



Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

1. Premessa

1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'Istituzione Scolastica secondo quanto disposto dagli art. 23, c. 1 del Decreto Interministeriale del 28 Agosto 2018 n. 129, ed eventuali successive modificazioni.

Il conto consuntivo si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H)
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (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 di entrata e tipologia di 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 13/02/2025 con provvedimento n. 13 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.352.979,74	Programmazione definitiva	1.352.979,74	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	705.169,81	Impegni	607.339,59	<i>Avanzo di competenza</i> 97.830,22
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				432.690,91
Riscossioni competenza residui (B)	686.255,24	Pagamenti competenza residui (C)	661.290,05	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				457.656,10
Somme rimaste da riscuotere (E)	141.301,86	Somme rimaste da pagare (F)	29.664,69	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 111.637,17
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	154.713,84	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	5.958,19	
Totale residui attivi (I=E+G)	296.015,70	Totale residui passivi (L=F+H)	35.622,88	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 260.392,82

Con delibera nr. 51 dd. 16/12/2025 del Consiglio d'Istituto, sono state approvate radiazioni per i seguenti importi:

- Residui attivi: € 34.129,31

- Residui passivi: € 6.538,08



3. Conto Finanziario

3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	647.809,93	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	201.699,00	201.699,00	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	105.111,18	105.111,18	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	161.302,16	161.302,16	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.738,46	50.738,46	100,00 %
6. Contributi da privati	180.426,53	180.426,53	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	5.862,29	5.862,29	100,00 %
12. Altre entrate	30,19	30,19	100,00 %
Totale Entrate	1.352.979,74	705.169,81	
Disavanzo di competenza		0,00	
	Totale a pareggio	705.169,81	



Per ogni voce di entrata si riporta il dettaglio della previsione iniziale, delle variazioni in corso d'anno e quindi della previsione definitiva approvata.

1 - Avanzo di amministrazione presunto

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	647.809,93	0,00	647.809,93
	2	Vincolato	600.001,29	0,00	600.001,29
	1	Non vincolato	47.808,64	0,00	47.808,64

2 - Finanziamenti dall' Unione Europea

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
2		Finanziamenti dall' Unione Europea	0,00	201.699,00	201.699,00	116.638,80	85.060,20	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	201.699,00	201.699,00	116.638,80	85.060,20	0,00

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	20.234,66	105.111,18	105.111,18	99.053,78	6.057,40	0,00
	1	Dotazione ordinaria	20.234,66	49.995,31	49.995,31	49.995,31	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	55.115,87	55.115,87	49.058,47	6.057,40	0,00

4 - Finanziamenti dalla Regione

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
4		Finanziamenti dalla Regione	0,00	161.302,16	161.302,16	116.117,90	45.184,26	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	161.302,16	161.302,16	116.117,90	45.184,26	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5		Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	0,00	50.738,46	50.738,46	50.738,46	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	45.977,05	45.977,05	45.977,05	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.861,41	3.861,41	3.861,41	0,00	0,00

6 - Contributi da privati



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: FRIULI VENEZIA GIULIA
IC IST. COMPR. AI CAMPI ELISI
34143 TRIESTE (TS) VIA G.R. CARLI, 1 C.F. 80016690325 C.M. TSIC81500Q

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	180.426,53	180.426,53	175.426,53	5.000,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	136.433,80	136.433,80	136.433,80	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	0,00	2.028,00	2.028,00	2.028,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	565,50	565,50	565,50	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.939,50	1.939,50	1.939,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	26.390,74	26.390,74	26.390,74	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	12.068,99	12.068,99	7.068,99	5.000,00	0,00

8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	5.862,29	5.862,29	5.862,29	0,00	0,00
	2	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00	974,46	974,46	974,46	0,00	0,00
	4	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00	2.589,83	2.589,83	2.589,83	0,00	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	2.298,00	2.298,00	2.298,00	0,00	0,00

