LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR: U - N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

Ministero dell'Istruzione e del Merito
LICEO SCIENTIFICO "SERENI" LUINO

Via Lugano, 24 21016, Luino (VA)
Cod.Fisc: 84002250128 - Cod. Meccanografico: VAPS11000A - Tel.: 0332531585

# RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2025

*Dirigente Scolastico:* ***PROF. DAVID ARIOLI***
*Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi:* ***DOTT.SSA CRISTINA NALBANDIAN***

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga i dati contabili di gestione dell'istituzione scolastica secondo quanto disposto dagli artt. 22, 23 del D.I. n. 129 del 28 agosto 2018, ed eventuali successive modificazioni. Il conto consuntivo è così composto:

Conto finanziario (Mod. H)
Rendiconti progetti/attività (Mod. I)
Situazione amministrativa definitiva (Mod. J)
Conto del patrimonio (Mod. K)
Elenco residui (Mod. L)
Spese personale (Mod. M)
Riepilogo spese (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 e i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati nel P.T.O.F. dell'Istituzione Scolastica.

## A) La popolazione scolastica

Nel corrente anno scolastico 2024/25 l'organico delle classi e degli alunni, alle date dell'1 settembre 2024 e alla data odierna (11 marzo 2025), è la seguente:

| CLASSI | NUMERO CLASSI | NUMERO ALUNNI AL 01 SETTEMBRE 2025 | NUMERO ALUNNI 3 MARZO 2026 | DI CUI DIVERSAMENTE ABILI |
|---|---|---|---|---|
| PRIME | 9 | 219 | 222 | 9 |
| SECONDE | 9 | 197 | 197 | 3 |
| TERZE | 10 | 222 | 227 | 3 |
| QUARTE | 10 | 202 | 198 | 4 |
| QUINTE | 9 | 181 | 181 | 0 |
| **TOTALI** | **47** | **1021** | 1025 | **19** |

Delle 47 classi, n. 11 classi sono ubicate presso la Sezione Associata di Laveno M., suddivise negli indirizzi Liceo Scientifico opzione Scienze Applicate e Liceo Economico Sociale. Le n. 36 classi della sede di Luino sono suddivise nei seguenti indirizzi: Liceo Scientifico, Liceo Scientifico opzione Scienze Applicate, Liceo Linguistico, Liceo Scienze Umane.
E' presente una classe articolata a Laveno.

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

## B) Il personale

La situazione del personale docente e ATA (organico di fatto) in servizio può così sintetizzarsi:

| | |
|---|---|
| DIRIGENTE SCOLASTICO | 1 |
| | NUMERO |
| *N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto* | |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time | 59 |
| Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time | 12 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time | 1 |
| Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale | 4 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 8 |
| Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 6 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time | 2 |
| Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time | 0 |
| Insegnanti di religione incaricati annuali | 1 |
| Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 6 |
| Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario* | 1 |
| *da censire solo presso la 1° scuola che stipula il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole. | |
| **TOTALE PERSONALE DOCENTE** | **102** |
| N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto | |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi | 1 |
| Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato | 0 |
| Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato | 4 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 1 |
| Assistenti Tecnici a tempo indeterminato | 3 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato | 0 |
| Collaboratori scolastici a tempo indeterminato | 8 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale | 3 |
| Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 2 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale | 0 |
| Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno | 0 |
| Personale ATA a tempo indeterminato part-time | 5 |
| **TOTALE PERSONALE ATA** | **27** |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

# CONTO FINANZIARIO 2025

## RIEPILOGO DELLE ENTRATE

| AGGREGATO | ENTRATE | PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA | SOMME ACCERTATE |
|---|---|---|---|
| 1 | Avanzo di amministrazione presunto | 553.211,80 | 0,00 |
| 3 | Finanziamenti dallo Stato | 66.594,23 | 66.594,23 |
| 5 | Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche | 16.376,02 | 16.376,02 |
| 6 | Contributi da privati | 380.509,91 | 380.509,91 |
| 8 | Rimborsi e restituzione somme | 715,35 | 715,35 |
| 12 | Altre entrate | 621,05 | 621,05 |
| | TOTALE ENTRATE: | **1.018.028,36** | **464.816,56** |

## ANALISI DETTAGLIATA DELLE ENTRATE

### AGGREGATO 1 - Avanzo di amministrazione presunto

#### 1/1 - Non vincolato

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 71.223,20 |
| Variazioni in corso d'anno | 14.077,72 |
| Previsione definitiva | 85.300,92 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme riscosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 1/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 1 | 14077.72 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |

#### 1/2 - Vincolato

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 279.480,93 |
| Variazioni in corso d'anno | 188.429,95 |
| Previsione definitiva | 467.910,88 |
| Somme accertate | 0,00 |
| Somme riscosse | 0,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 1/2

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 188429.95 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |

Il programma annuale è stato redatto prevedendo un avanzo di amministrazione presunto di **€ 350.704,13** di cui **€ 71.223,20** non vincolato ed **€ 279.480,93** soggetto a vincolo di destinazione. L'avanzo di amministrazione definitivo è di **€ 553.211,80**, di cui **€ 467.910,88** vincolato e **€ 85.300,92** non vincolato.

Si sono pertanto apportate una **variazione positiva di € 14.077,72** sull'**Aggregato 1 voce 1 – Avanzo di amministrazione non vincolato** e una **variazione positiva** di **€ 188.429,95** sull'**Aggregato 1 voce 2 – Avanzo di amministrazione vincolato**,

### AGGREGATO 3 - Finanziamenti dallo Stato

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

### 3/1 - Dotazione ordinaria

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 29.895,29 |
| Variazioni in corso d'anno | 35.973,77 |
| Previsione definitiva | 65.869,06 |
| Somme accertate | 65.869,06 |
| Somme riscosse | 65.869,06 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono stati riscossi i finanziamenti, previsti per il periodo gennaio/agosto 2025, relativi al fondo per il funzionamento (19.668,66), ai compensi Revisori dei conti (3.333,33) e ai percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (6.893,30). Agli stessi si sono aggiunti gli analoghi finanziamenti relativi al periodo settembre/dicembre e ulteriori integrazioni, per i quali sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 3/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 22 | 9251.34 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 23 | 1666.67 | Finanziamento ministeriale compensi revisori settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 24 | 4232.24 | Finanziamento ministeriale formazione scuola lavoro settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 25 | 1226.52 | Finanziamento ministeriale percorsi orientamento settembre-dicembre 2025 |
| 30/11/2025 | 35 | 9252.00 | Prima integrazione finanziamento per spese funzionamento anno 2025 |
| 30/11/2025 | 36 | 7383.00 | Seconda integrazione finanziamento per spese funzionamento anno 2025 |
| 30/11/2025 | 37 | 2962.00 | Integrazione finanziamento per compensi Revisori dei conti |

### 3/6 - Altri finanziamenti vincolati dallo Stato

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 725,17 |
| Previsione definitiva | 725,17 |
| Somme accertate | 725,17 |
| Somme riscosse | 725,17 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sull'Aggregato non erano inizialmente previste entrate. Sono state apportate le seguenti variazioni in corso d'anno:

Elenco variazioni in corso d'anno 3/6

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 30/11/2025 | 38 | 420.00 | Finanziamento per premio studenti diplomati con lode a.s. 2024/25 |
| 29/12/2025 | 51 | 305.17 | Finanziamento ministeriale contrasto dispersione scolastica |

## AGGREGATO 5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

### 5/2 - Provincia vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 10.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 3.376,02 |
| Previsione definitiva | 13.376,02 |
| Somme accertate | 13.376,02 |
| Somme riscosse | 13.376,02 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

E' stato riscosso il finanziamento provinciale per le spese di funzionamento (utenze telefoniche, noleggio contenitori igienici, minuta manutenzione, cancelleria). Rispetto alla previsione iniziale è stata apportata la seguente variazione:

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

Elenco variazioni in corso d'anno 5/2

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 26 | 3376.02 | Finanziamento Provincia spese funzionamento |

### 5/4 - Comune vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 2.500,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 2.500,00 |
| Somme accertate | 2.500,00 |
| Somme riscosse | 2.500,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Nell'ambito del piano per il diritto allo studio a.s. 2024/25, è stato riscosso il previsto contributi del Comune di Maccagno (2.500,00).

