziano tre momenti fondamentali:

1. Il fondo cassa al 01/01/2025 ammonta a **€ 133.790,80**;
2. L'avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2025 ammonta ad **€ 177.173,54** ed è determinato dall'ammontare della differenza fra i residui attivi e passivi pari ad **€ 26.920,90** sommata al fondo di cassa al 31/12/2025 che ammonta ad **€ 150.252,64**;

Si rileva che l'avanzo complessivo è costituito dalle voci indicate nel seguente riepilogo che evidenzia anche la suddivisione fra le somme confluite con e senza vincolo di destinazione.

PROSPETTO RIEPILOGATIVO E DIMOSTRATIVO DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DETERMINATOSI ALLA DATA DEL 31/12/2025

Dalle risultanze della situazione finanziaria definitiva del modello J, l'avanzo corrispondente ad **€ 177.173,54** è così ripartito:

AGGR./VOCE	DESCRIZIONE PROVENIENZA	ECONOMIE
A01	Funzionamento generale	3.532,31
A.A01.21	PNRR - misura 1,4,1 Esperienze del cittadino nei servizi pubblici - scuole april	103,00
A02	Funzionamento amministrativo	38.382,98
A03	Didattica generale	14.461,48
A03.7	INFANZIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	4.683,02
A.A03.14	PRIMARIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	2.164,84

A.A03.15	MEDIA THIESI L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	3.569,65
A.A03.16	PRIMARIATORRALBA L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	4.284,10
A.A03.17	MEDIA BONNANARO L. R.le 31/84 sul diritto allo studio, comune per la didattica	3.951,07
A.A03.24	Piano Scuola 4.0 - Azione 1 - Next digital classroom- D.M. n. 218/2022 -	0,22
A.A03.25	Investimento M4C1-3.1-Potenziamento delle competenze STEM emultilinguistiche D.M. n. 65/2023 - codice identificativo del progetto :M4C1I3.1-2023-1143-P-29218	6.428,60
A.A03.26	Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale del personale scolastico - D.M. 66/2023	38.287,50
A.A05.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	777,27
A.A06.6	Attività di orientamento	486,61
P.P01.7	Comune di Thiesi - Progetti PTOF -Att. recupero - consolidamento - potenziamento	4.101,21
P.P02.6	Progetto sicurezza nelle scuole	9.681,77
P.P02.11	Scacchi a scuola	1.500,00
P.P02.18	Progetti finanziati dalla fondazione banco di sardegna	0,01
P.P02.24	Progetto Laboratorio Teatrale	442,00
P.P02.28	PROGRESSI - linea Aiutiamoci -R.A.S. - 2023-2024	5.566,48
P.P02.28	PROGRESSI - linea Aiutiamoci -R.A.S. - 2024-2025	5.615,50
P.P03.15	Progetto per certificazioni linguistiche e informatiche	1.704,00
P.P04.4	Progetti per Formazione / aggiornamento del personale	4.445,36
R.R98	Fondo di riserva	100,00
Z.Z101	Disponibilità finanziaria da programmare	22.904,56
<i>Avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2025 come da mod. J</i>		177.173,54
<i>Radiazione residui attivi</i>		0,00
<i>Radiazione residui passivi</i>		0,00
<i>Avanzo di amministrazione complessivo dopo la radiazione dei residui al 31/12/2025</i>		177.173,54

AVANZO VINCOLATO	AVANZO NON VINCOLATO
€ 72.635,18	€ 104.538,36

DIMOSTRAZIONE CALCOLO DI CONTROLLO	
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/2024	€ 165.576,23
AVANZO/DISAVANZO DI COMPETENZA AL 31/12/2025	€ 11.597,31
RADIAZIONE RESIDUI AL 31/12/2025	€ 0,00
TOTALE AVANZO DI AMM.NE AL 31/12/2025	€ 177.173,54

L'analisi continua con il riepilogo delle spese per il personale, denominato dal MIUR modello **M**. Dal presente modello si evidenziano tutte le spese inerenti al personale sia per gli eventuali emolumenti fissi continuativi che per quelli accessori effettivamente impegnati nell'anno 2025 con l'indicazione dell'anno, del mese e della tipologia del compenso, nonché dell'evidenziazione del compenso lordo e dei relativi contributi sia a carico del dipendente che dello Stato.

Relativamente all'analisi dei rendiconti delle singole attività e progetti, denominato "Modello **I**" si evidenzia che negli stessi si evincono sia nelle entrate che nelle uscite:

1. la programmazione iniziale che nasceva in sede di predisposizione del programma annuale attraverso l'allegato B;
2. le eventuali variazioni apportate che figurano attraverso il modello **G**, modificativo del modello B;
3. la programmazione definitiva distinta in somme accertate e rimosse ed impegnate e pagate, nonché il movimento dei residui aggregati a quella attività o progetto degli anni precedenti.

La somma dei modelli **I** trova riscontro nel riepilogo per tipologia di spesa, denominato "modello **N**".

