



## Relazione Conto Consuntivo A.F. 2025

### 1. Premessa

#### 1.1. Premessa

Il conto consuntivo per l'anno 2025 riepiloga e dimostra 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. È predisposto dal DSGA ed è corredato da una dettagliata relazione illustrativa la cui parte amministrativo contabile è affidata al DSGA mentre quella di verifica dei risultati raggiunti, rispetto agli obiettivi enunciati nel PTOF e nel Programma Annuale, al DS.

È l'insieme di documenti predisposti ed elaborati al fine di rappresentare i risultati della gestione dell'Istituzione scolastica, sia sotto il profilo della legittimità (gestione coerente con le norme dell'ordinamento giuridico), sia sotto quello della economicità (grado di efficacia ed efficienza nell'uso delle risorse).

Il conto consuntivo, pertanto, si compone di:

- Conto finanziario (Mod. H) è strutturato secondo le aggregazioni delle entrate e delle uscite contenute nel Programma Annuale, comprende le entrate accertate nell'anno finanziario di competenza, quelle riscosse nonché quelle rimaste da riscuotere, così come le spese di competenza impegnate, pagate e quelle rimaste da pagare al 31/12/2025;
- Rendiconti progetti/attività/gestioni economiche separate (Mod. I) riassume sinteticamente la situazione contabile, sia per le entrate che per le spese, di ciascuna attività e di ciascun progetto realizzati dall'Istituto nell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo;
- Situazione amministrativa definitiva (Mod. J) al 31/12/2025 che dimostra: il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio; le somme riscosse e quelle pagate, tanto in conto competenza quanto in conto residui; il fondo di cassa alla chiusura dell'esercizio finanziario 2025; il totale complessivo delle somme rimaste da riscuotere (residui attivi) e di quelle da pagare (residui passivi) nonché l'avanzo o il disavanzo di amministrazione;
- Conto del patrimonio (Mod. K) indica la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi all'inizio e al termine dell'esercizio (01-01-2025/ 31-12-2025), le relative variazioni, nonché l'ammontare dei crediti (residui attivi) e dei debiti (residui passivi) risultati a fine esercizio (31/12/2025);
- Elenco residui attivi e passivi (Mod. L) con l'indicazione del nome del debitore o del creditore, della causale del credito o del debito e del loro ammontare;
- Prospetto delle spese per il personale e per i contratti d'opera (Mod. M) riassume sinteticamente la consistenza numerica del personale impiegato nella scuola per attività e progetti svolti nell'esercizio di riferimento del Conto, nonché i contratti d'opera, l'entità complessiva della spesa e l'articolazione della stessa;
- Riepilogo per aggregato di entrata e tipologia di spesa (Mod. N) riassume sinteticamente le voci di spesa per tipologia dell'esercizio di riferimento del Conto Consuntivo.

Il Conto Consuntivo 2025, viene elaborato conformemente a quanto disposto dal regolamento concernente le istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche (Decreto n° 129/2018), e completo di tutti i documenti previsti dal suddetto Decreto verrà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, che esprimeranno il proprio parere attraverso apposita relazione, e successivamente al Consiglio di Istituto per la sua approvazione.

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 03/02/2025 con provvedimento n. 5 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	613.620,41	Programmazione definitiva	599.081,41	Disp. fin. da programmare 14.539,00
Accertamenti	213.400,99	Impegni	323.058,33	Disavanzo di competenza 109.657,34
Saldo di cassa iniziale (01/01/2025) (A)				114.310,39
Riscossioni competenza residui (B)	310.951,38	Pagamenti competenza residui (C)	319.399,08	
Saldo di cassa finale (31/12/2025) (D) (D=A+B-C)				105.862,69
Somme rimaste da riscuotere (E)	56,25	Somme rimaste da pagare (F)	42.730,89	Accertamenti non riscossi - Impegni non pagati (nell'anno) -42.674,64
Residui anni precedenti non ancora riscossi (G)	239.158,36	Residui anni precedenti non ancora pagati (H)	3.420,85	
Totale residui attivi (I=E+G)	239.214,61	Totale residui passivi (L=F+H)	46.151,74	Residui Attivi - Residui Passivi 193.062,87

Il Conto Consuntivo rappresenta il documento contabile per eccellenza, fornisce una precisa rendicontazione della situazione economica, finanziaria e patrimoniale che mette in evidenza i risultati della gestione fissata nel programma annuale e delle successive variazioni di bilancio.

