



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 28/01/2025 con provvedimento n. 43 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



2. Riepilogo dati contabili

2.1. Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.621.226,17	Programmazione definitiva	1.601.226,17	Disp. fin. da programmare 20.000,00
Accertamenti	565.173,40	Impegni	640.407,08	Disavanzo di competenza 75.233,68
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				713.482,18
Riscossioni competenza residui (B)	569.249,88	Pagamenti competenza residui (C)	654.531,77	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				628.200,29
Somme rimaste da riscuotere (E)	5.400,00	Somme rimaste da pagare (F)	30.110,50	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -24.710,50
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	405.148,39	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	27.819,09	
Totale residui attivi (I=E+G)	410.548,39	Totale residui passivi (L=F+H)	57.929,59	Residui Attivi - Residui Passivi 352.618,80

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



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	1.056.052,77	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	101.239,53	101.239,53	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	116.465,17	116.465,17	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	60.552,47	60.552,47	100,00 %
6. Contributi da privati	286.885,85	286.885,85	100,00 %
12. Altre entrate	30,38	30,38	100,00 %
Totale Entrate	1.621.226,17	565.173,40	
Disavanzo di competenza		75.233,68	
Totale a pareggio		640.407,08	

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



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	1.056.052,77	0,00	1.056.052,77
	2	Vincolato	824.407,67	0,00	824.407,67
	1	Non vincolato	231.645,10	0,00	231.645,10

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	37.693,94	101.239,53	101.239,53	101.239,53	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	37.693,94	87.514,84	87.514,84	87.514,84	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	13.724,69	13.724,69	13.724,69	0,00	0,00

3.6. - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato - totale accertato € 13.724,69 di cui:

1. Assegnazione Risorse MIM - Premiazione delle Eccellenze anno scolastico 2024/25 (studenti 100 e lode) - € 210,00
2. Assegnazione Risorse MIM - A.F.2025 - Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce - € 416,66
3. Assegnazione Risorse MIM progetto "Attivazione di corsi ad indirizzo jazzistico - AS 2025/26" - € 5.398,03
4. Assegnazione Risorse MIM - L. 234/2021 - Contrasto Cyberbullismo - Totale Accertato € 7.700,00

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	116.465,17	116.465,17	111.065,17	5.400,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	116.465,17	116.465,17	111.065,17	5.400,00	0,00

4.4. Altri Finanziamenti Vincolati della Regione - Totale Accertato € 116,456,17 di cui:

1. Risorse Regione FVG - L.R. 13/2018, art. 33 - Potenziamento delle lingue Comunitarie - A.S. 2025/26 - € 5.087,02
2. Risorse Regione FVG - L.R. 12/2025, art. 7, commi 26-29 - A.S. 2025/26 per "Incremento della dotazione oraria di personale docente a supporto di progettualità agli alunni BES" - € 7.152,60
3. Risorse Regione FVG - L.R. 12/2025, art. 7, commi 26-29 - A.S. 2025/26 - Incremento della dotazione oraria di personale docente a supporto di progettualità agli alunni DSA - € 8.445,40
4. Risorse Regione FVG - L.R. 12/2025, art. 7, commi 26-29 - A.S. 2025/26 - Incremento dotazione oraria di personale docente di SOSTEGNO - € 8.659,32
5. Risorse Regione FVG "Potenziamento Offerta Formativa (P.O.F.) - AS 2025/26" - € 12.254,41
6. Regione FVG - EDR Trieste - Saldo Contributo per Utilizzo Strutture Sportive Esterne E.F. 2024 - € 12.492,80
7. Regione FVG - L.R. 9/2023 - Progetto Immigrazione "Mi Riconosco in Te" - € 13.048,00

Firmato digitalmente da Carmela Testa



8. Regione FVG - L.R. n. 9 del 3 marzo 2023 "Sistema Integrato di Interventi in materia di Immigrazione" - € 18.000,00
9. Regione FVG - Finanziamento ARDIS servizio libri in comodato a.s. 2025/26 - € 31.032,47

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	60.552,47	60.552,47	60.552,47	0,00	0,00
	2	Provincia vincolati	0,00	51.930,30	51.930,30	51.930,30	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	0,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	4.122,17	4.122,17	4.122,17	0,00	0,00

5.2. Provincia Vincolati - totale accertato € 51.930,30 di cui:

- Risorse EDR Trieste - Utilizzo strutture sportive esterne per attività curriculare di educazione fisica anno 2025 - ACCONTO - € 23.881,50
- Risorse EDR Trieste - Spese di natura economale AF 2025 - € 15.556,00

