



**Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica,
a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025
predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi**

1. Il conto consuntivo è predisposto dal D.S.G.A. corredato da una dettagliata relazione che illustra l'andamento della gestione dell'istituzione scolastica e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati.

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

Milano 20/03/2026

Il conto consuntivo per l'anno 2024 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 18/01/2024 con provvedimento n. 23 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

Risultanze contabili

Entrate	Importo	Uscite	Importo	Entrate - Uscite
Programmazione definitiva	1.590.837,46	Programmazione definitiva	1.555.276,22	<i>Disp. fin. da programmare</i> 35.561,24
Accertamenti	953.051,63	Impegni	693.970,61	<i>Avanzo di competenza</i> 259.081,02
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				256.814,68
Riscossioni competenza residui (B)	927.889,69	Pagamenti competenza residui (C)	694.570,61	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				490.133,76
Somme rimaste da riscuotere (E)	139.628,87	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 139.628,87
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	266.741,87	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	0,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	406.370,74	Totale residui passivi (L=F+H)	0,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 406.370,74



CONTO FINANZIARIO 2025

Riepilogo delle entrate

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme accertate (b)	Disponibilità (b/a)
1. Avanzo di amministrazione presunto	637.785,83	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	158.097,71	158.097,71	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	63.925,81	63.925,81	100,00 %
4. Finanziamento dalla Regione	1.500,00	1.500,00	100,00%
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	606.659,34	606.659,34	100,00 %
6. Contributi da privati	122.369,86	122.369,86	100,00 %
12. Altre entrate	498,91	498,91	100,00 %
Totale Entrate	1.590.837,46	953.051,63	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		953.051,63	

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
0					
1		Avanzo di amministrazione presunto	637.785,83	0,00	637.785,83
	2	Vincolato	542.047,82	0,00	542.047,82
	1	Non vincolato	95.738,01	0,00	95.738,01

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	60.600,00	158.097,71	158.097,71	27.314,26	130.783,45	0,00
	1	Fondi sociali europei (FSE)	60.600,00	157.560,00	157.560,00	26.776,55	130.783,45	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	0,00	537,71	537,71	537,71	0,00	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere Differenze in + o -	
3		Finanziamenti dallo Stato	22.145,33	63.925,81	63.925,81	63.925,81	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	22.145,33	52.503,67	52.503,67	52.503,67	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	11.422,14	11.422,14	11.422,14	0,00	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	1.500,00	1.500,00	900,00	600,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	1.500,00	1.500,00	900,00	600,00	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	261.524,06	606.659,34	606.659,34	598.413,92	8.245,42	0,00
	3	Comune non vincolati	0,00	1.578,04	1.578,04	1.578,04	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	261.524,06	594.017,83	594.017,83	590.772,41	3.245,42	0,00
	6	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	11.063,47	11.063,47	6.063,47	5.000,00	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	20.000,00	122.369,86	122.369,86	122.369,86	0,00	0,00
	1	Contributi volontari da famiglie	10.000,00	22.398,00	22.398,00	22.398,00	0,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	10.000,00	81.285,36	81.285,36	81.285,36	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	941,00	941,00	941,00	0,00	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	1.418,00	1.418,00	1.418,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	0,00	16.327,50	16.327,50	16.327,50	0,00	0,00

Firmato digitalmente da ANTONELLA CALEFFI

MIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001644 - 20/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

12 - Altre entrate

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscossione	Rimaste da riscuotere Differenze in + o -	
12		Altre entrate	0,03	498,91	498,91	498,91	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,03	0,03	0,03	0,03	0,00	0,00
	3	Altre entrate n.a.c.	0,00	498,88	498,88	498,88		

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	637.785,83
Finanziamenti dall' Unione Europea	158.097,71
Finanziamenti dallo Stato	63.925,81
Finanziamenti dalla Regione	1.500,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	606.659,34
Contributi da privati	122.369,86
Altre entrate	498,91

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	719.581,60	290.554,92	0,00 %
P. Progetti	835.251,72	403.415,69	0,00 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	442,90	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.555.276,22	693.970,61	
Avanzo di competenza		259.081,02	
Totale a pareggio		953.051,63	

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.