Il modello contabile di riferimento è il bilancio per competenza. Si considerano le entrate e le spese sulle quali nasce il diritto alla riscossione (accertamento) o l'obbligo al pagamento (impegno).

L'esercizio finanziario si è svolto su base annuale per anno solare. È iniziato il 1° gennaio 2025 ed è terminato il 31 dicembre 2025. Dopo tale termine non possono essere effettuati, e quindi non sono stati effettuati, accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell'esercizio scaduto.

La gestione della spesa è avvenuta sulla base del Programma Annuale 2025.

La scuola non può gestire autonomamente le somme a disposizione, ma deve utilizzare un Istituto Cassiere e cioè una banca che svolge tutte le funzioni di incasso e di pagamento sulla base delle disposizioni della scuola.

A seguito di maggiori accertamenti rispetto alla previsione si è reso necessario apportare delle variazioni al Programma Annuale 2025.

Come da modello H esercizio finanziario 2025, le entrate accertate ammontano a € 213.400,99 di cui € 213.344,74 riscosse e € 56,25 non riscosse al 31/12/2025 che costituiscono i residui attivi dell'esercizio finanziario 2025 pari a € 56,25 così come risulta da Modello J esercizio finanziario 2025.

Come da modello H esercizio finanziario 2025, le uscite impegnate ammontano a € 323.058,33 di cui € 280.327,44 pagate e € 42.730,89 non pagate al 31/12/2025 che costituiscono i residui passivi dell'esercizio finanziario 2025 pari a € 42.730,89 così come risulta da Modello J esercizio finanziario 2025.

L'anticipazione al DSGA per il fondo minute spese è stato reintegrato con reversale n° 46 del 15/12/2025.

### LA GESTIONE DEI RESIDUI

Dal punto di vista giuridico le entrate, a seguito di comunicazione formale di finanziamento, con l'accertamento, esprimono il diritto a riscuotere; le spese, con l'impegno, formalizzato nel bilancio, costituiscono l'obbligazione al pagamento.

Dal punto di vista contabile l'entrata accertata si perfeziona con l'effettiva riscossione mediante emissione di reversale di incasso; la spesa impegnata si conclude con il pagamento del debito attraverso l'emissione di mandato di pagamento.

Fra l'aspetto giuridico e quello contabile può cadere anche la fine dell'esercizio finanziario (31 dicembre); in tal caso si ha la



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE**

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

generazione di Residui Attivi e Passivi.

I residui derivano dalla formazione del bilancio secondo il principio della competenza finanziaria, in virtù del quale al 31 dicembre (termine dell'esercizio finanziario) alcune entrate accertate possono non essere state ancora rimosse ed alcune spese impegnate non ancora pagate.

Nell'ambito del bilancio di cassa, che invece si riferisce a previsioni concernenti effettive entrate ed effettive uscite finanziarie, appare più appropriato parlare di minori entrate e di minori spese piuttosto che di residui attivi e passivi.

I residui attivi sono l'espressione di entrate accertate ma non ancora rimosse nonché di entrate rimosse ma non ancora versate; rappresentano crediti nei confronti di terzi.

I residui passivi sono l'espressione di spese già impegnate e non ancora ordinate ovvero ordinate ma non ancora pagate e, pertanto, rappresentano debiti nei confronti di terzi.

Essi sono riportati nella contabilità dell'esercizio successivo, ma tenuti distinti dalle somme relative alla competenza del nuovo esercizio finanziario.