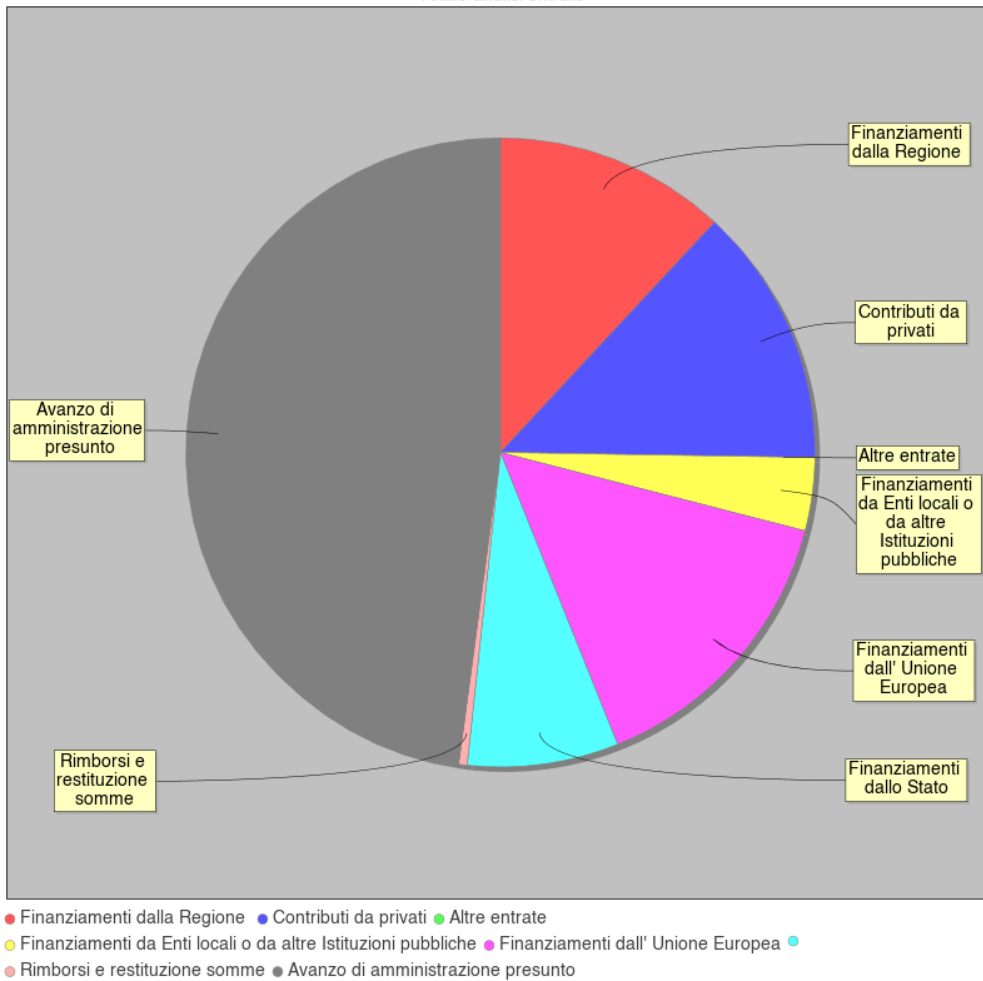
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	30,19	30,19	30,19	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,19	0,19	0,19	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	30,00	30,00	30,00	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	647.809,93
Finanziamenti dall' Unione Europea	201.699,00
Finanziamenti dallo Stato	105.111,18
Finanziamenti dalla Regione	161.302,16
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	50.738,46
Contributi da privati	180.426,53
Rimborsi e restituzione somme	5.862,29
Altre entrate	30,19



Totale analisi entrate





3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	1.109.188,69	531.858,46	47,95 %
P. Progetti	243.291,05	75.481,13	31,03 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.352.979,74	607.339,59	
Avanzo di competenza		97.830,22	
Totale a pareggio		705.169,81	



Alla fine dell'esercizio finanziario appare necessario predisporre un prospetto di analisi delle attività finanziaria realizzata per ogni singolo progetto/attività/gestione economica separata. 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 separata.