Analizzando il modello **N**, per dimostrare la quadratura delle tipologie è necessario riportare alcune note:

- il totale della colonna "programmazione definitiva" coincide con la stessa colonna del modello **H** sia in entrata che in uscita.
- il totale della colonna somme accertate del modello **N** è pari ad **€ 111.672,32** e anch'essa coincide con quella del modello **H**. Lo stesso dicasi per il totale della colonna somme rimosse del modello **N** pari ad **€ 98.872,32** che coincide con l'analoga colonna del modello **H**. Analogamente la colonna somme rimaste da riscuotere del modello **H** - pari ad **€ 12.800,00** - coincide con la stessa colonna del modello **N**/competenza.
- relativamente alla sezione riepilogo delle spese è evidente che la colonna delle somme rimasta da pagare al 31/12/2025 del modello **N** - pari ad **€ 48.010,13** - coincide con la stessa colonna del modello **H**/competenza e che i totali delle colonne "somme impegnate" e "somme pagate" rispettivamente di **€ 100.075,01** ed **€ 52.064,88** coincidono con gli analoghi totali delle stesse colonne del modello **H**.

Terminata l'analisi degli allegati al conto finanziario, si passa ad analizzare l'unico allegato che rappresenta il conto del patrimonio.

A questo allegato il MPI ha dato la denominazione di "MODELLO **K**".

La nota del MIUR n. 8910 del 01/12/2011 concernente il rinnovo degli inventari dei beni appartenenti alle istituzioni scolastiche statali prevede la necessità, fra l'altro, di operare la rivalutazione annuale dei beni presenti tramite il criterio dell'ammortamento, con conseguente riduzione del valore dei beni presenti in inventario, da riportare in maniera sintetica nel conto consuntivo.

Nel prospetto dell'attivo, per quanto riguarda la voce A-2 (materiali), si evidenziano:

- che da una consistenza iniziale di € 92.129,80 si ha una variazione in aumento di + € 7.056,60 e in diminuzione di: - € 0,00 per radiazione beni dall'inventario, - 1.553,04 per ammortamento dei beni mobili, - € 31.366,12 per ammortamento delle attrezzature nell'anno 2025 e - 439,63 per ammortamento libri e materiale bibliografico con un valore aggiornato 31/12/2025 di € 65.827,61. I beni riportati nell'inventario "Beni mobili nuovo 04" da una consistenza iniziale di € 90.829,92 subiscono una variazione in diminuzione di - € 0,00 per radiazione beni dall'inventario, una in aumento di + € 7.056,60 per nuove acquisizioni nell'anno 2025 e una ulteriore variazione in diminuzione di € -32.919,16 per ammortamento relativo all'anno 2025 con un valore aggiornato al 31/12/2025 di € 64.967,36. I beni riportati

nell'inventario I4 Libri e materiale bibliografico da una consistenza iniziale di € 1.299,88 subiscono una variazione in diminuzione di - € 439,63 per ammortamento relativo all'anno 2025 con un valore aggiornato al 31/12/2025 di € 860,25.

- alla voce B-2 (crediti) si ha una consistenza iniziale di € 104.488,97, una variazione di - € 28.386,39 verso lo stato e - € 23,55 verso altri, con una situazione al 31/12/2025 di € 76.079,03 mentre alla voce B-4-1 (depositi presso l'istituto cassiere) si ha una consistenza iniziale al 01/01/2025 di € 133.790,80, una variazione di € +16.461,84 e una disponibilità al 31.12.2025 di €. 150.252,64 .

Il totale delle disponibilità liquide (depositi presso l'Istituto cassiere) del modello K prospetto dell'attivo, pari a € 150.252,64 concorda col saldo finale del conto presso la tesoreria della Banca d'Italia desumibile dall'estratto conto bancario modello 56 T).

Nel prospetto del passivo, alla voce A-2, si ha una situazione al 31/12/2025 di € 72.703,54:

alla voce A-2-1 residui passivi verso lo stato la situazione iniziale all'01/01/2024 pari a € 12.993,49 ha una variazione di € -7.283,34 e una consistenza finale al 31/12/2025 di € 5.710,15; la voce A-2-2 residui passivi verso altri mostra una consistenza iniziale all'01/01/2024 pari a € 59.710,05 ha una variazione di € -16.262,07 e una consistenza finale al 31/12/2025 di € 43.447,98.

La consistenza patrimoniale netta, rappresentata dall'attivo meno il passivo del Conto Patrimoniale risulta essere pari a € 243.001,15.

Il DSGA, infine, per quanto riguarda l'analisi dei registri, evidenzia che è stato tenuto regolarmente, con il relativo carico e scarico, il registro di magazzino.

Relativamente agli altri registri obbligatori, risulta compilato il registro delle minute spese, per le quali è stato fatto regolarmente il reintegro a fine esercizio, nonché tutti gli altri documenti previsti dall'art. 40 del decreto 129/18.

Thiesi, _24.02_.2025

IL DIRETTORE SGA

Dott. Giovanni Giacomo Serra

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

(Dott.ssa Federica Cappai)