I residui si formano al 31 dicembre dell'esercizio finanziario; prima di tale data non si può parlare di residui, ma solo di entrate accertate e spese impegnate.

I residui attivi sussistono fino al momento della loro estinzione nella fase della riscossione, ovvero, fino al momento in cui l'istituzione scolastica ne constata l'inesigibilità, l'annullamento (radiazione) dei quali comporta una corrispondente riduzione dell'avanzo di amministrazione.

I residui passivi da parte loro sussistono fino al momento della loro estinzione con il pagamento che evidentemente si svolgerà in anni finanziari successivi alla loro formazione, ovvero fino alla loro cancellazione (perenzione o più comunemente radiazione). La radiazione è l'istituto di diritto amministrativo tendente all'eliminazione dalle scritture contabili dei residui passivi che non risultano pagati entro un determinato periodo di tempo. La loro cancellazione comporta un conseguente aumento dell'avanzo di amministrazione.

Considerando che l'esercizio finanziario non coincide con il termine delle attività della scuola, è normale che a dicembre si generino residui passivi per tutte quelle attività che vedranno conclusione nel corso dei successivi mesi dell'anno scolastico.

La situazione dei residui è la seguente:

**RESIDUI ATTIVI**

Finali al 31/12/2024

Iniziali al 1/1/2025	RISCOSSI NEL 2025	DA RISCOUTERE	RESIDUI AF 2025	RADIAZIONI CREDITI
				NON ESIGIBILI
€ 347.947,87	€ 96.606,64	€ 251.341,23	€ 56,25	€ 12.182,87
				Totale residui Attivi € 239.214,61

**RESIDUI PASSIVI**

Finali al 31/12/2025

Iniziali al 1/1/2025	PAGATI NEL 2025	DA PAGARE	RESIDUI AF 2025	RADIAZIONI IMPEGNI
				NON REALIZZATI
€ 62.038,84	€ 38.071,64	€ 23.967,20	€ 42.730,89	€ 20.546,35
				Totale residui Passivi € 46.151,74

Si specifica:

Esercizio finanziario	Residui Attivi	Residui Passivi
-----------------------	----------------	-----------------

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

Anno 2015	€ 4.276,76	€ 23.019,91
Anno 2016	€ 18.997,42	€ 39.046,08
Anno 2017	€ 3.791,54	€ 38.188,59
Anno 2018	€ 53.425,63	€ 68.559,83
Anno 2019	€ 2.573,83	€ 32.426,34
Anno 2020	€ 36.906,07	€ 41.424,20
Anno 2021	€ 202.124,51	€ 104.699,36
Anno 2022	€ 214.840,54	€ 165.897,29
Anno 2023	€ 195.210,21	€ 199.071,86
Anno 2024	€ 347.947,87	€ 62.038,84
Anno 2025	€ 239.214,61	€ 46.151,74
<b>Totale situazione residui al 31/12/2025</b>	<b>€ 239.214,61</b>	<b>€ 46.151,74</b>

Il dettaglio dei debitori, dei creditori e degli importi dei residui, è riportato nel modello L.

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



### 3. Conto Finanziario

Il Conto Finanziario (Mod. H) è il prospetto in cui sono riepilogati i dati contabili risultanti dalle registrazioni d'entrata e di spesa del Programma Annuale.

I totali delle entrate e delle spese del conto finanziario, infatti, rilevano lo stato di attuazione del Programma Annuale dell'esercizio finanziario da rendicontare in conto competenza.