5.4 Comune Vincolati - Comune di Trieste - BANDO SCUOLE 2024 - € 3.000,00

5.5 Altre Istituzioni non vincolati - TUTOR TIROCINIO TFA - Università Trieste (Ottobre 2025) - € 1.500,00

5.6 Altre Istituzioni vincolati - Istruzione Domiciliare - Scuola Capofila IC Dante - Trieste - Liquidazione Progetto n. 26 - AS 2024/25 - € 4.122,17

6 - Contributi da privati

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	0,00	286.885,85	286.885,85	286.885,85	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	0,00	21.505,78	21.505,78	21.505,78	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	0,00	236.073,02	236.073,02	236.073,02	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	1.248,00	1.248,00	1.248,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	83,73	83,73	83,73	0,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	0,00	2.702,50	2.702,50	2.702,50	0,00	0,00
	9	Contributi da Istituzioni sociali private non vincolati	0,00	1.486,98	1.486,98	1.486,98	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	23.785,84	23.785,84	23.785,84	0,00	0,00

In riferimento all'aggregato di entrata 6 - contributi da privati, il contributo volontario versato dalle famiglie per l'a.s. 2024/25 è stato di € 21.505,78 da cui sono tratte le risorse destinate in particolare a finanziare le seguenti attività:

- Liquidazione del premio assicurativo infortuni e RC in favore degli alunni;
- Acquisto di carta e cancelleria in favore della didattica;

Firmato digitalmente da Carmela Testa



3. Rinnovo noleggio fotocopiatori in Convenzione CONSIP per 4 plessi;
4. Contributo per esperti esterni, tra cui lo Psicologo, l'RSPP e l'accordatore per gli strumenti musicali;
5. Manutenzione e riparazioni ordinarie dei macchinari, delle attrezzature, dei locali e degli arredi delle quattro sedi dell'istituto;
6. Materiali di consumo ed accessori informatici, compresi i ricambi delle stampanti non in convenzione Consip;
7. Acquisto di licenze d'uso per software a sostegno della didattica nonché per l'utilizzo dei servizi e dei portali web impiegati sia in ambito amministrativo che didattico;
8. Rinnovo dominio della scuola e noleggio server Aruba S.p.A.;
9. Attivazione di percorsi di potenziamento in contrasto alla dispersione scolastica;
10. Aggiornamento componenti hardware presenti in amministrazione e nelle aule (acquisto di nuovi PC e LIM, acquisto di periferiche quali mouse/tastiere ed acquisto di cavi);
11. Acquisto di software specifici in favore di alunni BES;
12. Acquisti di nuova attrezzatura per il dipartimento di scienze motorie nonché di nuovi strumenti in favore degli alunni del liceo Musicale;

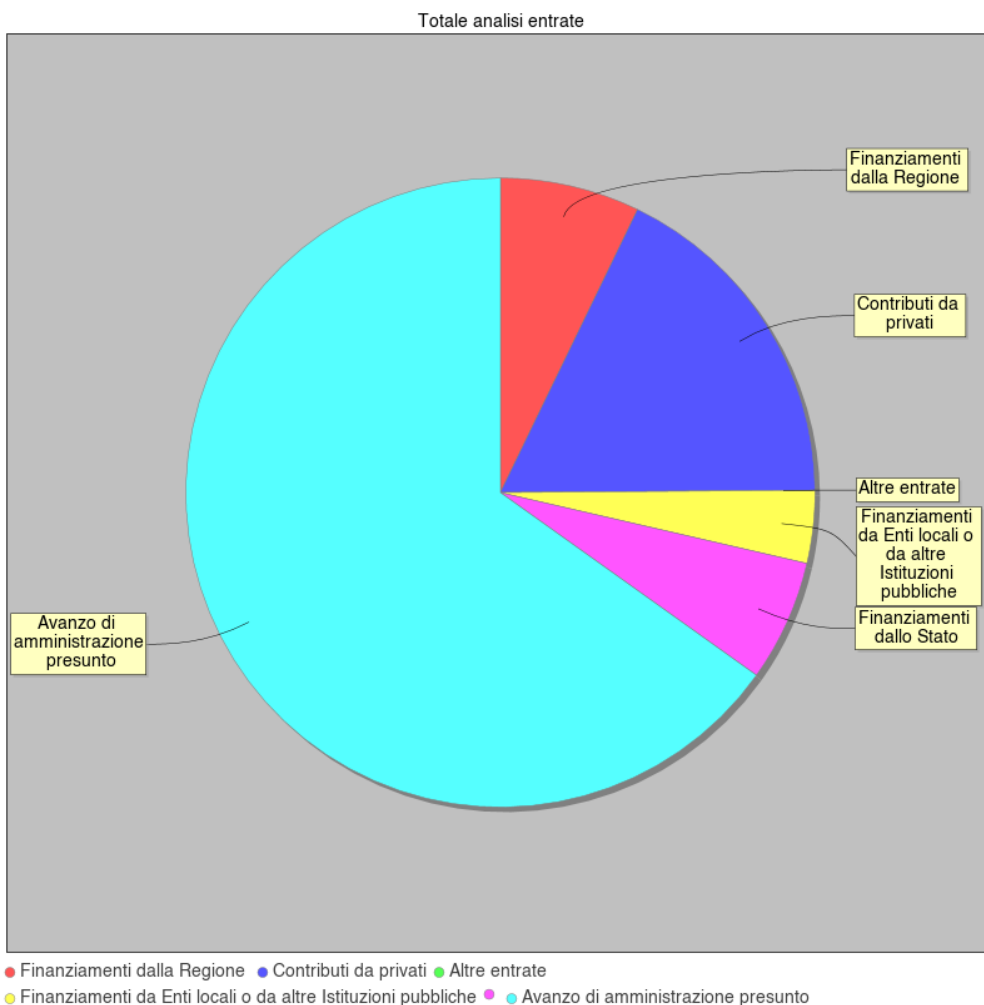
12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	0,00	30,38	30,38	30,38	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,12	0,12	0,12	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	30,26	30,26	30,26	0,00	0,00

12.3.3. - Storni tecnici da parte dell'Istituto Cassiere;

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	1.056.052,77
Finanziamenti dallo Stato	101.239,53
Finanziamenti dalla Regione	116.465,17
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	60.552,47
Contributi da privati	286.885,85
Altre entrate	30,38

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U





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	1.338.438,91	546.972,01	40,87 %
P. Progetti	262.487,26	93.435,07	35,60 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	300,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.601.226,17	640.407,08	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		640.407,08	

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



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	933.218,18	405.220,73	1.338.438,91	546.972,01	518.326,51	28.645,50	791.466,90
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.500,00	19.056,12	55.556,12	18.068,14	18.068,14	0,00	37.487,98
	2	Funzionamento amministrativo	89.833,33	47.289,20	137.122,53	56.281,77	38.676,27	17.605,50	80.840,76
	3	Didattica	672.999,29	94.096,83	767.096,12	232.164,55	221.124,55	11.040,00	534.931,57
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	33.989,20	5.821,05	39.810,25	0,00	0,00	0,00	39.810,25
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	94.311,96	236.073,02	330.384,98	240.067,15	240.067,15	0,00	90.317,83
	6	Attività di orientamento	5.584,40	2.884,51	8.468,91	390,40	390,40	0,00	8.078,51

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	140.228,53	122.258,73	262.487,26	93.435,07	91.970,07	1.465,00	169.052,19
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	10.768,17	0,00	10.768,17	0,00	0,00	0,00	10.768,17
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	83.055,17	109.069,56	192.124,73	74.926,17	74.926,17	0,00	117.198,56
	3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	24.084,02	12.920,50	37.004,52	13.040,50	13.040,50	0,00	23.964,02
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	9.390,02	0,00	9.390,02	2.930,00	1.465,00	1.465,00	6.460,02
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	12.931,15	268,67	13.199,82	2.538,40	2.538,40	0,00	10.661,42

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

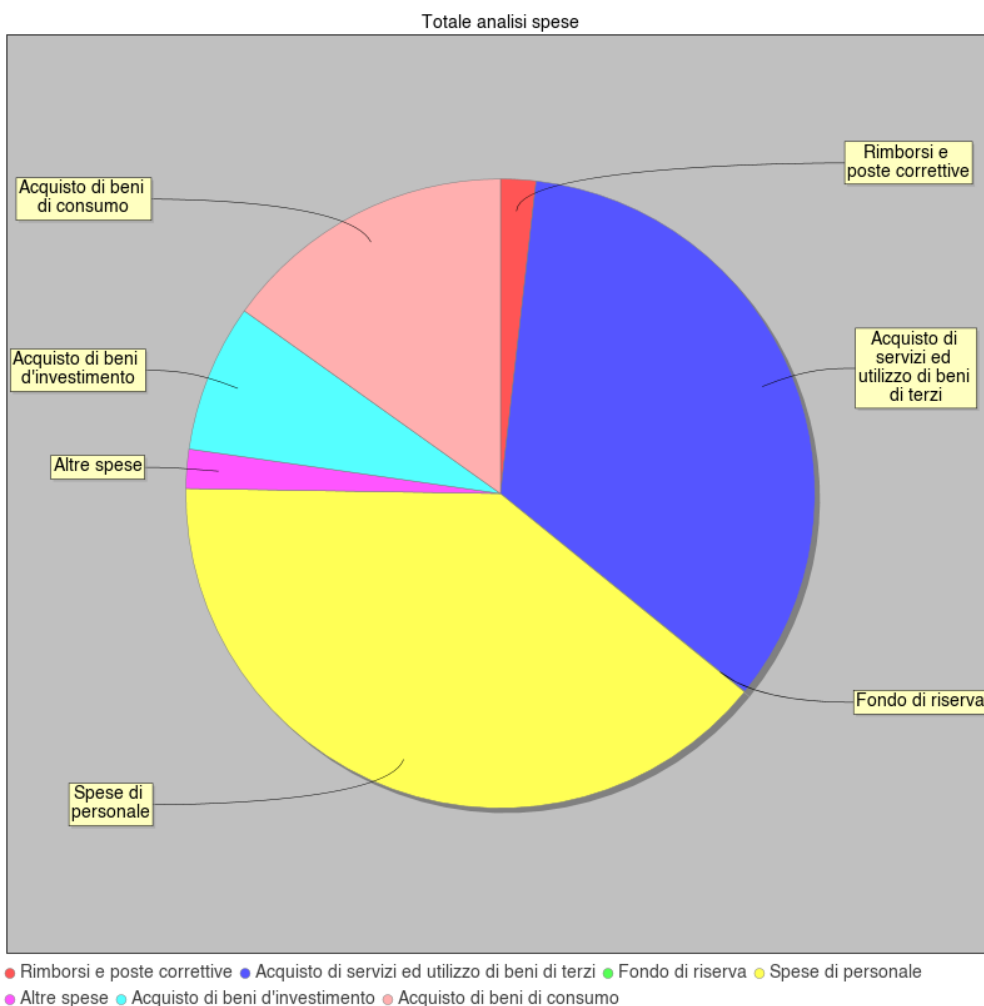
Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00
	98	Fondo di riserva	300,00	0,00	300,00	0,00	0,00	0,00	300,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	630.803,65
Acquisto di beni di consumo	242.359,54

Firmato digitalmente da Carmela Testa



Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	544.908,92
Acquisto di beni d'investimento	121.711,27
Altre spese	32.132,69
Rimborsi e poste correttive	29.010,10
Fondo di riserva	300,00



TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



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.

Come da modello H-bis, alla data del 31 dicembre 2025 la disponibilità finanziaria da programmare è pari ad € 20.000,00

