



## 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. 11 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

## 2. Riepilogo dati contabili

### 2.1. Risultanze contabili

| Entrate                                             | Importo      | Uscite                                        | Importo      | Entrate - Uscite                                                            |
|-----------------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------|--------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| Programmazione definitiva                           | 1.162.639,15 | Programmazione definitiva                     | 1.168.702,05 | Disp. fin. da programmare<br>-6.062,90                                      |
| Accertamenti                                        | 529.255,29   | Impegni                                       | 610.016,29   | Disavanzo di competenza<br>80.761,00                                        |
| Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)            |              |                                               |              | 230.364,18                                                                  |
| Riscossioni competenza residui (B)                  | 536.787,44   | Pagamenti competenza residui (C)              | 608.377,85   |                                                                             |
| Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D)<br>(D=A+B-C) |              |                                               |              | 158.773,77                                                                  |
| Somme rimaste da riscuotere (E)                     | 150.944,10   | Somme rimaste da pagare (F)                   | 2.268,12     | Accertamenti non riscossi -<br>Impegni non pagati (nell'anno)<br>148.675,98 |
| Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)     | 270.527,42   | Residui anni precedenti non ancora pagati (H) | 5.291,41     |                                                                             |
| Totale residui attivi (I=E+G)                       | 421.471,52   | Totale residui passivi (L=F+H)                | 7.559,53     | Residui Attivi - Residui Passivi<br>413.911,99                              |

Efficienza ed economicità delle attività e dei progetti sono state perseguite mediante la puntuale ricerca di soluzioni e l'assunzione di decisioni che, nel rapporto costi/benefici costituissero un vantaggio per l'Amministrazione e fossero, altresì, con i mezzi ritenuti indispensabili, raggiunti gli obiettivi previsti dal Programma annuale 2025 e la realizzazione delle iniziative e delle attività in esso programmate.

L'esame dei dati aggregati del conto consuntivo per l'anno finanziario 2025 evidenzia che, l'Istituto ha fronteggiato difficoltà organizzativo-didattiche nella gestione dell'attività scolastica principalmente a causa delle numerose assenze del personale e per la

presenza di situazioni problematiche degli alunni che hanno richiesto l'impiego di risorse sui progetti a supporto di alunni a rischio, in

carico ai servizi sociali e per la prevenzione della dispersione scolastica.

Grande sforzo finanziario nell'esercizio 2025 è stato rivolto a garantire il livello dell'offerta formativa, la vigilanza e l'assistenza agli alunni disabili e per la manutenzione della dotazione informatica dei plessi e della segreteria.



### 3. Conto Finanziario

Tenendo presenti le condizioni ed il contesto in cui opera la Scuola, nella gestione finanziaria, si è cercato di impiegare le risorse umane e finanziarie, per il raggiungimento di alcuni obiettivi strategici quali:

- l'ampliamento dell'offerta formativa
- la lotta contro la dispersione scolastica e il successo formativo
- l'innovazione didattica
- la formazione e l'aggiornamento delle risorse umane
- il supporto psicologico degli alunni, delle famiglie e del personale docente

Gli obiettivi previsti nel Piano Triennale dell'Offerta Formativa sono stati raggiunti con le risorse previste nel programma annuale, realizzando attività e progetti nel rispetto di una coerenza di fondo fra spese sostenute, obiettivi fissati e risultati attesi.

#### 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                            | 633.383,86                    | 0,00                | 0,00 %              |
| 2. Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 152.048,00                    | 152.048,00          | 100,00 %            |
| 3. Finanziamenti dallo Stato                                     | 59.092,07                     | 59.092,07           | 100,00 %            |
| 5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 89.240,71                     | 89.240,71           | 100,00 %            |
| 6. Contributi da privati                                         | 228.828,99                    | 228.828,99          | 100,00 %            |
| 8. Rimborsi e restituzione somme                                 | 45,47                         | 45,47               | 100,00 %            |
| 12. Altre entrate                                                | 0,05                          | 0,05                | 100,00 %            |
| Totale Entrate                                                   | 1.162.639,15                  | 529.255,29          |                     |
| Disavanzo di competenza                                          |                               | 80.761,00           |                     |
| Totale a pareggio                                                |                               | 610.016,29          |                     |