Il conto finanziario, in relazione all'aggregazione delle entrate e delle spese contenute nel Programma Annuale, comprende:

Entrate di competenza	Spese di competenza
- accertate	- impegnate
- rimosse	- pagate
- rimaste da riscuotere	- rimaste da pagare

Il conto finanziario, evidenzia per ogni entrata e per ogni spesa, in relazione ad ogni aggregazione, le seguenti voci:

Entrate:

1. la programmazione definitiva
2. le somme accertate, rimosse e rimaste da riscuotere
3. la differenza tra programmazione definitiva e accertamenti

Spese

1. la programmazione definitiva
2. le somme impegnate, pagate e rimaste da pagare
3. la differenza tra programmazione definitiva e impegni

Confrontando il totale delle entrate accertate con quello delle spese impegnate, si ottiene l'Avanzo, il Pareggio o il Disavanzo di competenza, a seconda che il totale delle entrate sia maggiore, uguale o minore dell'importo delle spese.

Il disavanzo di Esercizio 2025 di Euro 109.657,34 per la gestione di competenza è così determinato:

ENTRATE ACCERTATE E.F. 2025 (seconda colonna mod. H)	€ 213.400,99
SPESE IMPEGNATE E.F. 2025 (seconda colonna mod. H)	€ 323.058,33
DISAVANZO ESERCIZIO 2025	€ 109.657,34

Nell'anno 2025 si è avuto un disavanzo della gestione di competenza, e ciò vuol semplicemente dire che le spese accertate di competenza, cioè relative all'esercizio 2025, superano le entrate accertate nello stesso periodo, indicando una mancanza di copertura finanziaria per le obbligazioni assunte e necessitando un piano di copertura (ripiano) attraverso l'applicazione al bilancio successivo, solitamente entro la durata del mandato amministrativo, tramite riduzioni di spesa e/o incrementi di entrate proprie.

#### Situazione Amministrativa (Mod. J)

Dopo aver controllato l'esattezza del fondo di cassa ad inizio anno, ed aver controllato le riscossioni ed i pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento, si deve verificare l'esattezza del saldo di cassa alla data del 31 dicembre, che deve corrispondere esattamente al saldo di cassa della Banca d'Italia alla stessa data ed al saldo di cassa della Banca Istituto cassiere. Al saldo di cassa controllato devono essere sommati i residui attivi degli anni precedenti e dell'esercizio corrente e devono essere sottratti i residui passivi degli anni precedenti e dell'esercizio corrente.

Dalla Situazione Amministrativa al 31/12/2025, Modello J, risulta:



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

- a. un fondo di cassa al 31/12/2025 di € 105.862,69 che concorda con le risultanze del Giornale di Cassa e con l'estratto del c.c.b. dell'Istituto Cassiere e della Banca d'Italia;
- b. un avanzo complessivo di amministrazione di € 298.925,56 tale avanzo verrà interamente riutilizzato nell'esercizio 2026.
- c. un disavanzo dell'esercizio 2025 di € -109.657,34

Al 31/12/2025 nessun conto corrente postale intestato a questa Scuola.

Pertanto, la disponibilità dei depositi bancari è € 105.862,69.

Si precisa che, a partire dal 12/11/2012, come previsto dall'art. 7, commi 33 e 34, del decreto legge n. 95/2012, convertito con modificazioni dalla legge 135/2015 è stato attivato presso la Banca d'Italia il sistema di tesoreria unica, che ha comportato l'obbligo di depositare le disponibilità liquide sulla contabilità speciale n° 0005687 aperta presso la tesoreria statale (Banca d'Italia).

Il risultato di amministrazione, evidenziato nel modello J, è determinato come segue:

<b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio € 114.310,39</b>			
	<b>Competenza esercizio 2025</b>	<b>Residui anni precedenti</b>	<b>Totale</b>
<b>Riscossi</b>	€ 214.344,74	€ 96.606,64	€ 310.951,38
<b>Pagati</b>	€ 281.327,44	€ 38.071,64	€ 319.399,08
<b>Fondo di cassa alla fine dell'esercizio € 105.862,69</b>			
<b>Residui attivi</b>	€ 56,25	€ 239.158,36	€ 239.214,61
<b>Residui passivi</b>	€ 42.730,89	€ 3.420,85	€ 46.151,74
<b>Disavanzo di amministrazione al 31/12/2025 € 298.925,56</b>			