A - Attività amministrativo-didattiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	590.823,37	518.365,32	1.109.188,69	531.858,46	503.111,00	28.747,46	577.330,23
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	3.874,00	0,00	3.874,00	0,00	0,00	0,00	3.874,00
	2	Funzionamento amministrativo	107.429,39	131.135,63	238.565,02	114.719,02	113.288,30	1.430,72	123.846,00
	3	Didattica	403.764,24	255.295,89	659.060,13	318.060,25	290.743,51	27.316,74	340.999,88
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	74.200,01	131.933,80	206.133,81	99.079,19	99.079,19	0,00	107.054,62
	6	Attività di orientamento	1.555,73	0,00	1.555,73	0,00	0,00	0,00	1.555,73

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	76.721,22	166.569,83	243.291,05	75.481,13	74.563,90	917,23	167.809,92
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	9.226,71	17.106,72	26.333,43	7.217,59	7.155,50	62,09	19.115,84
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	12.632,08	103.128,21	115.760,29	37.378,19	36.523,05	855,14	78.382,10
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	54.862,43	46.334,90	101.197,33	30.885,35	30.885,35	0,00	70.311,98

G - Gestioni economiche

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
G		Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

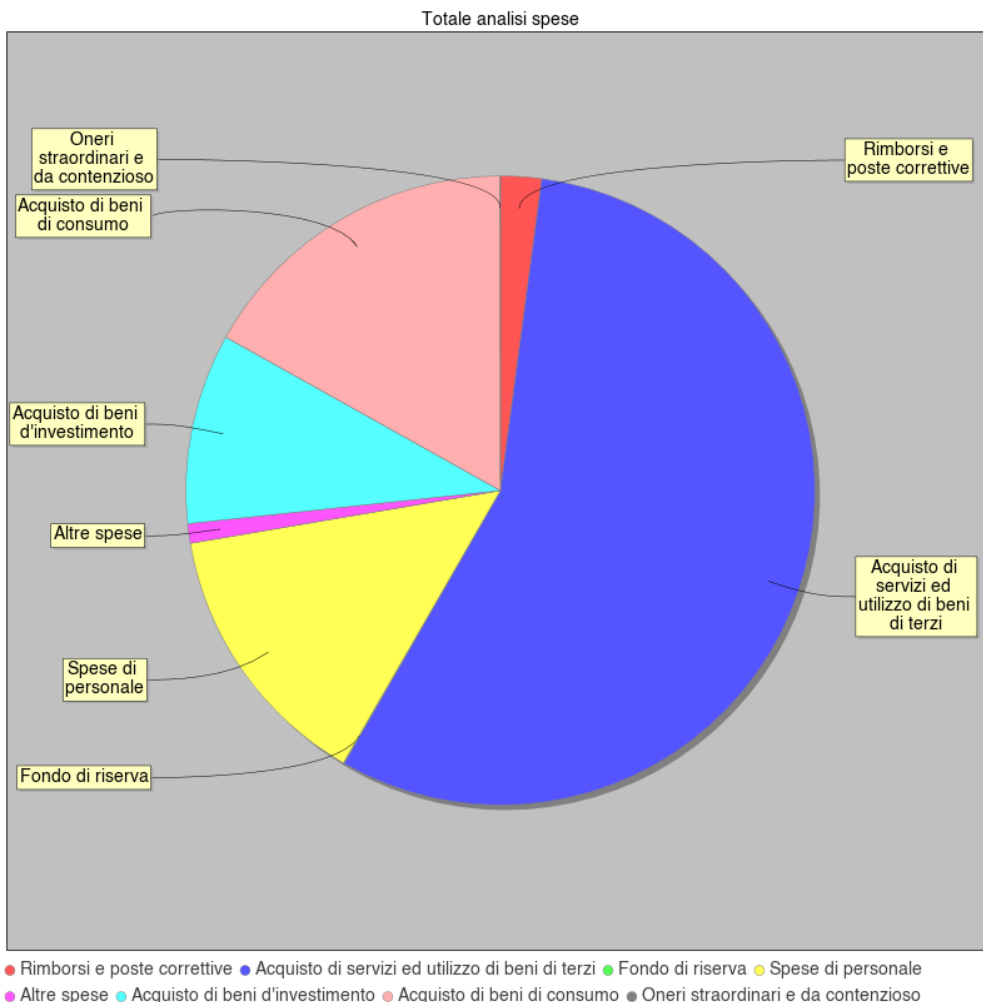
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00
	98	Fondo di riserva	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	500,00

SPESE		IMPORTO DESTINATO
Spese di personale		189.371,56
Acquisto di beni di consumo		228.293,08
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi		760.051,52
Acquisto di beni d'investimento		132.439,49
Altre spese		13.546,40