Hanno versato a favore dell'Istituto: il Comune di Melegnano, il Comune di Carpiano, il Comune di Cerro al Lambro, gli alunni e le loro famiglie

I versamenti effettuati da alunni e famiglie si suddividono in:

- Finanziamenti per spese di assicurazione e contributo volontario e altre erogazioni liberali da parte dei genitori
- Finanziamenti per partecipazione a viaggi d'istruzione, visite guidate e altre attività culturali.
- Premi e donazioni da privati

I finanziamenti comunali vengono erogati per:

- progetti di ampliamento dell'offerta formativa
- funzioni miste, piccola manutenzione, acquisto di arredi come previsto dai protocolli

I finanziamenti statali sono pervenuti a titolo di:

- Dotazione ordinaria per funzionamento amministrativo e didattico;
- Altri finanziamenti vincolati a progetti previsti dal PTOF
- Fondi PNRR e PN



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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 | 633.383,86          | 0,00       | 633.383,86         |
|           | 2    | Vincolato                          | 577.607,94          | 0,00       | 577.607,94         |
|           | 1    | Non vincolato                      | 55.775,92           | 0,00       | 55.775,92          |

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      | 48.480,00           | 152.048,00            | 152.048,00      | 22.485,20 | 129.562,80            | 0,00                |
|           | 1    | Fondi sociali europei (FSE)             | 48.480,00           | 150.828,00            | 150.828,00      | 21.265,20 | 129.562,80            | 0,00                |
|           | 3    | Altri finanziamenti dall'Unione Europea | 0,00                | 1.220,00              | 1.220,00        | 1.220,00  | 0,00                  | 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 | 24.278,67           | 59.092,07             | 59.092,07       | 59.092,07 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 1    | Dotazione ordinaria       | 24.278,67           | 59.092,07             | 59.092,07       | 59.092,07 | 0,00                  | 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 | 61.648,25           | 89.240,71             | 89.240,71       | 89.240,71 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Comune vincolati                                              | 61.648,25           | 83.240,71             | 83.240,71       | 83.240,71 | 0,00                  | 0,00                |
|           | 5    | Altre Istituzioni non vincolati                               | 0,00                | 1.000,00              | 1.000,00        | 1.000,00  | 0,00                  | 0,00                |
|           | 6    | Altre Istituzioni vincolati                                   | 0,00                | 5.000,00              | 5.000,00        | 5.000,00  | 0,00                  | 0,00                |

6 - Contributi da privati

| Aggregato | Voce | Descrizione                                     | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso   | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|-------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|------------|-----------------------|---------------------|
| 6         |      | Contributi da privati                           | 282.000,00          | 228.828,99            | 228.828,99      | 207.447,69 | 21.381,30             | 0,00                |
|           | 1    | Contributi volontari da famiglie                | 280.000,00          | 218.917,16            | 218.917,16      | 198.271,86 | 20.645,30             | 0,00                |
|           | 6    | Contributi per copertura assicurativa personale | 2.000,00            | 2.000,00              | 2.000,00        | 1.264,00   | 736,00                | 0,00                |
|           | 10   | Altri contributi da famiglie vincolati          | 0,00                | 7.911,83              | 7.911,83        | 7.911,83   | 0,00                  | 0,00                |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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                | 45,47                 | 45,47           | 45,47    | 0,00                  | 0,00                |
|           | 4    | Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00                | 45,47                 | 45,47           | 45,47    | 0,00                  | 0,00                |