### 3.1. Analisi delle entrate

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Entrate dell'anno 2025

<b>Aggregato</b>	<b>Programmazione definitiva (a)</b>	<b>Somme accertate (b)</b>	<b>Disponibilità (b/a)</b>
1. Avanzo di amministrazione presunto	400.219,42	0,00	0,00 %
3. Finanziamenti dallo Stato	41.798,74	41.798,74	100,00 %
5. Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	102.300,00	102.300,00	100,00 %
6. Contributi da privati	69.300,00	69.300,00	100,00 %
12. Altre entrate	2,25	2,25	100,00 %
<b>Totale Entrate</b>	<b>613.620,41</b>	<b>213.400,99</b>	
Disavanzo di competenza		109.657,34	
	<b>Totale a pareggio</b>	<b>323.058,33</b>	

D.I. 129/2018 ART. 2 COMMA 3.



Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell'articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell'articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F.

4. Le istituzioni scolastiche, sempre che non si tratti di finanziamenti vincolati a specifiche destinazioni, provvedono altresì all'autonoma allocazione delle risorse finanziarie derivanti:

- a. da finanziamenti dell'Unione europea;
- b. da altri finanziamenti dello Stato;
- c. da finanziamenti delle regioni, di Enti locali o di altri Enti pubblici;
- d. da finanziamenti di Enti o altri soggetti privati;
- e. da entrate proprie.

In realtà le scuole non hanno entrate proprie, nel senso che non hanno gestioni economiche, ricavi dalla vendita del proprio servizio. La scuola vive di entrate derivate e di donazioni, poiché le entrate acquisite dai privati sono elargite da essi a titolo di donazione. Anche i versamenti dei genitori per i progetti, non sono acquisite come corrispettivo di una attività in cui sia compreso un ricavo, ma solo come rimborso di una spesa che altrimenti la scuola non sarebbe in grado di affrontare.

Il conto consuntivo è il risultato della gestione di alcune fasi dell'entrata e precisamente della fase dell'accertamento, della liquidazione e riscossione.

Le fasi dell'entrata sono:

- la previsione
- l'accertamento
- la liquidazione
- la riscossione

La prima fase è quella che riguarda il Programma Annuale, e cioè è quella in cui si fa una previsione circa l'ammontare che si crede verranno assegnate. Tale fase, essendo discrezionale, deve essere improntata al principio della prudenza.

La seconda fase è quella che compete al D.S.G.A. e consiste nella registrazione di una certa somma sulla base di idonea documentazione chiamata assegnazione, che contiene l'ammontare della cifra e la natura del credito, nonché l'individuazione del creditore.

Spesso si confonde la seconda con la prima fase, supponendo che un'entrata possa essere inserita a bilancio solo sulla base di una apposita assegnazione. In realtà, la previsione può essere fatta anche senza una apposita assegnazione, ma in assenza di questa, i fondi previsti non possono essere spesi, poiché la spesa può essere affrontata solo se coperta da una entrata accertata. Infatti anche se il Consiglio, approvando il Programma Annuale autorizza a spendere le cifre in esso inserite, **l'impegno può essere assunto solo se coperto dal relativo accertamento**. Per questo molte volte si iscrivono nel Programma Annuale solo entrate di cui si ha una assegnazione, o, in assenza di questa, si ha una forte certezza in merito alla possibilità di conseguirla.

**Le entrate sono classificate per fonte di finanziamento**, secondo la loro provenienza. La struttura delle entrate è articolata su **tre livelli** descrittivi: i primi due prevedono voci standard, non modificabili, mentre il terzo è "libero", ovvero è concesso alle Scuole di aggiungere delle voci non predefinite. I tre livelli sono denominati, rispettivamente, **aggregato, voce e sottovoce**.