### 5/5 - Altre Istituzioni non vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 500,00 |
| Previsione definitiva | 500,00 |
| Somme accertate | 500,00 |
| Somme riscosse | 500,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sull'Aggregato non erano inizialmente previste entrate. Sono state apportate le seguenti variazioni in corso d'anno:

Elenco variazioni in corso d'anno 5/5

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 3 | 500.00 | Contributi Università per convenzioni tirocini |

## AGGREGATO 6 - Contributi da privati

### 6/1 - Contributi volontari da famiglie

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 30.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 11.785,00 |
| Previsione definitiva | 41.785,00 |
| Somme accertate | 41.785,00 |
| Somme riscosse | 41.785,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono stati riscossi i contributi volontari versati dalle famiglie in fase di iscrizione agli anni scolastici 2024/2025 e 2025/26, in parte previsti in sede di programmazione iniziale e per la differenza apportando le relative variazioni di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 14 | 2959.99 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 15 | 350.01 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 30/11/2025 | 39 | 8475.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |

LICEO SCIENTIFICO SESTINI - AOO A4A27BA - PR. U. N. 0003981 DEL 22/05/2026 - II.1

### 6/4 - Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 150.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 163.125,00 |
| Previsione definitiva | 313.125,00 |
| Somme accertate | 313.125,00 |
| Somme riscosse | 313.125,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono state riscosse le quote di partecipazione a visite e viaggi d'istruzione, scambi con la Francia, soggiorni studio in Gran Bretagna, approvati dagli organi collegiali. Rispetto alla previsione iniziale sono state apportate le seguenti variazioni di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/4

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 4 | 1326.00 | Quote partecipazione campionati sportivi di sci |
| 27/06/2025 | 9 | 34935.00 | Quote partecipazione soggiorno studio Dublino a.s. 2024/25 |
| 16/10/2025 | 16 | 210.00 | Contributo uscita didattica Spoleto per progetto ABE |
| 16/10/2025 | 17 | 700.00 | Saldo quota partecipazione soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 30/11/2025 | 40 | 7500.00 | Acconti quote partecipazione scambio con la Francia a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 41 | 42000.00 | Acconti quote partecipazione soggiorno studio Oxford a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 42 | 76454.00 | Quote partecipazione visite e viaggi istruzione a.s. 2025/26 |

### 6/5 - Contributi per copertura assicurativa degli alunni

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 8.530,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 1.360,00 |
| Previsione definitiva | 9.890,00 |
| Somme accertate | 9.890,00 |
| Somme riscosse | 9.890,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono state riscosse le quote di pagamento dell'assicurazione infortuni e R.C. versate dalle famiglie in fase di iscrizione, in parte previste in sede di programmazione iniziale e per la differenza apportando le relative variazioni di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/5

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 18 | 510.00 | Quote assicurazione infortuni e RC studenti |
| 30/11/2025 | 43 | 850.00 | Quote assicurazione infortuni e RC studenti |

### 6/6 - Contributi per copertura assicurativa personale

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 1.040,00 |
| Previsione definitiva | 1.040,00 |
| Somme accertate | 1.040,00 |
| Somme riscosse | 1.040,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono state riscosse le quote versate dal personale docente e ATA per l'adesione volontaria all'assicurazione scolastica, per le quali è stata operata la relativa variazione di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/6

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 27/06/2025 | 10 | 40.00 | Saldo quote assicurazione scolastica personale a.s. 2024/2025 |
| 30/11/2025 | 44 | 1000.00 | Quote assicurazione infortuni e RC personale docente e ATA a.s. 2025/2026 |

### 6/8 - Contributi da imprese non vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 800,00 |
| Previsione definitiva | 800,00 |
| Somme accertate | 800,00 |
| Somme riscosse | 800,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

E' stato riscosso il contributo erogato dalla Ditta che gestisce il servizio di distribuzione automatica delle bevande presso la sede di Luino, per il quale è stata apportata la relativa variazione di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/8

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 5 | 800.00 | Contributo Ditta Maghetti anni 2023 e 2024 |

### 6/10 - Altri contributi da famiglie vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 8.464,00 |
| Previsione definitiva | 8.464,00 |
| Somme accertate | 8.464,00 |
| Somme riscosse | 8.464,00 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Le entrate riscosse, non previste in sede di programmazione iniziale, corrispondono alle quote versate dagli studenti per l'iscrizione all'esame per la certificazione linguistica FIRST e ai corsi di ampliamento dell'offerta formativa a.s. 2025/26, nel seguito indicate:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/10

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 6 | 3744.00 | Quote iscrizione esami certificazione esterna lingua inglese |
| 30/11/2025 | 45 | 4720.00 | Contributi iscrizione corsi ampliamento offerta formativa a.s. 2025/26 |

### 6/12 - Contributi da Istituzioni sociali private vincolati

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 5.405,91 |
| Previsione definitiva | 5.405,91 |
| Somme accertate | 5.405,91 |
| Somme riscosse | 5.405,91 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono stati riscossi i seguenti contributi, per i quali sono state apportate le relative variazioni di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 6/12

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 27/06/2025 | 11 | 500.00 | Premio cortometraggio progetto Cinemando (PCTO) |
| 27/06/2025 | 12 | 1332.50 | Rimborso quota noleggio autobus Liceo francese per scambio Francia |
| 27/06/2025 | 13 | 400.00 | Premio concorso sport senza barriere |
| 16/10/2025 | 19 | 100.00 | Contributo ANPI Luino |
| 16/10/2025 | 30 | 2000.00 | Contributo Rotary Club per sportello psicologico |
| 16/10/2025 | 31 | 770.91 | Contributo Associazione nazionale scienze naturali per progetto ABE |
| 30/11/2025 | 46 | 302.50 | Rimborso quota noleggio autobus campionati sportivi studenteschi a.s. 2024/25 (ISIS Luino) |

## AGGREGATO 8 - Rimborsi e restituzione somme

LICEO SCIENTIFICO SERENI - ADO A449 BA - PR. U. N. 1000980 DEL 28/05/2026 - IL 1

8/5 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 66,42 |
| Previsione definitiva | 66,42 |
| Somme accertate | 66,42 |
| Somme riscosse | 66,42 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Per i rimborsi pervenuti, nel seguito riepilogati, sono state apportate le relative variazioni:

Elenco variazioni in corso d'anno 8/5

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 20 | 66.42 | Storno banca cassiera |

8/6 - Rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 648,93 |
| Previsione definitiva | 648,93 |
| Somme accertate | 648,93 |
| Somme riscosse | 648,93 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Per i rimborsi pervenuti, nel seguito riepilogati, sono state apportate le relative variazioni:

Elenco variazioni in corso d'anno 8/6

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 21 | 613.93 | Rimborso somma avanzata soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 30/11/2025 | 47 | 35.00 | Versamento quota disponibile su carta credito prepagata per visite istruzione |

AGGREGATO 12 – Altre entrate

12/1 - Interessi

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 620,87 |
| Previsione definitiva | 620,87 |
| Somme accertate | 620,87 |
| Somme riscosse | 620,87 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno 12/1

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 7 | 620.87 | Interessi c/c postale anno 2024 |

LI2 - SOVENTE ISTITUTO SEDE - 1 - CUP: J97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