Firmato digitalmente da ANTONELLA CALEFFI

MIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001644 - 20/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

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	548.642,26	170.939,34	719.581,60	290.554,92	290.554,92	0,00	429.026,68
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	36.705,03	32.404,62	69.109,65	34.692,20	34.692,20	0,00	34.417,45
	2	Funzionamento amministrativo	19.375,06	13.131,32	32.506,38	21.177,27	21.177,27	0,00	11.329,11
	3	Didattica	473.753,11	33.503,21	507.256,32	145.723,61	145.723,61	0,00	361.532,71
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	17.958,31	91.285,36	109.243,67	88.961,84	88.961,84	0,00	20.281,83
	6	Attività di orientamento	850,75	614,83	1.465,58	0,00	0,00	0,00	1.465,58

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	452.970,09	382.281,63	835.251,72	403.415,69	403.415,69	0,00	431.836,03
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	6.087,06	0,00	6.087,06	0,00	0,00	0,00	6.087,06
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	444.554,81	382.281,63	826.836,44	403.415,69	403.415,69	0,00	423.420,75
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	2.328,22	0,00	2.328,22	0,00	0,00	0,00	2.328,22

Firmato digitalmente da ANTONELLA CALEFFI

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001644 - 20/03/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
IC IC G.B. PERASSO

20132 MILANO (MI) VIA BOTTEGO, 4 C.F. 97817100155 C.M. MIIC8GH008

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	442,90	0,00	442,90	0,00	0,00	0,00	442,90
	98	Fondo di riserva	442,90	0,00	442,90	0,00	0,00	0,00	442,90

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	512.955,35
Acquisto di beni di consumo	136.105,93
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	898.440,91
Acquisto di beni d'investimento	5.958,53
Altre spese	1.372,60
Fondo di riserva	442,90

Firmato digitalmente da ANTONELLA CALEFFI

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001644 - 20/03/2026 - VI.3 - U



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 € **600,00** anticipato al D.S.G.A. con mandato 39 del **143/02/2025** è stato regolarmente restituito con apposita reverse 170 del **16/12/2025**.

Fondo di riserva

R.98 – Fondo di riserva

La somma di € **442,90** non è stata utilizzata

Dichiarazioni

Per quanto attiene alle spese sostenute nell'esercizio finanziario 2025, si dichiara:

Che l'ammontare dei pagamenti, per ogni Attività/Progetto, è contenuto nei limiti degli stanziamenti della previsione definitiva;

Che i pagamenti risultano emessi a favore dei diretti beneficiari e sono regolarmente documentati e quietanzati;

Che i giustificativi di spesa sono regolari ai fini dell'osservanza delle norme sull'applicazione dell'IVA, dello split payment, del CIG, della tracciabilità dei flussi finanziari, del DURC, delle verifiche di cui agli articoli 80 e 83 del D.Lgs. 50/2016, del bollo ed eventualmente delle ritenute assistenziali, previdenziali, I.R.Pe.F

Che le fatture e le pezze giustificative dei pagamenti eseguiti sono depositate presso l'ufficio di segreteria della Scuola e fanno parte integrante della documentazione contabile dell'esercizio finanziario 2024;

Per quanto riguarda l'ammontare dei beni patrimoniali a fine esercizio registrati nel modello K si evidenzia che le risultanze finali concordano con il prospetto J, con le scritture inventariali e con gli estratti conti bancari.

Le partite di giro nelle Entrate pareggiano con le rispettive Uscite.

Che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;

Che l'indice dei pagamenti delle transazioni commerciali è rappresentato dalle seguente tabella:

INDICATORE SU BASE ANNUALE 2025

Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio di pagamento in gg.
164	522.492,30	-24,76

INDICATORE SU BASE TRIMESTRALE

TRIMESTRE	Numero Fatture	Importo Pagato	Tempo medio (MEDIA PONDERATA SU BASE TRIMESTRALE) di pagamento in gg.	Ammontare complessivo dei debiti	Numero delle imprese creditrici
1° TRIMESTRE	41	172.006,02	-25,23	0,00	
2° TRIMESTRE	65	188.018,24	-23,87	0,00	
3° TRIMESTRE	23	89.381,89	-24,01	0,00	
4° TRIMESTRE	35	73086,15	-26,86	0,00	

Firmato digitalmente da ANTONELLA CALEFFI

MIIC8GH008 - MIIC8GH008 - REGISTRO PROTOCOLLO - 0001644 - 20/03/2026 - VI.3 - U



CONCLUSIONI

- Considerato gli obiettivi e gli aspetti che caratterizzano il Programma Annuale;
- Considerata la coerenza con le previsioni del P.T.O.F.;
- Considerato i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;
- Considerate le analisi del Dirigente Scolastico sull'andamento del Programma Annuale e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati;

consuntivo si può affermare che tutti i progetti sono stati realizzati e gli esiti sono stati positivi.

Verifica:

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa segreteria, si sottopone ai Revisori dei conti l'esame del Conto Consuntivo 2025 della gestione del Programma Annuale 2025 al fine di verificare sulla regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

IL DIRETTORE DEI S. G. A.

Patrizia D'Auria

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Vista la Relazione illustrativa sull'andamento della gestione dell'istituzione scolastica, a corredo del Conto Consuntivo E.F. 2025, predisposta dal Direttore dei servizi generali ed amministrativi;
Valutati i dati di bilancio;

Dichiara Che Gli Obiettivi Programmati Sono Stati Conseguiti.

Il Dirigente Scolastico
Prof.ssa Antonella Caleffi

Firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs. 82/2005 e s.m.i. e norme collegate e sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa