



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 05/02/2025 con provvedimento n. 64 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	1.927.050,85	Programmazione definitiva	1.927.050,85	<i>Disp. fin. da programmare</i> 0,00
Accertamenti	1.050.307,00	Impegni	577.583,71	<i>Avanzo di competenza</i> 472.723,29
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				714.087,18
Riscossioni competenza residui (B)	987.347,11	Pagamenti competenza residui (C)	684.991,22	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				1.016.443,07
Somme rimaste da riscuotere (E)	180.733,58	Somme rimaste da pagare (F)	0,00	<i>Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno)</i> 180.733,58
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	153.510,49	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	1.220,00	
Totale residui attivi (I=E+G)	334.244,07	Totale residui passivi (L=F+H)	1.220,00	<i>Residui Attivi - Residui Passivi</i> 333.024,07



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	876.743,85	0,00	0,00 %
2. Finanziamenti dall' Unione Europea	126.000,63	126.000,63	100,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	510.993,75	510.993,75	100,00 %
4. Finanziamenti dalla Regione	840,00	840,00	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.627,54	3.627,54	100,00 %
6. Contributi da privati	408.385,07	408.385,07	100,00 %
8. Rimborsi e restituzione somme	459,93	459,93	100,00 %
12. Altre entrate	0,08	0,08	100,00 %
Totale Entrate	1.927.050,85	1.050.307,00	
Disavanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		1.050.307,00	



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	876.743,85	0,00	876.743,85
	1	Non vincolato	72.581,52	0,00	72.581,52
	2	Vincolato	804.162,33	0,00	804.162,33

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	113.734,33	126.000,63	126.000,63	12.196,80	113.803,83	0,00
	3	Altri finanziamenti dall'Unione Europea	113.734,33	126.000,63	126.000,63	12.196,80	113.803,83	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	29.459,02	510.993,75	510.993,75	510.735,51	258,24	0,00
	1	Dotazione ordinaria	29.459,02	69.665,31	69.665,31	69.665,31	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	441.328,44	441.328,44	441.070,20	258,24	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	840,00	840,00	840,00	0,00	0,00
	4	Altri finanziamenti vincolati	0,00	840,00	840,00	840,00	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	0,00	3.627,54	3.627,54	3.462,21	165,33	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	3.627,54	3.627,54	3.462,21	165,33	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	269.300,00	408.385,07	408.385,07	342.204,84	66.180,23	0,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA
PM LICEO MAFFEO VEGIO DI LODI
26900 LODI (LO) VIA CARDUCCI, 3 C.F. 92520860153 C.M. LOPM010008

	1	Contributi volontari da famiglie	70.000,00	138.307,51	138.307,51	94.858,28	43.449,23	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	150.000,00	209.727,56	209.727,56	209.727,56	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	7.000,00	7.000,00	7.000,00	6.112,50	887,50	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	300,00	600,00	600,00	443,50	156,50	0,00
	7	Altri contributi da famiglie non vincolati	0,00	3.846,00	3.846,00	3.843,00	3,00	0,00
	8	Contributi da imprese non vincolati	12.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	12.000,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	30.000,00	35.904,00	35.904,00	27.220,00	8.684,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00

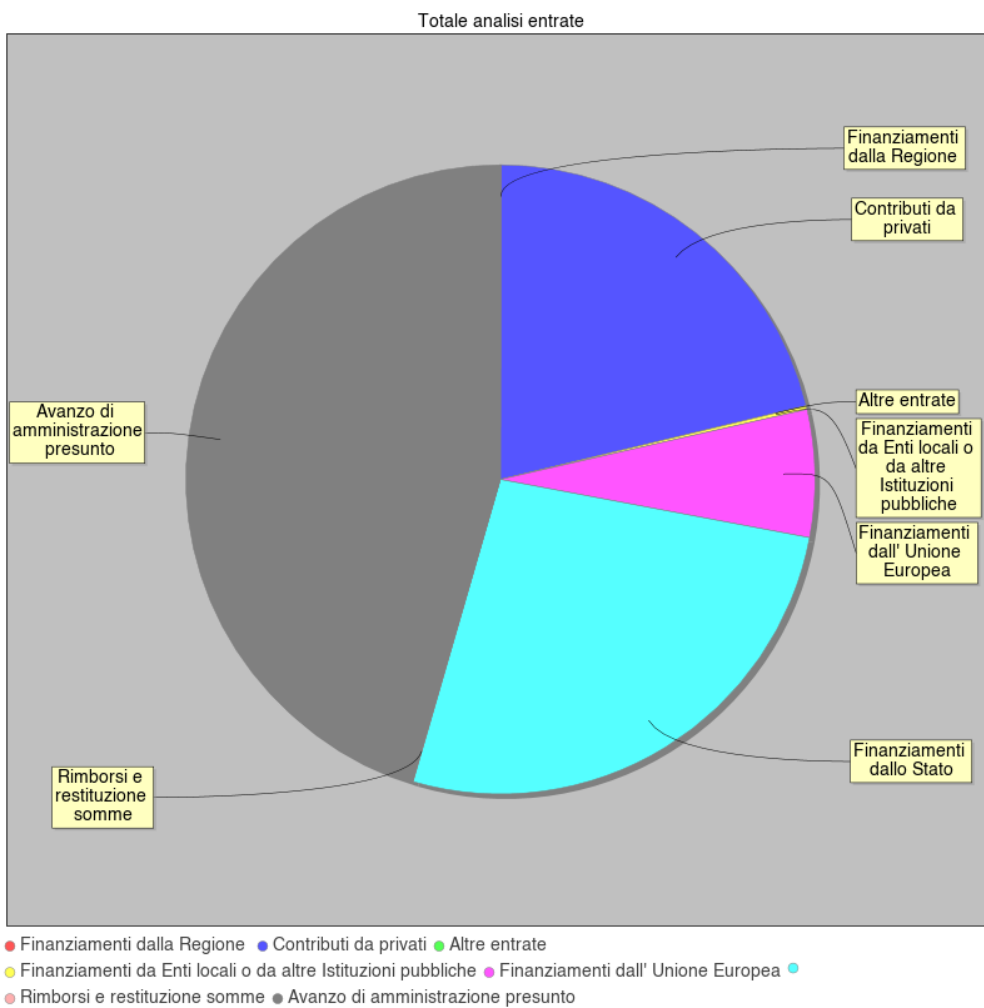
8 - Rimborsi e restituzione somme

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
8		Rimborsi e restituzione somme	0,00	459,93	459,93	133,98	325,95	0,00
	5	Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00	459,93	459,93	133,98	325,95	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	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	0,00	0,08	0,08	0,08	0,00	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	876.743,85
Finanziamenti dall' Unione Europea	126.000,63
Finanziamenti dallo Stato	510.993,75
Finanziamenti dalla Regione	840,00
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	3.627,54
Contributi da privati	408.385,07
Rimborsi e restituzione somme	459,93
Altre entrate	0,08





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	997.444,17	500.870,14	50,22 %
P. Progetti	928.106,68	76.713,57	8,27 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	1.500,00	0,00	0,00 %
Totale Spese	1.927.050,85	577.583,71	
Avanzo di competenza		472.723,29	
Totale a pareggio		1.050.307,00	



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	806.115,22	191.328,95	997.444,17	500.870,14	500.870,14	0,00	496.574,03
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	15.236,84	21.432,78	36.669,62	13.359,05	13.359,05	0,00	23.310,57
	2	Funzionamento amministrativo	73.692,47	3.873,04	77.565,51	41.840,05	41.840,05	0,00	35.725,46
	3	Didattica	551.140,14	40.732,69	591.872,83	219.640,25	219.640,25	0,00	372.232,58
	4	Alternanza Scuola-Lavoro	10.853,54	4.430,84	15.284,38	1.119,00	1.119,00	0,00	14.165,38
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	155.192,23	119.576,62	274.768,85	224.911,79	224.911,79	0,00	49.857,06
	6	Attività di orientamento	0,00	1.282,98	1.282,98	0,00	0,00	0,00	1.282,98

P - Progetti

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	481.621,98	446.484,70	928.106,68	76.713,57	76.713,57	0,00	851.393,11
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	58.792,94	30.420,90	89.213,84	10.135,20	10.135,20	0,00	79.078,64
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	415.348,82	416.063,80	831.412,62	66.428,37	66.428,37	0,00	764.984,25
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	7.480,22	0,00	7.480,22	150,00	150,00	0,00	7.330,22

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

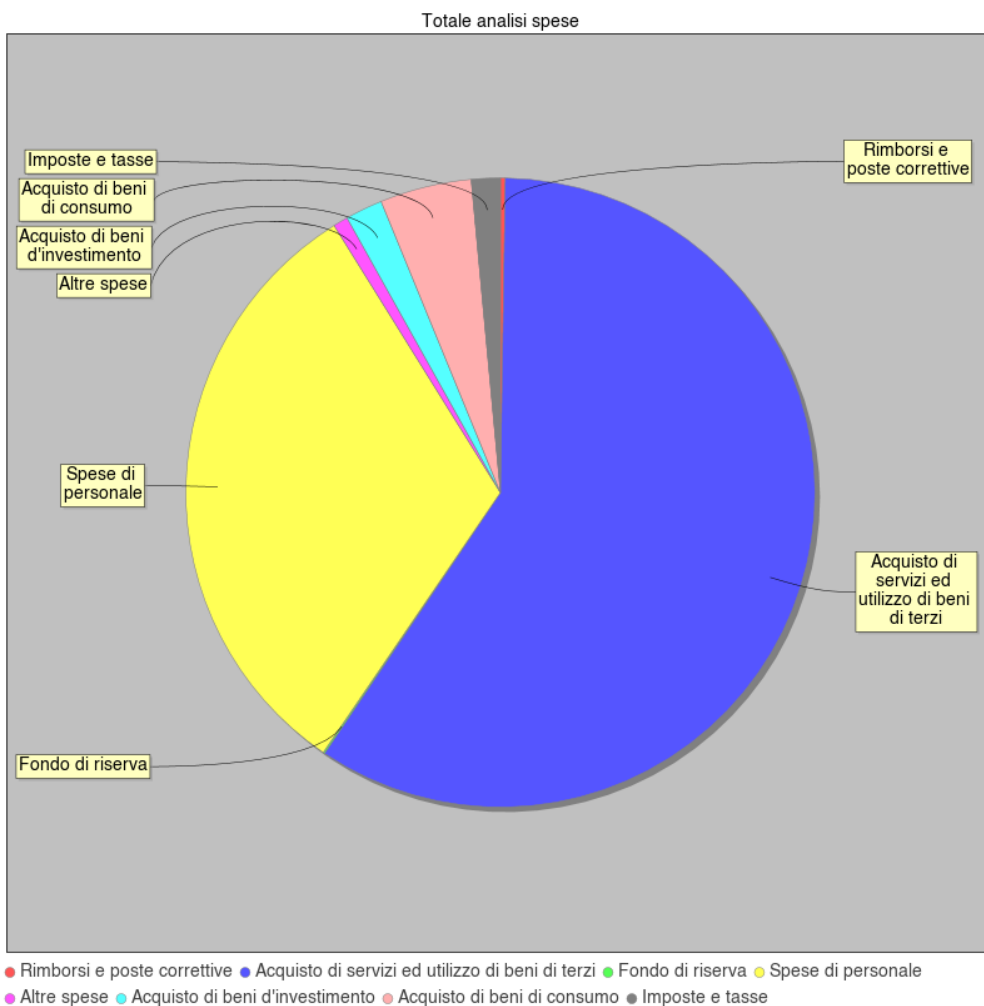
R - Fondo di riserva

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
R		Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
	98	Fondo di riserva	1.500,00	0,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	609.177,72
Acquisto di beni di consumo	90.689,05
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	1.140.739,56
Acquisto di beni d'investimento	36.931,16



Altre spese	14.632,43
Imposte e tasse	28.580,93
Rimborsi e poste correttive	4.800,00
Fondo di riserva	1.500,00





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

La presente relazione, in ottemperanza all'art.23 del D.I.129/2018 illustra "l'andamento della gestione e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati" nel PTOF 2022-25. L'attività svolta dal Direttore SGA, di supporto e piena collaborazione nei confronti del Dirigente scolastico, si è orientata a perseguire un ideale percorso amministrativo-contabile, che potesse garantire all'Istituzione scolastica un assetto amministrativo e gestionale strutturato ed una dimensione funzionalità adeguate alle esigenze. Sulla base del Programma Annuale per l'Esercizio finanziario 2025 e delle variazioni di Bilancio adottate e approvate dal Consiglio di Istituto, si è attuata una gestione delle risorse che tenesse conto delle necessità primarie e fondamentali della scuola nella realizzazione del P.T.O.F.

Gli obiettivi generali dell'istituzione scolastica sono state:

- garantire l'efficienza e l'efficacia nell'erogazione del servizio implementando il processo di dematerializzazione;
- implementare la comunicazione interna e con l'esterno;
- articolare una struttura organizzativa consona alla complessità gestionale e amministrativa;
- incrementare e migliorare la formazione professionale del personale;
- fornire materiali e strumenti alla didattica in linea con l'evoluzione pedagogico-metodologica;
- integrare e sostenere le necessità di strumenti per l'integrazione formativa (alunni stranieri, DVA, DSA e BES);
- implementare l'innovazione didattica anche mediante l'utilizzo delle tecnologie;
- sostenere la progettualità dell'istituzione;

Accanto alle attività progettuali non sono mancate azioni di sistema che hanno interessato diversi piani:

- assetto organizzativo: si è proceduto ad un'analisi delle risorse disponibili a alla definizione di una struttura mediante la quale identificare con trasparenza e chiarezza ruoli e funzioni. Questo con la finalità di orientare l'azione del singolo in una visione di responsabilità diffusa a supporto della tenuta e della stabilità del sistema. Si tratta di un fattore fondamentale per le ricadute sul piano formativo in quanto l'azione coerente di più professionisti, all'interno dei diversi ruoli, garantisce l'approccio sistemico, strumento indispensabile nella gestione della complessità riferita sia ai domini formativi sia alla caratterizzazione dei contesti scuola, classe, sezione. L'assetto ha trovato corrispondenza anche nella contrattualizzazione del Fondo accessorio che consente di riconoscere l'impegno aggiuntivo e di valorizzare l'apporto individuale;
- assetto amministrativo: si è operato con interventi di assestamento dell'assetto organizzativo dell'attività amministrativa sostenendo l'implementazione delle professionalità esistenti mediante l'utilizzo di gestionali che garantissero una maggiore interconnessione fra le procedure. Sono stati sostenuti ed in parte implementati i servizi di raccordo con l'utenza (diffusione registro elettronico - sito), sistematizzati i servizi di pagamento elettronico e di certificazione delle erogazioni dei privati. Si è provveduto a fornire una maggiore strutturazione della trasparenza nell'azione amministrativa con attenzione al trattamento dei dati.
- assetto formativo: è stato avviato un processo di implementazione delle competenze di tutto il personale anche rispetto alla sicurezza. Contestualmente l'Istituto ha conservato la collaborazione con altre scuole come partner in diverse reti.

Gestione amministrativa e didattica

Oltre alle risorse relative all'Avanzo di Amministrazione e alla Dotazione Ordinaria statale, l'istituto si è avvalso dei finanziamenti dell'Agenzia nazionale INDIRE per la progettazione Erasmus, di quelli inerenti alle misure PNRR e di reperire risorse finanziarie aggiuntive, utilizzando finanziamenti delle famiglie (quote per viaggi di istruzione, progetti ed iniziative diverse).

Gli stanziamenti previsti per le spese hanno tenuto conto delle risorse finanziarie a disposizione dell'Istituzione scolastica e sono stati strettamente correlati alle spese effettivamente sostenute, attraverso una gestione che non ha potuto far a meno di tenere conto non solo delle risorse finanziarie a disposizione, ma anche:



- delle caratteristiche logistiche dell'Istituto, che comprende vari indirizzi di studio,
- delle strutture di cui la Scuola dispone,
- dei lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria in fase di realizzazione,
- del fatto che gran parte delle risorse finanziarie disponibili relative al finanziamento statale sono state destinate alle spese obbligatorie.