## 12/2 - Interessi attivi da Banca d'Italia

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,18 |
| Previsione definitiva | 0,18 |
| Somme accertate | 0,18 |
| Somme riscosse | 0,18 |
| Somme rimaste da riscuotere | 0,00 |

Sono stati riscossi gli interessi maturati sul conto di Tesoreria, apportando la relativa variazione di bilancio:

Elenco variazioni in corso d'anno 12/2

| Data | N° | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 8 | 0.18 | Interessi conto Tesoreria anno 2024 |

## RIEPILOGO DELLE USCITE

| AGGREGATO | USCITE | PROGRAMMAZIONE DEFINITIVA | SOMME IMPEGNATE |
|---|---|---|---|
| A | Attività | 948.732,13 | 527.737,36 |
| P | Progetti | 62.680,13 | 38.235,16 |
| R | Fondo di riserva | 1.000,00 | 0,00 |
| | **TOTALE USCITE:** | **1.012.412,26** | **565.972,52** |

## ANALISI DETTAGLIATA DELLE USCITE

### A - Attività

### A/1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 69.921,86 |
| Variazioni in corso d'anno | 32.892,28 |
| Previsione definitiva | 102.814,14 |
| Somme impegnate | 61.342,30 |
| Somme pagate | 59.246,81 |
| Somme rimaste da pagare | 2.095,49 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 1 | 2.3.8 | 3312.74 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |
| 12/04/2025 | 1 | 4.3.7 | 300.00 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |
| 12/04/2025 | 1 | 4.3.9 | 4000.00 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 3.11.4 | 1000.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 8 | 2.3.8 | 0.18 | Interessi conto Tesoreria anno 2024 |
| 27/06/2025 | 10 | 3.11.4 | 40.00 | Saldo quote assicurazione scolastica personale a.s. 2024/25 |
| 16/10/2025 | 18 | 3.11.3 | 500.00 | Quote assicurazione infortuni e RC a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 18 | 9.1.4 | 10.00 | Quote assicurazione infortuni e RC a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 22 | 3.6.2 | 5000.00 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 22 | 3.8.8 | 1000.00 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 22 | 3.10.4 | 2000.00 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 22 | 3.10.7 | 671.34 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 22 | 3.11.3 | 580.00 | Finanziamento ministeriale funzionamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 26 | 3.6.2 | 3376.02 | Finanziamento Provincia spese funzionamento |
| 30/11/2025 | 35 | 2.3.8 | 8852.00 | Prima integrazione finanziamento per spese funzionamento anno 2025 |
| 30/11/2025 | 35 | 3.8.1 | 400.00 | Prima integrazione finanziamento per spese funzionamento anno 2025 |
| 30/11/2025 | 43 | 3.11.3 | 850.00 | Quote assicurazione infortuni e RC studenti |
| 30/11/2025 | 44 | 3.11.4 | 1000.00 | Quote assicurazione infortuni e RC personale docente e ATA |
| 29/12/2025 | 54 | 3.7.1 | 194.52 | Storno Aggregato A/1/1 |
| 29/12/2025 | 54 | 3.7.6 | -194.52 | Storno Aggregato A/1/1 |

VOCE A01_1 – Funzionamento generale e decoro della scuola

Sono state sostenute le seguenti spese: il canone relativo al noleggio dei contenitori igienici e delle barriere antipolvere, l'assicurazione infortuni, R.C., l'assicurazione incendio-furto, le spese bancarie, l'utenza telefonica per l'impianto antintrusione, il servizio di derattizzazione, il servizio di smaltimento toner, l'acquisto di materiale di pulizia, per la sicurezza, il primo soccorso. Sono state inoltre sostenute le spese per la minuta manutenzione finanziate con l'apposito contributo erogato dalla Provincia di Varese, in particolare verifiche attrezzature palestre, riparazione veneziane e serramenti, spurgo fosse biologiche, sostituzione vetri, manutenzione centralino telefonico, acquisto arredi.

La differenza tra previsione definitiva (102.814,14) ed importo impegnato (€ 61.342,30), pari a € 41.471,84 è confluita per:

- € 40.471,84 nell'avanzo di amministrazione non vincolato;
- € 1.000,00, corrispondenti alle quote versate dal personale docente e ATA per l'adesione all'assicurazione scolastica, nell'avanzo di amministrazione vincolato.

A/2 - Funzionamento amministrativo

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 43.592,16 |
| Variazioni in corso d'anno | 19.124,15 |
| Previsione definitiva | 62.716,31 |
| Somme impegnate | 20.699,23 |
| Somme pagate | 20.495,63 |
| Somme rimaste da pagare | 203,60 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/2

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 1 | 3.2.11 | 2000.00 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |
| 12/04/2025 | 1 | 4.3.7 | 4464.98 | Variazione avanzo amministrazione non vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.8 | 329.05 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.16 | 45.75 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.17 | 125.20 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.19 | 42.50 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.20 | 121.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 5.2.3 | -16.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 16/10/2025 | 23 | 5.2.7 | 1666.67 | Finanziamento ministeriale compensi revisori settembre-dicembre 2025 |
| 30/11/2025 | 36 | 3.7.6 | 7383.00 | Seconda integrazione finanziamento per spese funzionamento anno 2025 |
| 30/11/2025 | 37 | 5.2.2 | 526.10 | Integrazione finanziamento per compensi Revisori dei conti |
| 30/11/2025 | 37 | 5.2.3 | 2066.87 | Integrazione finanziamento per compensi Revisori dei conti |
| 30/11/2025 | 37 | 5.2.4 | 70.13 | Integrazione finanziamento per compensi Revisori dei conti |
| 30/11/2025 | 37 | 5.2.7 | 298.90 | Integrazione finanziamento per compensi Revisori dei conti |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

L'obiettivo delle spese sostenute sull'aggregato A voce 2 è stato quello di consentire un adeguato funzionamento amministrativo, strumentale al PTOF, sia della sede centrale, sia della sezione associata di Laveno Mombello.

In particolare sono state sostenute le seguenti spese:

- compensi ai Revisori dei conti;
- noleggio e assistenza software gestionali;
- servizio amministratore di sistema;
- utenze telefoniche;
- spese postali;
- acquisto materiale di consumo (carta, cancelleria, materiale informatico, pubblicazioni, ecc.);
- noleggio fotocopiatrice uffici.

La differenza tra previsione definitiva (€ 62.716,31) ed importo impegnato (€ 20.011,73), pari a € 42.017,08 è confluita nell'avanzo di amministrazione come segue:

- € 38.715,97 nell'avanzo non vincolato;
- € 3.301,11 nell'avanzo vincolato, per il pagamento dei Revisori dei Conti.

### A/3 - Didattica

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 213.448,92 |
| Variazioni in corso d'anno | 120.294,32 |
| Previsione definitiva | 333.743,24 |
| Somme impegnate | 144.040,52 |
| Somme pagate | 89.446,70 |
| Somme rimaste da pagare | 54.593,82 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/3

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.8 | 41461.08 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| **Data** | **N°** | **Tipo conto** | **Importo** | **Descrizione** |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.16 | 6424.27 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.17 | 22325.20 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.19 | 5967.90 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 1.3.20 | 16990.95 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 2.2.1 | 500.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 2.3.8 | 4963.50 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 3.4.1 | 500.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 3.5.2 | 7900.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 16/10/2025 | 20 | 1.3.8 | 66.42 | Storno banca cassiera |
| 25/10/2025 | 32 | 1.3.8 | -7036.18 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 25/10/2025 | 32 | 1.3.17 | -1808.02 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 25/10/2025 | 32 | 1.3.20 | -175.68 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 25/10/2025 | 32 | 2.3.8 | 1808.02 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 25/10/2025 | 32 | 3.4.1 | 175.68 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 25/10/2025 | 32 | 4.3.12 | 7036.18 | Storno fondi Aggregato A/3/5 |
| 16/10/2025 | 33 | 1.3.8 | 1627.71 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 1.3.16 | 249.78 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 1.3.17 | 852.38 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 1.3.19 | 232.00 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 1.3.20 | 660.62 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 3.4.1 | 175.68 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 33 | 3.8.8 | 1365.00 | Storno Aggregato A/3/6 |

LICEO CLASSICO SERENI - AOO A45763A - PROT. U. N. 0008980 DEL 16/05/2026 - II.1

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 33 | 3.6.1 | -5963.17 | Storno Aggregato A/3/6 |
| 16/10/2025 | 34 | 1.3.8 | -3004.49 | Storno Aggregato A/3/7 |
| 16/10/2025 | 34 | 1.3.17 | -822.80 | Storno Aggregato A/3/7 |
| 16/10/2025 | 34 | 2.1.1 | 822.80 | Storno Aggregato A/3/7 |
| 16/10/2025 | 34 | 2.1.2 | 3004.49 | Storno Aggregato A/3/7 |
| 30/11/2025 | 39 | 1.3.9 | 100.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 2.3.8 | 5565.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 2.3.9 | 2000.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 3.7.6 | 500.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 3.8.8 | 100.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 5.1.6 | 10.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 39 | 5.3.3 | 200.00 | Contributi volontari a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 45 | 1.1.1 | 4720.00 | Contributi iscrizione corsi ampliamento offerta formativa a.s. 2025/26 |
| 29/12/2025 | 52 | 3.6.3 | -647.64 | Storno Aggregato A/3/1 |
| 29/12/2025 | 52 | 3.6.4 | 647.64 | Storno Aggregato A/3/1 |

L'Aggregato A/3 comprende le seguenti voci di spesa:

AGGREGATO A VOCE 3_1 - Funzionamento didattico generale

Sono state sostenute le seguenti spese: linee internet per la didattica per entrambe le sedi; materiale e attrezzature per i laboratorio di fisica e di chimica/biologia; materiale e attrezzature per le palestre; carta, cartucce e toner; noleggio delle fotocopiatrici della sala stampa, della Segreteria e della sezione di Laveno; abbonamenti a riviste didattiche; rimborsi dei contributi d'iscrizione agli studenti trasferitisi.
La differenza tra previsione definitiva (€ 48.658,50) ed importo impegnato (€ 8.272,73), pari a € 40.385,77 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

AGGREGATO A VOCE 03_3 - "PIANO SCUOLA 4.0 - Azione 2 - Next generation labs – DM 218/2022 – codice identificativo M4C1I3.2-2022-962-P-22482 - CUP: J74D22003520006"

Questo aggregato è stato creato nell'esercizio finanziario 2023 per la realizzazione del progetto PNRR "Didattica e creatività digitale", con il finanziamento europeo stanziato nell'ambito dell'Azione 2 - Next generation labs – Laboratori per le professioni digitali del futuro, di cui al Decreto 218 dell'8 agosto 2022.
Rispetto allo stanziamento complessivo di € 124.044,57 sono stati spesi € 106.062,81, importo che corrisponde a quanto effettivamente erogato dal Ministero.
Con Decreto Prot. n. 9191 VI.3 del 30/11/2025 si è proceduto alla **radiazione del residuo attivo di € 17.981,76** che corrisponde alla somma non utilizzata.

AGGREGATO A VOCE 03_4 - PIANO SCUOLA 4.0 - Azione 1 - Next Generation Classrooms DM 218/2022 – codice identificativo M4C1I3.2-2022-961-P-22517 - CUP: J94D22002810006

Questo aggregato è stato creato nell'esercizio finanziario 2023 per la realizzazione del progetto PNRR "Aria nuova per studenti del futuro", con il finanziamento europeo stanziato nell'ambito dell'Azione 1 - Next Generation Classrooms - Ambienti di apprendimento innovativi, di cui al Decreto 218 dell'8 agosto 2022.
Rispetto allo stanziamento complessivo di € 171.387,50 sono stati impegnati € 129.402,44. Di conseguenza non sono stati utilizzati € 41.985,06 che corrispondono all'avanzo che era disponibile sull'Aggregato A/03/3.
Considerato che il Ministero ha già erogato due acconti per un totale di € 154.248,75, con Decreto Prot. n. 9191 VI.3 del 30/11/2025 si è proceduto alla **radiazione del residuo attivo di € 17.138,75**, importo corrispondente alla differenza tra lo stanziato e il pervenuto.
Rimane sull'aggregato la disponibilità di € 24.846,31, riguardo la quale si attendono istruzione dal Ministero in merito all'eventuale impiego o alla restituzione.

AGGREGATO A VOCE 03_5 - Investimento M4C1-3.1 – Potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche – D.M. n. 65/2023 – Codice identificativo del progetto: M4C1I3.1-2023-1143-P-31415 - CUP: J94D23001210006 - "Ghe STEM?": scienza, tecnica e lingue secondo noi"

L'aggregato è stato creato nell'esercizio finanziario 2024 per la realizzazione del progetto PNRR "Ghe STEM?": scienza, tecnica e lingue secondo noi", con il finanziamento europeo stanziato nell'ambito dell'Investimento 3.1: Nuove competenze e nuovi linguaggi - Azioni di potenziamento delle competenze STEM e multilinguistiche (D.M. 65/2023).

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR: U.N. 0003930 DEL 22/03/2026 - II.1

Il progetto ha consentito la realizzazione dei seguenti corsi di ampliamento dell'offerta formativa nell'arco dell'a.s. 2024/2025:
Laboratorio di biologia per il biennio
Medicina precisione (2 corsi)
Laboratorio di Microbiologia(2 corsi)
Laboratorio di ottica
Allenamento per le competizioni di fisica
Potenziamento di matematica (2 corsi)
Corso preparazione FIRST

Sono inoltre stati effettuati un corso di inglese rivolto al personal docente e una serie di corsi di matematica

Il personale coinvolto, che ha ricoperto i ruoli di Esperto e Tutor, è stato selezionato con apposito avviso interno. Solo i corsi di inglese sono stati tenuti da docenti madrelingua della società Corsi di lingue Varese, non essendoci state candidature interne.

Rispetto allo stanziamento complessivo di € 100.384,08 sono stati impegnati € 57.439,1 di cui € 15.320,12 ancora da pagare. Di conseguenza non sono stati utilizzati € 42.944,96 che corrispondono all'avanzo disponibile sull'Aggregato A/03/5.
Dal Ministero è pervenuto un acconto di € 50.192,04. Il progetto è stato rendicontato e si è in attesa dell'erogazione del saldo necessario alla copertura delle spese.

**AGGREGATO A VOCE 03_6 - Investimento 2.1– Formazione del personale scolastico sulla transizione digitale – D.M. n. 66/2023 – CUP J74D23003300006 - Codice identificativo del progetto: M4C1I2.1-2023-1222-P-41708 - "Sereni verso il digitale"**

L'aggregato è stato creato nell'esercizio finanziario 2024 per la realizzazione del progetto PNRR "Sereni verso il digitale", con il finanziamento europeo stanziato nell'ambito dell'Investimento 2.1: Didattica digitale integrata e formazione alla transizione digitale per il personale scolastico (D.M. 66/2023).
Il Progetto ha consentito l'organizzazione di una serie di attività formative rivolte al personale docente e ATA sul tema della digitalizzazione. Non essendoci risorse interne adeguate a garantire una formazione di questo tipo, è stato effettuato un affidamento diretto alla società Centro Formazione Innovazione S.R.L. che ha curerato, nel corso dell'a.s. 2024/25, la realizzazione dei seguenti percorsi formativi:

FORMAZIONE DIGITALE – WEBINAR
- Cybersecurity e media education: n. 10 ore
- Strumenti digitali per l'inclusione di alunni DSA e non - II ciclo: n. 10 ore corsisti

LABORATORI DI FORMAZIONE SUL CAMPO – PRESENZA
- Metodologia didattiche innovative - II ciclo: n. 10 ore
- Intelligenza artificiale - II ciclo: n. 10 ore
- Strumenti digitali per la verifica e la valutazione: n. 10 ore
- Alfabetizzazione digitale (propedeutico alle certificazioni): n. 10 ore

Come deliberato dal Collegio dei Docenti in data 1 settembre 2025, sono stati inoltre realizzati i seguenti Laboratori di formazione sul campo, curati da docenti interni:
- "Sensori digitali per laboratorio di chimica" – Durata: 10 ore
- "Collaborazione Intelligente con Google: Oltre le Basi" – Durata: 12 ore

Rispetto allo stanziamento complessivo di € 45.172,44 sono stati impegnati e pagati € 16.083,17. Di conseguenza non sono stati utilizzati € 29.089,27 che corrispondono all'avanzo disponibile sull'Aggregato A/03/6. Dal Ministero è pervenuto un acconto di € 22.586,22. Il progetto è stato rendicontato e si è in attesa di indicazioni riguardo l'eventuale restituzione della maggiore entrata disponibile.