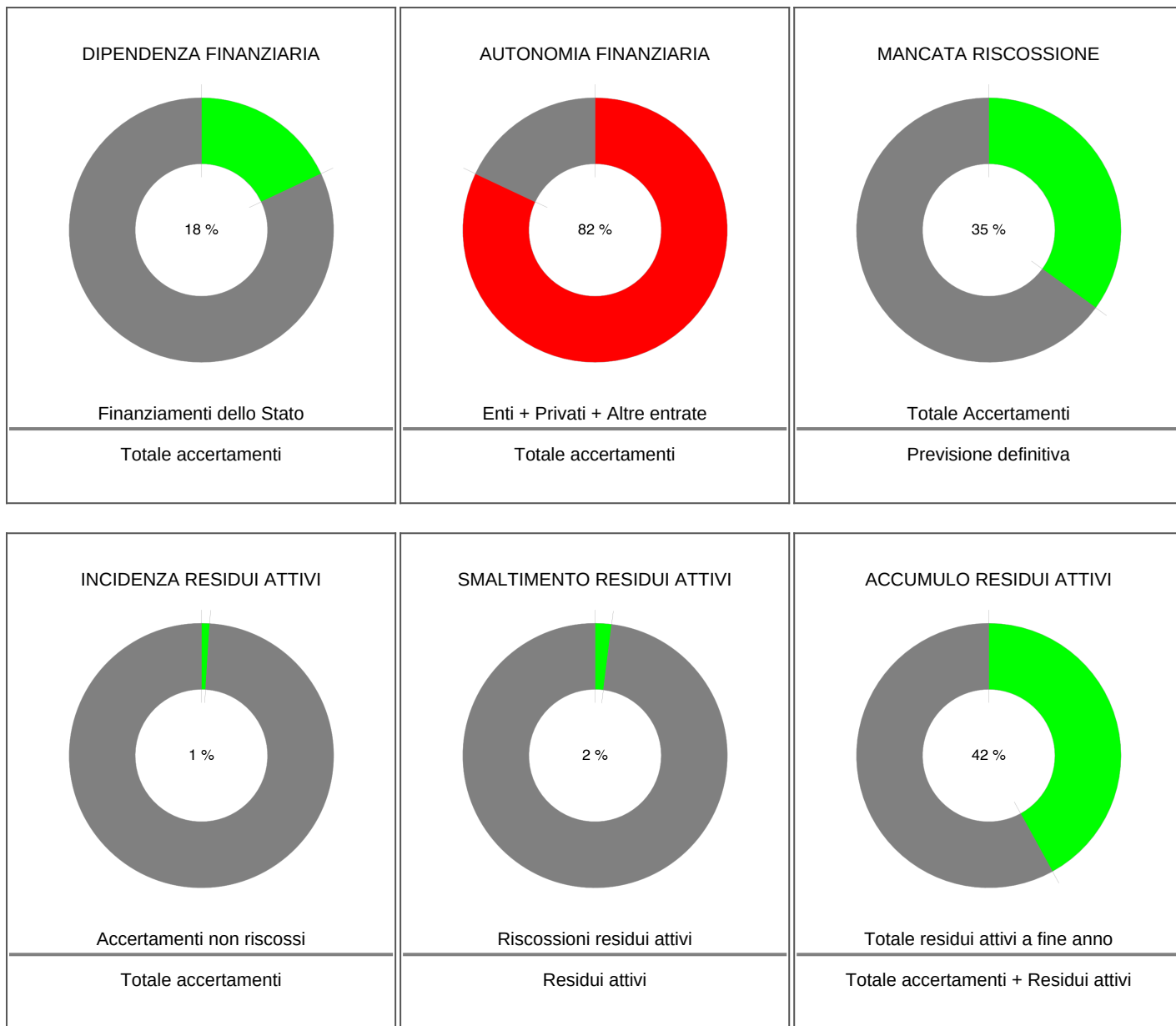
TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



4. Indici di Bilancio

4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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



TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



Indici di tempestività dei pagamenti ed ammontare complessivo dei debiti

In ottemperanza alla normativa vigente, la scuola ha correttamente elaborato gli indici di tempestività dei pagamenti e calcolato l'ammontare complessivo dei debiti, provvedendo altresì alla pubblicazione in Amministrazione Trasparente e sul portale "La scuola in chiaro".

1. Primo trimestre: **9,14**
2. Secondo trimestre: **- 16,94**
3. Terzo trimestre: **- 2,72**
4. Quarto trimestre: **- 15,04**
5. Indice annuale: **- 7,34**

La verifica della pubblicazione degli indici di tempestività e del calcolo dell'ammontare dei debiti è possibile sul sito internet dell'Istituzione Scolastica al seguente link:

https://nuvola.madisoft.it/bacheca-digitale/bacheca/TSIS00400D/3/IN_PUBBLICAZIONE/3d08a485-335a-4924-bca3-ce3e48cbbcdc/show

Firmato digitalmente da Carmela Testa



TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U



5. Conclusioni

5.1. Conclusioni

Dall'esame del Conto Consuntivo, messo a confronto con il Programma Annuale 2025, è possibile evidenziare tutti gli aspetti della gestione relativa all'esercizio finanziario concluso. In particolare, da un'analisi degli obiettivi è possibile apprezzare, sia in termini qualitativi che quantitativi, il grado di realizzazione del P.T.O.F. di Istituto e dei connessi obiettivi di programmazione. Si conferma infine che l'intera gestione amministrativa e finanziaria dell'esercizio 2025 è coerente con quanto indicato dal Consiglio di Istituto all'atto di approvazione del Programma annuale.

Tutto ciò premesso, si propone pertanto il Conto Consuntivo, unitamente alla presente relazione, al Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto esame e successivamente al Consiglio di Istituto per la delibera d'approvazione.

TRIESTE, 09-03-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Luca Martorelli

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Carmela Testa

TSIS00400D - AZKTG6S - REGISTRO PROTOCOLLO - 0003124 - 09/03/2026 - VI.3 - U