Oneri straordinari e da contenzioso	254,97
Rimborsi e poste correttive	28.522,72
Fondo di riserva	500,00





3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

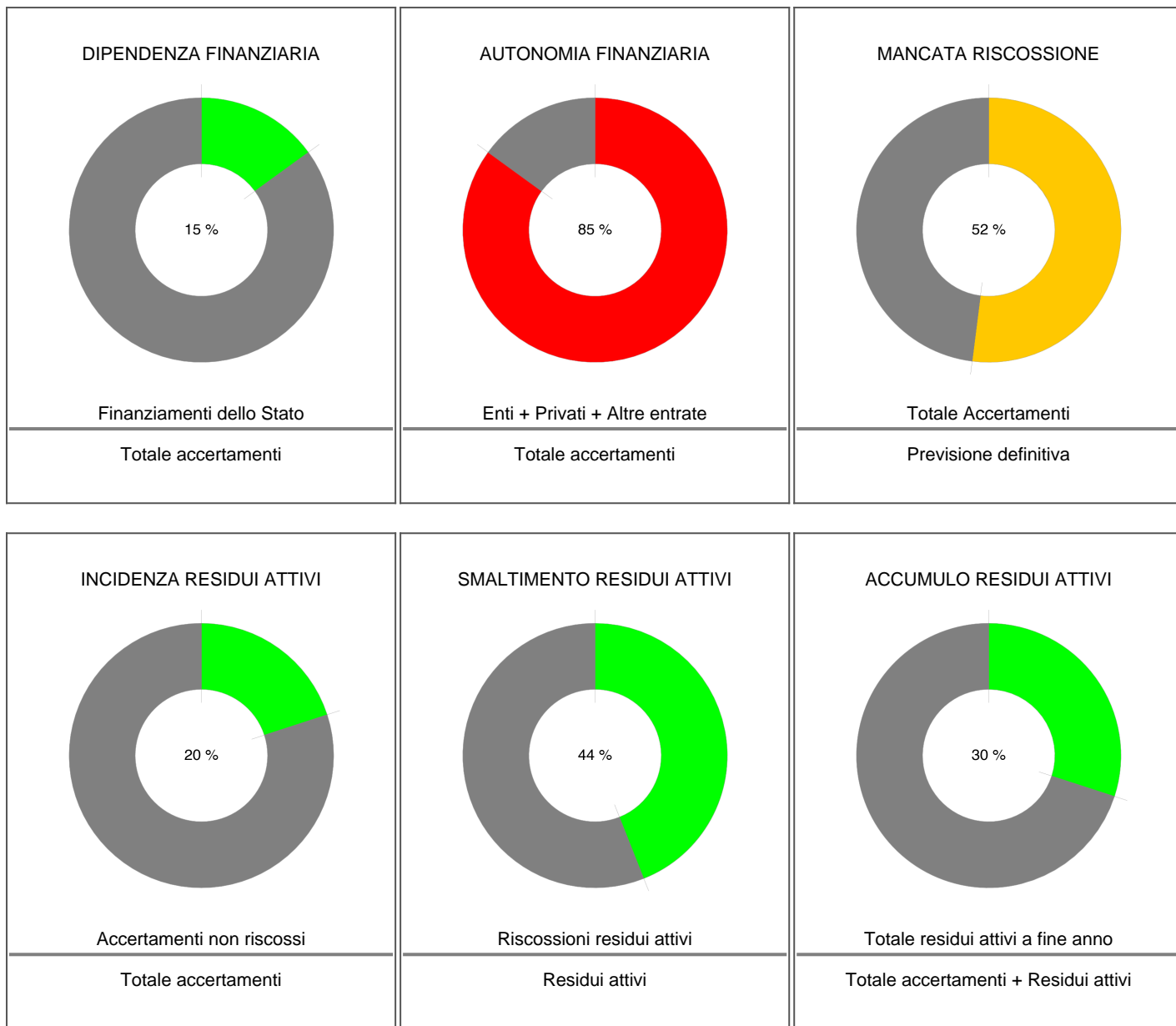
In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Entrate.





4.2. Indici di bilancio per le Spese

Si riportano di seguito i principali indicatori di Bilancio per le Spese.





5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

TRIESTE, **08-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Salvatore Mangiavillano

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Raffaella Cervetti