**Aggregato a voce 3.7 - Interventi di tutoraggio e formazione per la riduzione dei divari negli apprendimenti e il contrasto alla dispersione scolastica – D.M. n. 19/2024 - Progetto "Nessuno resti indietro: Orientarsi al futuro" – Codice identificativo: M4C1I1.4-2024-1322-P-52042 – CUP: J74D21000720006**

L'aggregato è stato creato nell'esercizio finanziario 2024 per la realizzazione del progetto PNRR "Nessuno resti indietro: Orientarsi al futuro" con il finanziamento europeo stanziato nell'ambito dell'Investimento 1.4 "Intervento straordinario finalizzato alla riduzione dei divari territoriali nella scuola secondaria di primo e secondo grado e alla lotta alla dispersione scolastica".
Il progetto ha consentito la realizzazione di Percorsi di mentoring e orientamento, Percorsi di potenziamento delle competenze di base, di motivazione e accompagnamento, Percorsi formativi e laboratoriali cocurriculari.
E' stato effettuato un bando per la selezione interna dei docenti. Le attività sono iniziate dopo gli scrutini del primo quadrimestre dell'a.s. 2024/2025.
Rispetto allo stanziamento complessivo di € 101.569,40 sono stati impegnati € 84.319,92 di cui € 36.898,12 ancora da pagare. Di conseguenza non sono stati utilizzati € 17.315,90 che corrispondono all'avanzo disponibile sull'Aggregato A/03/7.
Dal Ministero è pervenuto un acconto di € 50.784,70. Il progetto è stato rendicontato e si è in attesa dell'erogazione del saldo necessario alla copertura delle spese.

### A/4 - Alternanza Scuola-Lavoro

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 21.162,53 |
| Variazioni in corso d'anno | 5.218,79 |
| Previsione definitiva | 26.381,32 |
| Somme impegnate | 15.659,59 |
| Somme pagate | 15.410,07 |
| Somme rimaste da pagare | 249,52 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/4

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 2.3.8 | -739.97 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 27/06/2025 | 11 | 1.3.9 | 250.00 | Premio cortometraggio progetto Cinemando (PCTO) |
| 27/06/2025 | 11 | 3.12.1 | 250.00 | Premio cortometraggio progetto Cinemando (PCTO) |
| 16/10/2025 | 24 | 1.1.1 | 4232.24 | Finanziamento ministeriale formazione scuola lavoro settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 25 | 3.10.3 | 434.32 | Finanziamento ministeriale percorsi orientamento settembre-dicembre 2025 |
| 16/10/2025 | 25 | 3.12.1 | 792.20 | Finanziamento ministeriale percorsi orientamento settembre-dicembre 2025 |
| 30/11/2025 | 48 | 3.7.2 | -332.20 | Storno Aggregato A/4/1 |
| 30/11/2025 | 48 | 3.12.1 | 332.20 | Storno Aggregato A/4/1 |

### Aggregato A voce 4.1 – Percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento

Nell'Aggregato sono state sostenute le spese necessarie alla realizzazione dei "Percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento", così come previsto dalla Legge di bilancio 2018 che ha modificato la legge 107/2015, riducendo ad almeno 90 il numero di ore da svolgersi per i Licei, rispetto alle precedenti 200 ore.

Il Liceo ha realizzato i Progetti approvati per l'a.s. 2024/25, in continuità con l'esperienza maturata negli anni scolastici pregressi, sulla base dei seguenti punti di forza:

- la specificità dei percorsi progettati in coerenza con il curriculum liceale ed il PECUP;
- il carattere interdisciplinare dell'attività di alternanza;
- la possibilità del Liceo di uscire dal proprio ambito autoreferenziale e di agganciarsi realmente al territorio e agli enti/aziende presenti ed operanti in esso;
- la modalità dell'ASL, che insiste sulla motivazione ed il coinvolgimento degli studenti;

Sul progetto sono stati pagati i compensi al Responsabile di Progetto, ai Tutor dei singoli consigli di classe e al personale docente coinvolto nella realizzazione dei progetti approvati dal Collegio Docenti e dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2024/25.
Ai fini dell'orientamento universitario è proseguita l'iscrizione ai servizi di Alma Diploma.

La differenza tra previsione definitiva (€ 26.381,32) ed importo impegnato (€ 15.659,59), pari a € 10.721,73 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

### A/5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 174.367,26 |
| Variazioni in corso d'anno | 243.529,96 |
| Previsione definitiva | 417.897,22 |
| Somme impegnate | 282.647,04 |
| Somme pagate | 281.548,63 |
| Somme rimaste da pagare | 1.098,41 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/5

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 3.12.1 | 66482.53 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 3.12.1 | 13277.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 9.1.4 | 200.00 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A3493B4 - PROT. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - I.1

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 27/06/2025 | 9 | 3.12.1 | 34975.00 | Quote partecipazione soggiorno studio Dublino a.s. 2024/25 |
| 27/06/2025 | 12 | 3.12.1 | 1332.50 | Rimborso quota noleggio autobus Liceo francese per scambio Francia |
| 16/10/2025 | 17 | 3.12.1 | 700.00 | Saldo quota partecipazione soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 21 | 3.12.1 | 233.93 | Rimborso somma avanzata soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 21 | 5.3.3 | 100.00 | Rimborso somma avanzata soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 21 | 9.1.4 | 280.00 | Rimborso somma avanzata soggiorno studio Dublino a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 27 | 3.7.2 | -777.54 | Storno fondi Aggregato A/5/2 |
| 16/10/2025 | 27 | 3.12.1 | 777.54 | Storno fondi Aggregato A/5/2 |
| 30/11/2025 | 40 | 3.7.2 | 7500.00 | Acconti quote partecipazione scambio con la Francia a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 41 | 3.12.1 | 42000.00 | Acconti quote partecipazione soggiorno studio Oxford a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 42 | 3.7.2 | 10000.00 | Quote partecipazione visite e viaggi istruzione a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 42 | 3.12.1 | 66454.00 | Quote partecipazione visite e viaggi istruzione a.s. 2025/26 |
| 30/11/2025 | 47 | 3.12.1 | 35.00 | Versamento quota disponibile su carta credito prepagata per visite istruzione |

L'Aggregato A/5 comprende le seguenti voci di spesa:

**Aggregato A05_1 – Visite e viaggi d'istruzione**

Sull'aggregato sono state sostenute tutte le spese necessarie per la realizzazione del Piano annuale visite d'istruzione approvato dal Collegio Docenti e dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2024/25, compresi i compensi ai componenti della commissione cultura e visite d'istruzione. Sono state inoltre sostenute le spese per alcune visite inserite nel Piano annuale visite d'istruzione approvato dal Collegio Docenti e dal Consiglio d'Istituto per l'a.s. 2025/26, in particolare le uscite effettuate nella prima parte dell'anno scolastico.