12 - Altre entrate

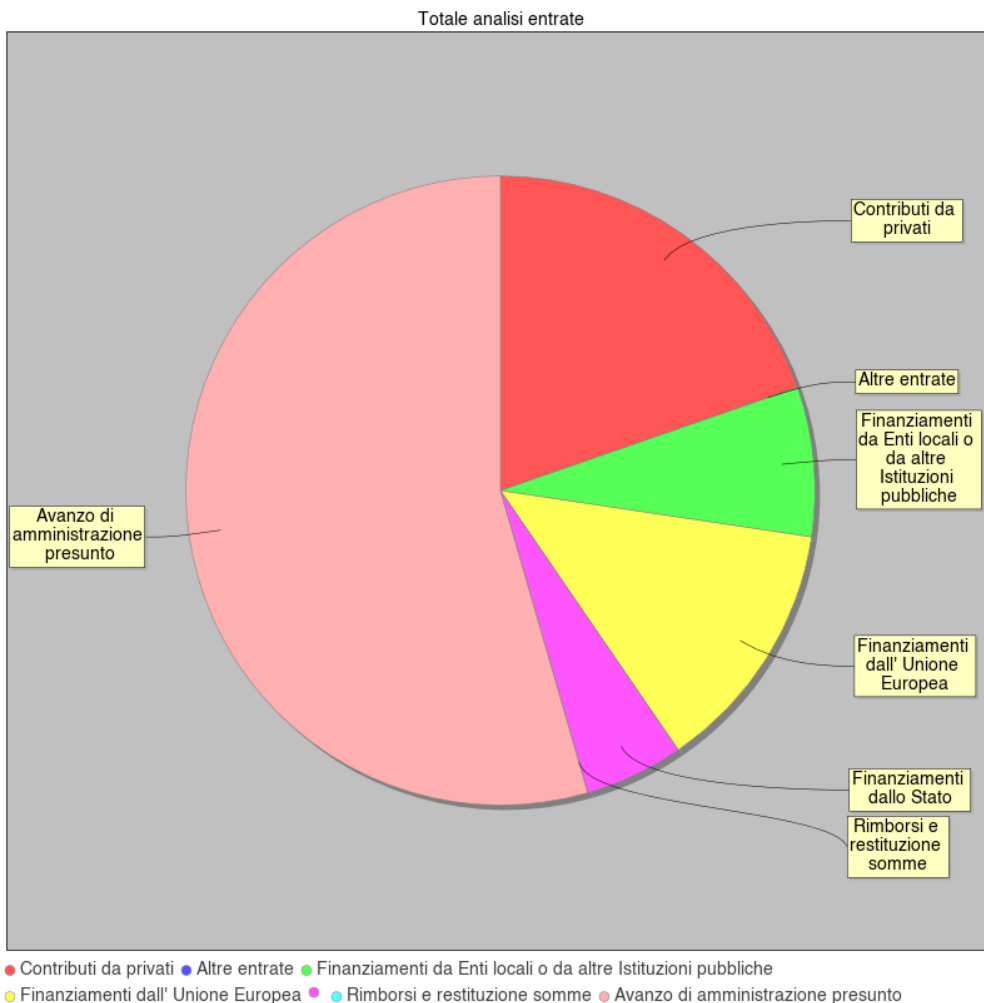
| Aggregato | Voce | Descrizione                        | Previsione iniziale | Previsione definitiva | Somme accertate | Riscosso | Rimaste da riscuotere | Differenze in + o - |
|-----------|------|------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------|----------|-----------------------|---------------------|
| 12        |      | Altre entrate                      | 0,16                | 0,05                  | 0,05            | 0,05     | 0,00                  | 0,00                |
|           | 2    | Interessi attivi da Banca d'Italia | 0,16                | 0,05                  | 0,05            | 0,05     | 0,00                  | 0,00                |

| Aggregato                                                     | Importo    |
|---------------------------------------------------------------|------------|
| Avanzo di amministrazione presunto                            | 633.383,86 |
| Finanziamenti dall' Unione Europea                            | 152.048,00 |
| Finanziamenti dallo Stato                                     | 59.092,07  |
| Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 89.240,71  |
| Contributi da privati                                         | 228.828,99 |
| Rimborsi e restituzione somme                                 | 45,47      |
| Altre entrate                                                 | 0,05       |