Tenendo presente tali condizioni e considerando che in ogni caso è necessario tendere al miglioramento del servizio che la Scuola istituzionalmente è tenuta ad offrire, nella gestione finanziaria si è cercato di indirizzare le risorse su quelle spese finalizzate a:

1. rafforzare il patrimonio delle risorse didattiche, librerie ed amministrative di cui l'Istituzione scolastica già dispone;
2. completare ed ampliare l'offerta formativa di cui la scuola è portatrice, con un'attività progettuale ampia e qualificata, anche attraverso l'introduzione di attività integrative del curriculum.

Criticità riscontrate nella gestione

Va sottolineato che la gestione amministrativo-contabile è sempre più complessa a fronte di risorse professionali numericamente contenute.

In particolare:

- le risorse finanziarie strutturali disponibili per la scuola vanno verso una progressiva riduzione dei budget assegnati, mentre si ampliano opportunità riferite a finanziamenti nazionali od europei. Le stesse, però, richiamano necessariamente vari livelli di professionalità e ricadute sui tempi di lavoro: la richiesta dei finanziamenti insiste sulla capacità progettuale del personale docente e la loro gestione sulle competenze professionali amministrative, anche per l'utilizzo di diverse piattaforme, e sui tempi di lavoro;
- la gestione dei finanziamenti non risulta sempre facile anche per la difficoltà derivante dalla non coincidenza tra anno scolastico ed anno solare sul quale poggia la programmazione finanziaria di tali enti; l'Istituto si trova a dover effettuare anticipazioni su finanziamenti assegnati ma erogati solo in sede di rendicontazione;
- l'innovazione tecnologica richiede spese sempre maggiori per garantire un'adeguata assistenza di hardware e software della rete e un rinnovo costante delle attrezzature obsolete.
- Si sottolinea infine che in fase di subentro, in particolare nella giornata del 2 Dicembre 2025, in occasione della verifica di cassa alla presenza dei Revisori dei Conti, sono state rilevate alcune criticità della precedente amministrazione, le quali sono al vaglio degli Organi Competenti.

Considerazioni finali

La gestione economica, condotta nel rispetto dei vincoli normativi e finanziari, ha permesso di realizzare gli obiettivi programmati e quindi seguire la linea definita dal PTOF di progredire verso un continuo miglioramento della qualità della scuola.

E' davvero importante segnalare il contributo fornito da tutti: dal personale interno, soprattutto da parte di coloro che si sono inseriti nell'organico d'istituto a partire da Settembre 2025 operando con continuità e coerenza rispetto al percorso intrapreso dalla scuola; dal Direttore SGA che ha consentito di garantire efficienza e funzionalità dell'azione amministrativa oltre che coesione operativa; dagli stakeholders quali gli EE.LL. che hanno consentito di orientare il servizio nella prospettiva del miglioramento continuo.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso questa Segreteria, si sottopone al Collegio dei Revisori dei Conti l'esame del Conto Consuntivo relativo alla gestione del Programma annuale dell'Esercizio finanziario 2025, al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale.

Nella consapevolezza che l'azione amministrativa correlata alla gestione delle risorse economiche è stata improntata ai criteri di efficienza, efficacia ed economicità e finalizzata a raggiungere l'obiettivo di una scuola di qualità in tutti i suoi aspetti, didattici ed organizzativi, il presente Documento, con tutti gli allegati relativi al Conto Consuntivo per l'E.F. 2025, viene sottoposto, dopo l'acquisizione del relativo parere dei Revisori dei Conti, al Consiglio di Istituto per la necessaria



delibera di approvazione.

In conformità alle disposizioni di cui al D. Lgs. 33/2013, attuativo della L. 190/2012 (Anticorruzione), il conto Consuntivo sarà pubblicato sul sito della scuola, nella sezione Amministrazione Trasparente.

LODI, **16-03-2026**

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E
AMMINISTRATIVI

Dott.ssa Papalia Patrizia

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

Prof.ssa Scotti Francesca