La differenza tra previsione definitiva (€ 263.707,08) ed importo impegnato (€ 179.039,78), pari a € 84.667,30 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato e corrisponde agli acconti versati dalle famiglie per i viaggi d'istruzione di più giorni che si svolgeranno nei mesi di gennaio, febbraio e marzo 2026 e alle quote versate per le visite di un giorno che si svolgeranno all'inizio del 2026.

**Aggregato A05_2 – Mobilità studentesca, soggiorni e scambi linguistici**

Sull'aggregato sono state sostenute per le spese per la realizzazione dei seguenti progetti:

- Scambio linguistico con la Francia (Pontarlier) per la classe 4ALF nell'a.s. 2024/25;
- Scambio linguistico con la Francia (Pontarlier) per le classi 4ALF e 4BL nell'a.s. 2025/26;
- Soggiorno studio a Dublino nell'estate 2025, della durata di due settimane;
- Soggiorno studio a Oxford nell'estate 2026, sempre di due settimane, per il quale i partecipanti hanno versato un primo acconto nell'anno 2025;
- Progetto Transalp per un gruppo di studentesse delle classi quarte Liceo Linguistico, consistente in scambi individuali con alunne francesi;
- Progetto mobilità studentesca, legato alla frequenza all'estero del quarto anno di studi da parte di alcuni studenti.

Sono quindi stati retribuiti i compensi spettanti ai docenti referenti dei Progetti per l'organizzazione degli stessi e le spese di trasporto e di soggiorno inerenti lo scambio con la Francia e i soggiorni studio in Gran Bretagna.

La differenza tra previsione definitiva (€ 154.190,14) ed importo impegnato (€ 103.607,26), pari a € 50.582,88 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato e corrisponde agli acconti versati dalle famiglie per le iniziative programmate per il 2026.

**A/6 - Attività di orientamento**

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 3.500,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 1.679,90 |
| Previsione definitiva | 5.179,90 |
| Somme impegnate | 3.348,68 |
| Somme pagate | 3.348,68 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno A/6

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 3.4.1 | 1679.90 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 23/12/2025 | 49 | 2.3.6 | 223.68 | Storno Aggregato A/6/1 |
| 23/12/2025 | 49 | 3.4.1 | -223.68 | Storno Aggregato A/6/1 |

Sono state sostenute spese per l'orientamento in entrata, in particolare stampa di brochure e materiale per open day.
La differenza tra previsione definitiva (€ 5.179,90) ed importo impegnato (€ 3.348,68), pari a € 1.831,22 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

## P - Progetti

### P/1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 14.142,41 |
| Variazioni in corso d'anno | -462,90 |
| Previsione definitiva | 13.679,51 |
| Somme impegnate | 3.176,29 |
| Somme pagate | 980,29 |
| Somme rimaste da pagare | 2.196,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/1

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 3.6.6 | -462.90 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |

### P01_01 – Innovazione digitale

Il progetto è stato creato con il fine di coprire le spese necessarie al mantenimento delle numerose attrezzature digitali acquistate con i fondi PNRR.
La differenza tra previsione definitiva (€ 13.679,51) ed importo impegnato (€ 3.176,29), pari a € 10.503,22 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

### P/2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale"

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 24.838,56 |
| Variazioni in corso d'anno | 7.273,92 |
| Previsione definitiva | 32.112,48 |
| Somme impegnate | 23.190,32 |
| Somme pagate | 23.190,32 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/2

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 2.3.6 | -245.09 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 2 | 3.5.2 | -124.66 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 4 | 3.7.2 | 1326.00 | Quote partecipazione campionati sportivi di sci |
| 27/06/2025 | 13 | 3.7.2 | 400.00 | Premio concorso sport senza barriere |
| 16/10/2025 | 14 | 2.3.8 | 700.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 14 | 3.2.3 | 225.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 14 | 3.5.2 | 834.99 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 14 | 3.7.2 | 1000.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 14 | 3.8.8 | 100.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4100 - PR. U. N. 0003830 DEL 22/05/2026 - 2/2

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 16/10/2025 | 14 | 3.12.1 | 100.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 15 | 1.1.5 | 0.01 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 15 | 2.3.6 | 350.00 | Contributi volontari famiglie a.s. 2024/2025 |
| 16/10/2025 | 28 | 2.3.6 | -151.04 | Storno fondi Progetto P/2/2 |
| 16/10/2025 | 28 | 3.8.8 | 151.04 | Storno fondi Progetto P/2/2 |
| 16/10/2025 | 29 | 1.1.1 | 46.17 | Storno fondi Progetto P/2/3 |
| 16/10/2025 | 29 | 1.1.2 | 0.01 | Storno fondi Progetto P/2/3 |
| 16/10/2025 | 29 | 1.1.3 | -46.18 | Storno fondi Progetto P/2/3 |
| 16/10/2025 | 30 | 3.2.4 | 2000.00 | Contributo Rotary Club per sportello psicologico |
| 30/11/2025 | 46 | 3.2.3 | 100.00 | Rimborso quota noleggio autobus campionati sportivi studenteschi a.s. 2024/25 (ISIS Luino) |
| 30/11/2025 | 46 | 3.7.2 | 202.50 | Rimborso quota noleggio autobus campionati sportivi studenteschi a.s. 2024/25 (ISIS Luino) |
| 29/12/2025 | 51 | 1.1.1 | 305.17 | Finanziamento ministeriale contrasto dispersione scolastica |

I Progetti in ambito umanistico sono i seguenti:

**P02_01 – Educazione alla salute, allo sport e supporto studenti**

Sono state realizzate attività inerenti l'educazione alla salute ed il supporto studenti, seguite dai docenti componenti la commissione educazione alla salute, di cui è Referente il Prof. Davide Di Giuseppe. Il progetto è stato finalizzato anche all'attivazione di uno sportello di consultazione psicologica tenuto da uno psicologo esperto esterno, individuato a seguito di apposito avviso pubblico.
Sul progetto sono state inoltre sostenute le spese per la copertura di una parte delle spese per il progetto di Istruzione Domiciliare e le spese per la partecipazione degli studenti ai Campionati Sportivi Studenteschi.
La differenza tra previsione definitiva (€ 20.979,58) ed importo impegnato (€ 13.400,12), pari a € 7.579,46 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

**P02_2 – Teatro e Musica**

Sono state sostenute le spese per la realizzazione del progetto Teatro e Musica, in particolare acquisto di costumi, materiale per scenografie, materiale audio, compensi al personale docente coinvolto. Come ogni anno, il progetto si è concluso con due rappresentazioni finali in orario serale presso il Teatro Sociale di Luino.

La differenza tra previsione definitiva (€ 7.885,65) ed importo impegnato (€ 6.542,95), pari a € 1.342,70 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

**P02_3 - Progetti in ambito linguistico**

Sono state sostenute le spese per la realizzazione dei seguenti progetti di ampliamento dell'offerta formativa:

- Il giornalino della scuola: "L'angolo del Sereni" blog
- Lingua italiana dei segni

La previsione definitiva coincide con l'importo impegnato (€3.247,25).

**P/3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"**

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 0,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 3.744,00 |
| Previsione definitiva | 3.744,00 |
| Somme impegnate | 3.744,00 |
| Somme pagate | 3.744,00 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/3

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 6 | 3.8.8 | 3744.00 | Quote iscrizione esami certificazione esterna lingua inglese |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

P03_1 – Certificazioni linguistiche

Sono state sostenute le spese per l'iscrizione agli esami per la certificazione linguistica di inglese FIRST, svolti da studenti e docenti. La previsione definitiva coincide con l'importo impegnato (3.744,00).