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N





Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

### 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 | 794.039,31                    | 464.828,33          | 58,54 %                  |
| P. Progetti                           | 372.234,87                    | 145.187,96          | 39,00 %                  |
| G. Gestioni economiche                | 0,00                          | 0,00                | 0,00 %                   |
| R. Fondo di riserva                   | 2.427,87                      | 0,00                | 0,00 %                   |
| Totale Spese                          | 1.168.702,05                  | 610.016,29          |                          |
| Avanzo di competenza                  |                               | 0,00                |                          |
| Totale a pareggio                     |                               | 610.016,29          |                          |

La gestione amministrativa ha teso al corretto impiego delle risorse ricevute per l'acquisto di beni e servizi finalizzati all'attività didattica e alla formazione.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

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              | 801.735,34          | -7.696,03  | 794.039,31            | 464.828,33      | 462.625,91 | 2.202,42          | 329.210,98          |
|           | 1         | Funzionamento generale e decoro della Scuola    | 75.300,68           | 21.126,89  | 96.427,57             | 40.322,97       | 40.254,77  | 68,20             | 56.104,60           |
|           | 2         | Funzionamento amministrativo                    | 23.294,77           | 11.994,80  | 35.289,57             | 21.013,42       | 21.013,42  | 0,00              | 14.276,15           |
|           | 3         | Didattica                                       | 445.220,63          | 36.219,93  | 481.440,56            | 251.402,85      | 249.575,91 | 1.826,94          | 230.037,71          |
|           | 5         | Visite, viaggi e programmi di studio all'estero | 254.828,14          | -77.037,65 | 177.790,49            | 152.089,09      | 151.781,81 | 307,28            | 25.701,40           |
|           | 6         | Attività di orientamento                        | 3.091,12            | 0,00       | 3.091,12              | 0,00            | 0,00       | 0,00              | 3.091,12            |

P - Progetti

| Tipologia | Categoria | Descrizione                                             | Previsione iniziale | Variazione | Previsione definitiva | Somme impegnate | Pagato     | Rimasto da pagare | Differenze in + o - |
|-----------|-----------|---------------------------------------------------------|---------------------|------------|-----------------------|-----------------|------------|-------------------|---------------------|
| P         |           | Progetti                                                | 231.627,73          | 140.607,14 | 372.234,87            | 145.187,96      | 145.122,26 | 65,70             | 227.046,91          |
|           | 2         | Progetti in ambito "Umanistico e sociale"               | 221.280,53          | 140.607,14 | 361.887,67            | 142.129,71      | 142.064,01 | 65,70             | 219.757,96          |
|           | 4         | Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" | 10.347,20           | 0,00       | 10.347,20             | 3.058,25        | 3.058,25   | 0,00              | 7.288,95            |

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 | 2.427,87            | 0,00       | 2.427,87              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.427,87            |
|           | 98        | Fondo di riserva | 2.427,87            | 0,00       | 2.427,87              | 0,00            | 0,00   | 0,00              | 2.427,87            |

| SPESE                                            |  |  |  |  |  | IMPORTO DESTINATO |  |  |  |
|--------------------------------------------------|--|--|--|--|--|-------------------|--|--|--|
| Spese di personale                               |  |  |  |  |  | 465.328,04        |  |  |  |
| Acquisto di beni di consumo                      |  |  |  |  |  | 179.275,97        |  |  |  |
| Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi |  |  |  |  |  | 409.394,39        |  |  |  |
| Acquisto di beni d'investimento                  |  |  |  |  |  | 92.267,67         |  |  |  |
| Altre spese                                      |  |  |  |  |  | 4.699,89          |  |  |  |
| Rimborsi e poste correttive                      |  |  |  |  |  | 15.308,22         |  |  |  |



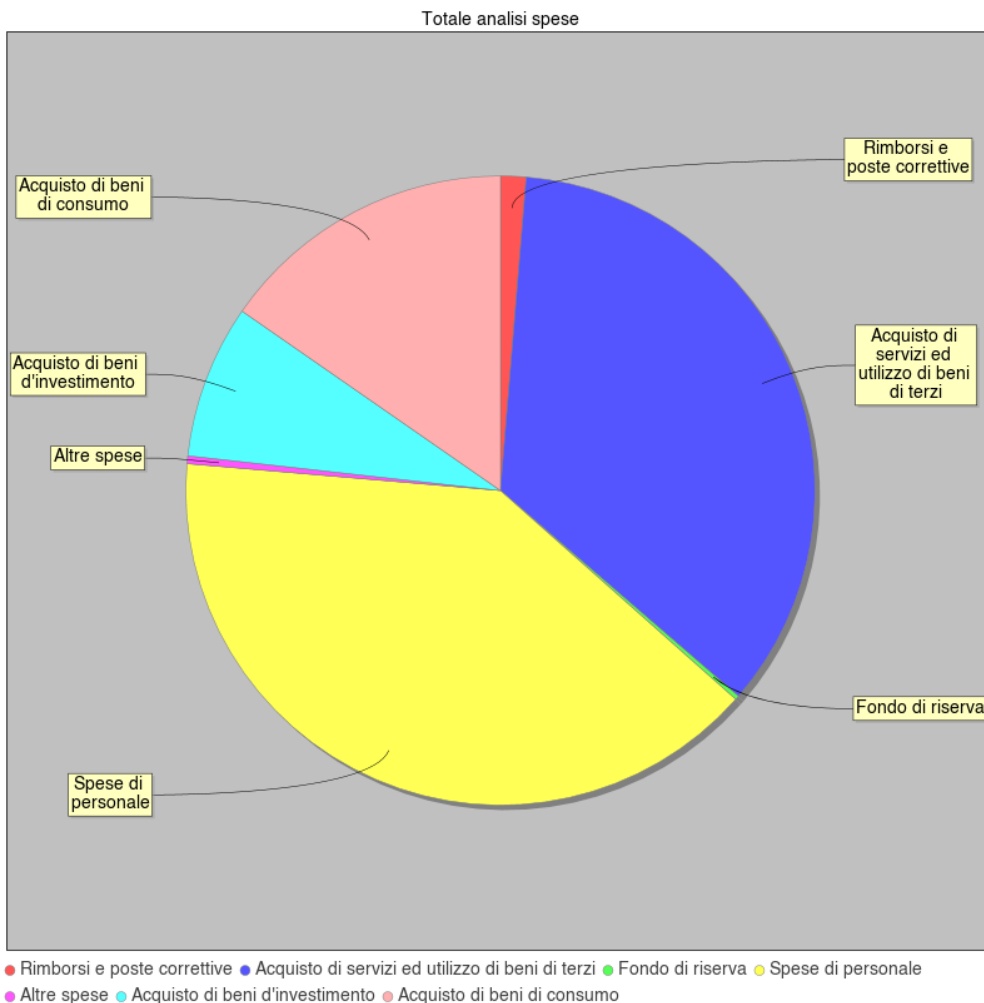


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

Fondo di riserva

2.427,87





### **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.

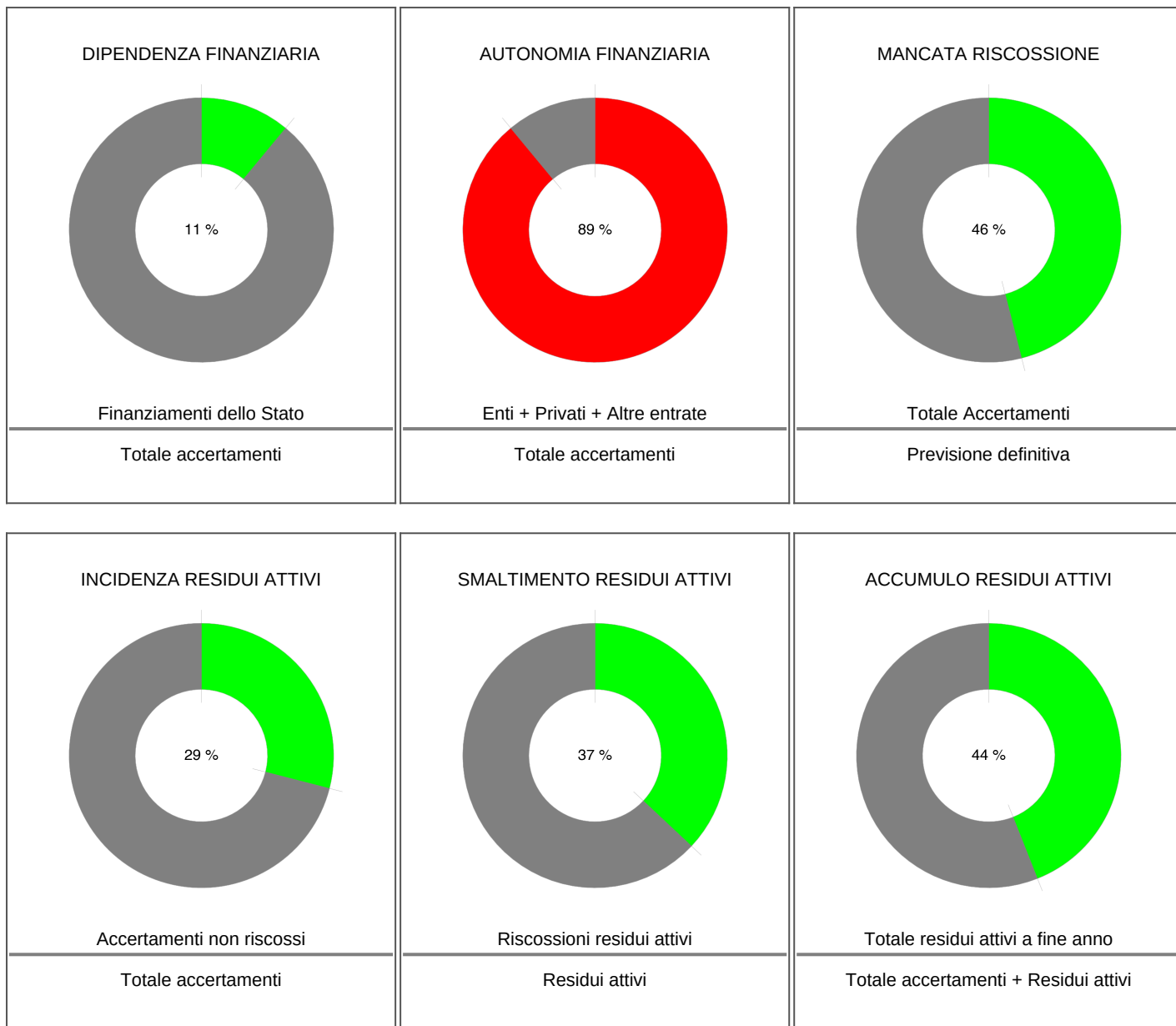
La disponibilità da programmare è stata di € 14.000,00 .



## 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.





**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC IC PAOLO FRISI**

20077 MELEGNANO (MI) VIA GIARDINO, 69 C.F. 97272330156 C.M. MIIC89700N

## **5. Conclusioni**

### **5.1. Conclusioni**

Non sono state tenute gestioni fuori bilancio. Non è stato aperto il fondo minute spese.

L'ammontare dei pagamenti, per ogni voce di spesa, è stato contenuto nei limiti degli stanziamenti di previsione definitiva.

I pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati.

I giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA e, se del caso, delle ritenute previdenziali, assistenziali e fiscali.

MELEGNANO, **10-04-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott. Giorgio Cammilleri**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa MERCURIALI GIORDANA**