P/4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 4.255,24 |
| Variazioni in corso d'anno | 500,00 |
| Previsione definitiva | 4.755,24 |
| Somme impegnate | 4.084,80 |
| Somme pagate | 2.662,80 |
| Somme rimaste da pagare | 1.422,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/4

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 3 | 3.5.2 | 500.00 | Contributi Università per convenzioni tirocini |
| 30/11/2025 | 50 | 1.3.9 | 20.80 | Storno Progetto P/4/1 |
| 30/11/2025 | 50 | 3.5.2 | -20.80 | Storno Progetto P/4/1 |
| 29/12/2025 | 53 | 3.5.2 | 210.44 | Storno Progetto P/4/1 |
| 29/12/2025 | 53 | 5.3.3 | -210.44 | Storno Progetto P/4/1 |

Il Progetto P/4 comprende:

P04_1 – Formazione del personale docente e ATA

Sono state sostenute le spese relative all'organizzazione di corsi di formazione in materia di sicurezza nei luoghi di lavoro e di partecipazione a corsi di aggiornamento in materia amministrativa.
La differenza tra previsione definitiva (€ 4.324,36) ed importo impegnato (€4.084,80), pari a € 239,56 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

P04_2 - Animatori digitali 2022-2024 – CUP J74D22001510006"

Il Progetto "Animatori digitali 2022-2024" si svolto nell'a.s. 2023/2024. Rispetto al finanziamento stanziato di € 2.000,00 sono stati spesi € 1.569,12 e la differenza di € 430,88 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato. Il Ministero ha erogato un acconto di € 1.000,00. Il progetto è stato rendicontato e si è in attesa dell'erogazione del saldo.

P/5 - Progetti per "Gare e concorsi"

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 5.784,38 |
| Variazioni in corso d'anno | 2.604,52 |
| Previsione definitiva | 8.388,90 |
| Somme impegnate | 4.039,75 |
| Somme pagate | 4.039,75 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

Elenco variazioni in corso d'anno P/5

| Data | N° | Tipo conto | Importo | Descrizione |
|---|---|---|---|---|
| 12/04/2025 | 2 | 2.3.6 | -317.26 | Variazione avanzo amministrazione vincolato |
| 12/04/2025 | 5 | 3.12.1 | 800.00 | Contributo Ditta Maghetti anni 2023 e 2024 |
| 12/04/2025 | 7 | 3.12.1 | 620.87 | Interessi c/c postale anno 2024 |
| 16/10/2025 | 16 | 3.12.1 | 210.00 | Contributo uscita didattica Spoleto per progetto ABE |
| 16/10/2025 | 19 | 3.12.1 | 100.00 | Contributo ANPI Luino |
| 16/10/2025 | 31 | 3.12.1 | 770.91 | Contributo Associazione nazionale scienze naturali per progetto ABE |
| 30/11/2025 | 38 | 5.4.1 | 420.00 | Finanziamento per premio studenti diplomati con lode a.s. 2024/25 |

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

P05_1 – Valorizzazione eccellenze

Sono state coperte le spese per la realizzazione dei seguenti progetti di ampliamento dell'offerta formativa destinati alla valorizzazione delle eccellenze: olimpiadi di matematica, fisica, scienze naturali e italiano; premio Goncourt; Juvenes Transalatores. Sono state sostenute inoltre le spese per la partecipazione di alcuni studenti ai progetti nazionali in campo scientifico e linguistico.
E' stato corrisposto il premio ministeriale agli studenti diplomatisi con lode nell'a.s. 2024/2025.
La differenza tra previsione definitiva (€ 8.388,90) ed importo impegnato (€ 4.039,75), pari a € 4.349,15 è confluita nell'avanzo di amministrazione vincolato.

## R - Fondo di riserva

### R/98 - Fondo di riserva

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 1.000,00 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 1.000,00 |
| Somme impegnate | 0,00 |
| Somme pagate | 0,00 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

Non è stato necessario utilizzare il fondo di riserva.

### Z01 – Disponibilità finanziaria da programmare

| | |
|---|---|
| Previsione Iniziale | 5.616,60 |
| Variazioni in corso d'anno | 0,00 |
| Previsione definitiva | 5.616,60 |
| Somme impegnate | 0,0 |
| Somme pagate | 0,00 |
| Somme rimaste da pagare | 0,00 |

La disponibilità finanziaria da programmare di € 5.616,10, che confluisce nell'avanzo di amministrazione vincolato, corrisponde all'importo di fatture emesse anni fa dal Consorzio Manital, per il servizio "lavoratori socialmente utili", il cui pagamento è stato sospeso in base a parere espresso dall'Avvocatura dello Stato. L'accantonamento sull'Aggregato Z voce 1 consentirà di disporre l'immediato pagamento agli aventi diritto quando sarà risolta la controversia alla base dell'interruzione dei pagamenti.

---

Si precisa che per ogni progetto realizzato sono disponibili le relazioni finali delle attività svolte redatte dai docenti responsabili. Per ogni corso di recupero e ampliamento dell'offerta formativa effettuato, è disponibile un registro nel quale sono indicate le presenze degli alunni, il calendario degli incontri, la programmazione svolta e la relazione finale.
Tutte le attività svolte dal personale docente nell'ambito dei progetti PNRR sono state inserite nella Piattaforma Futura, come previsto dalle istruzioni operative. Ai docenti è stato inoltre chiesto di compilare e consegnare time sheet cartacei.

Per la parte strettamente contabile si rimanda ai **modelli I** – **rendiconti dei progetti**.

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

| | | | Conto residui (Importi in euro) | Conto competenza (Importi in euro) | Totale (Importi in euro) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | Fondo di cassa al 1° Gennaio | | | | 386.000,41 |
| 2 | Riscossioni | (+) | 44.040,53 | 466.316,56 | 510.357,09 |
| 3 | Pagamenti | (-) | 36.012,71 | 504.113,68 | 540.126,39 |
| **4** | **Saldo di cassa al 31.12.2025** | (=) | | | 354.731,11 |

| | | | Residui esercizi precedenti (Importi in euro) | Residui dell'esercizio (Importi in euro) | Totale (Importi in euro) |
|---|---|---|---|---|---|
| | | (+) | 124.562,96 | 0,00 | 124.562,96 |
| 5 | Residui attivi | (-) | 499,90 | 61.858,84 | 62.358,74 |
| 6 | Residui passivi | (=) | | | 416.935,33 |
| **7** | **Avanzo o Disavanzo di amministrazione al** | | | | |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| 8 | Entrate accertate nell'esercizio | (+) | 464.816,56 | |
| 9 | Spese impegnate nell'esercizio | (-) | 565.972,52 | |
| **10** | **Avanzo o Disavanzo di amministrazione per la gestione di competenza** | (=) | -101.155,96 | (8-9) |

La situazione finanziaria definitiva al 31.12.2025 presenta i seguenti risultati:

1. un fondo di cassa positivo di € 354.731,11 che corrisponde al saldo del c/c bancario, e che è dato dal fondo di cassa esistente all'inizio dell'esercizio più l'ammontare delle somme riscosse in conto competenza e in conto residui e meno l'importo delle somme pagate in conto competenza e in conto residui;
2. un disavanzo di competenza di € 101.155,96 dato dalla differenza tra le entrate effettive accertate nel periodo di riferimento e le spese effettive impegnate nel periodo di riferimento;
3. un avanzo complessivo di amministrazione a fine esercizio di € 416.935,33 dato dalla sommatoria tra il fondo di cassa a fine esercizio e la differenza tra i residui attivi e passivi.

Rispetto all'avanzo di amministrazione risultante dal modello H, pari a € 452.055,84 vi è una differenza di € 35.120,51 che corrisponde alla somma dei due residui attivi radiati (€ 17.981,76 e € 17.138,75).

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 22/05/2026 - II.1

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

| LIVELLO | | VOCE | Situazione al 01/01 | Variazione | Situazione al 31/12 |
|---|---|---|---|---|---|
| A | | IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| A | 01 | Immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A | 02 | Materiali | 253.076,38 | -63.303,74 | 189.772,64 |
| A | 03 | Finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | **253.076,38** | **-63.303,74** | **189.772,64** |
| | | | | | |
| B | | DISPONIBILITA' | | | |
| B | 01 | Rimanenze | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | 02 | Crediti (Residui attivi) | 203.724,00 | -79.161,04 | 124.562,96 |
| B | 03 | Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B | 04 | Disponibilità liquide | 393.527,25 | -35.231,30 | 358.295,95 |
| | | TOTALE DISPONIBILITA' | **597.251,25** | **-114.392,34** | **482.858,91** |
| | | | | | |
| C | | DEFICIT PATRIMONIALE | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
| | | TOTALE ATTIVO | **850.327,63** | **-177.696,08** | **672.631,55** |

PASSIVITA'

| LIVELLO | | VOCE | Situazione al 01/01 | Variazione | Situazione al 31/12 |
|---|---|---|---|---|---|
| A | | DEBITI | | | |
| A | 01 | A lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A | 02 | Residui passivi | 36.512,61 | 25.846,13 | 62.358,74 |
| | | TOTALE DEBITI | **36.512,61** | **25.846,13** | **62.358,74** |
| | | | | | |
| B | | CONSISTENZA PATRIMONIALE | **813.815,02** | **-203.542,21** | **610.272,81** |
| | | TOTALE PASSIVO | **850.327,63** | **-177.696,08** | **672.631,55** |

Il conto del patrimonio presenta un totale passivo di € 62.358,74 corrispondente all'importo dei residui passivi, ed un totale attivo di € **672.631,55**, corrispondente alla sommatoria delle immobilizzazioni materiali ovvero dei beni inventariati (€ 189.772,64), dei residui attivi (€ 124.562,96) e delle disponibilità liquide (€ 358.295,95 di cui € 354.731,11 saldo c/c bancario ed € 3.564,84 saldo c/c postale). Dal conto del patrimonio risulta pertanto una **consistenza patrimoniale di € 610.272,81** data dalla differenza tra il totale attivo ed il totale passivo.

## SITUAZIONE RESIDUI

| | Iniziali | Variazioni (radiazioni) | Definitivi | Riscossi/Pagati | Da riscuotere/Da Pagare | Residui esercizio | Totale Residui |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Attivi: | 203.724,00 | 35.120,51 | 168.603,49 | 44.040,53 | 124.562,96 | 0,00 | 124.562,96 |
| Passivi: | 36.512,61 | 0,00 | 36.512,61 | 36.012,71 | 499,90 | 61.858,84 | 62.358,74 |

## RIEPILOGO DELLE SPESE PER TIPOLOGIA DEI CONTI ECONOMICI

| LIV. 1 | SPESE | Somme impegnate | Rapporto tra il tipo e il totale delle somme impegnate |
|---|---|---|---|
| 1 | Spese di personale | 147.358,80 | 26,04% |
| 2 | Acquisto di beni di consumo | 31.929,48 | 5,64% |
| 3 | Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi | 368.662,10 | 65,14% |
| 4 | Acquisto di beni d'investimento | 9.837,87 | 1,74% |
| 5 | Altre spese | 7.694,27 | 1,36% |
| 9 | Rimborsi e poste correttive | 490,00 | 0,09% |
| | TOTALE GENERALE: | 565.972,52 | 100,00% |

## ULTERIORE DOCUMENTAZIONE

Al conto consuntivo sono inoltre allegati i seguenti documenti:

Modello M – prospetto delle spese per il personale, nel quale sono indicati i pagamenti relativi al trattamento principale ed accessorio del personale docente e ATA ed ai contratti di prestazione d'opera, corrisposti nell'anno 2025.

Dichiarazione inesistenza gestioni fuori bilancio

Estratti – Movimenti del sc/fruttifero e sc/infruttifero al 31.12.2025 il cui totale corrisponde al saldo del giornale di cassa e della verifica di cassa della banca cassiera, pari a € 354.731,11.

Estratto del c/c postale al 31.12.2025, il cui totale corrisponde al saldo del registro del c/c postale, pari a € 3.564,84.

Modello F – riepilogo modifiche apportate al programma annuale nel periodo 1 gennaio – 31 dicembre 2025, nel quale per ogni voce delle entrate e delle uscite, sono indicate: la programmazione iniziale, le variazioni apportate e la programmazione definitiva al 31.12.2025.

Modelli G – schede illustrative finanziarie modifiche progetti/attività, nelle quali per ogni progetto e attività sono indicate: la programmazione iniziale, le variazioni apportate e la programmazione definitiva al 31.12.2025.

Decreti del Dirigente Scolastico con i quali sono state apportate le variazioni al programma annuale 2025. Si precisa che sono stati emessi i seguenti cinque provvedimenti, approvati dal Consiglio d'Istituto:

- Decreto prot. n. 4278 VI.3 del 12 aprile 2025;
- Decreto prot. n. 5857 VI.3 del 27 giugno 2025;
- Decreto prot. n. 7953 VI.3 del 16 ottobre 2025;
- Decreto prot. n. 9191 VI.3 del 30 novembre 2025;
- Decreto prot. n. 602 VI.3 del 23 gennaio 2026.

Indice tempestività dei pagamenti anno 2025 e stock del debito. Gli indicatori di tempestività dei pagamenti dell'anno 2025 sono stati trimestralmente pubblicati in Scuola in Chiaro e nell'area di Amministrazione Trasparente sul sito della scuola. L'indice annuo è pari a: -25,48. Al 31 dicembre 2025 non vi sono importi scaduti e non pagati.

Ricevuta presentazione certificazioni uniche 2025

Ricevuta presentazione dichiarazione 770/2025

Ricevuta presentazione dichiarazione IRAP 2025

LICEO SCIENTIFICO SERENI - AOO A4A97B4 - PR. U. N. 0003930 DEL 24-04-2026 - I

# CONCLUSIONI

Nell'esercizio finanziario 2025 sono state osservate tutte le norme che regolano la contabilità generale dello Stato, in particolare si dichiara che:

1. Le scritture di cui al libro giornale concordano con le risultanze del conto corrente bancario.
2. I beni durevoli acquistati sono stati regolarmente registrati sul libro d'inventario.
3. Le ritenute previdenziali, assistenziali ed erariali sono state trattenute e versate agli enti competenti.
4. Le reversali e i mandati sono stati compilati in ogni loro parte e regolarmente quietanzati dall'Istituto Cassiere.
5. Alla scuola è intestato un solo conto corrente bancario e un solo conto corrente postale.
6. La contabilità scolastica è stata tenuta nel rispetto delle disposizioni di tutela della privacy, come previsto dal D.L.vo 196/2003 e del Regolamento UE 2016/679.
7. Le liquidazioni dei compensi sono contenute nell'ambito delle disponibilità dei singoli stanziamenti, trovano giustificazione in regolari atti amministrativi del Capo di Istituto e corrispondono a prestazioni effettivamente rese dal personale.
8. È stata rispettata la destinazione dei finanziamenti finalizzati.
9. Non vi sono state gestioni fuori bilancio.

Sulla base degli elementi trattati, degli atti e dei documenti giacenti presso la segreteria scolastica, il suddetto Conto Consuntivo viene sottoposto all'esame dei Revisori dei Conti al fine di verificare la regolarità della gestione finanziaria e patrimoniale. Il Conto Consuntivo 2025, dopo aver assunto il parere dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto al Consiglio d'istituto per l'approvazione definitiva.

Luino, 3 marzo 2026

IL DIRETTORE S.G.A.
*Dott.ssa Cristina Nalbandian*

IL DIRIGENTE SCOLASTICO
*Prof. David Arioli*