In particolare, il primo livello prevede la registrazione della fonte di entrata sulla base di categorie predefinite (ad esempio: finanziamenti dallo Stato; contributi da privati; ecc.); il secondo livello prevede la registrazione della tipologia di vincolo e/o della tipologia di dotazione (ad esempio: avanzo di amministrazione presunto vincolato; dotazione ordinaria; ecc.); il terzo livello "libero" può essere implementato dalle Istituzioni scolastiche sulla base delle specifiche esigenze operative.



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1	Avanzo di amministrazione presunto	400.219,42	0,00	400.219,42

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1		Avanzo di amministrazione presunto	400.219,42	0,00	400.219,42
	2	Vincolato	383.062,71	0,00	383.062,71
	1	Non vincolato	17.156,71	0,00	17.156,71

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Importo definitivo
1			Avanzo di amministrazione presunto	400.219,42	0,00	400.219,42
	2		Vincolato	383.062,71	0,00	383.062,71
		1	Avanzo di amministrazione vincolato	383.062,71	0,00	383.062,71
	1		Non vincolato	17.156,71	0,00	17.156,71

3 - Finanziamenti dallo Stato

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3	Finanziamenti dallo Stato	16.674,67	41.798,74	41.798,74	41.798,74	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3		Finanziamenti dallo Stato	16.674,67	41.798,74	41.798,74	41.798,74	0,00	0,00
	1	Dotazione ordinaria	16.674,67	39.299,34	39.299,34	39.299,34	0,00	0,00
	3	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.697,00	1.697,00	1.697,00	0,00	0,00
	6	Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	802,40	802,40	802,40	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
3			Finanziamenti dallo Stato	16.674,67	41.798,74	41.798,74	41.798,74	0,00	0,00
	1		Dotazione ordinaria	16.674,67	39.299,34	39.299,34	39.299,34	0,00	0,00
		1	Contributo dotazione ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Contributo alunni diversamente abili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	Funzionamento amministrativo/didattico 8-12	16.674,67	16.674,67	16.674,67	16.674,67	0,00	0,00
		5	Risorse ex art.8 DL 104/2013- Percorsi di orientamento per gli studenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Funzionamento amministrativo-didattico 4/dodicesimi	0,00	8.085,67	8.085,67	8.085,67	0,00	0,00
		6	INTEGRAZIONE AL FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	0,00	14.539,00	14.539,00	14.539,00	0,00	0,00
	3		Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L.	0,00	1.697,00	1.697,00	1.697,00	0,00	0,00

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - V.3 U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

			440/97)						
		1	Finanziamenti per l'ampliamento dell'offerta formativa (ex . L. 440/97)	0,00	1.697,00	1.697,00	1.697,00	0,00	0,00
		3	Fondi ambito 3 - Laboratorio inclusione - Formazione personale docente con alunni con disabilità art.1, comma 961, L. 178/2020 - DM 188/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	Piano Nazionale per la formazione dei docenti attività formative per l'a.s. 2021/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Piano Nazionale per la formazione dei docenti attività formative per l'a.s. 2022/2023	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	6		Altri finanziamenti vincolati dallo Stato	0,00	802,40	802,40	802,40	0,00	0,00
		7	Risorse ex art.31, c.1, D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	RISORSE EX ART. 231, COMMA 1, D.L. 34/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		2	RISORSE EX ART. 77, D.L. 18/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	ANIMATORE DIGITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		3	RISORSE EX ART. 120 DL 18/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	RISORSE ART. 21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DI DAE ET SIMILIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	PNSD-ATELIER CREATIVI AVVISO- AVVISO 5403 DEL 16 MARZO 2026-saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		13	DL 104 2013 ARTICOLO 8 COMMA 1 ORIENTAMENTO	0,00	395,25	395,25	395,25	0,00	0,00
		9	Risorse art.3 C. 1, a) D.M n.° 48/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	Risorse ex art.31 C. 6, a) D.L n.° 41 del 22 /03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	RISORSE EX ART. 58,COMMA 4, D.L 73/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	ERRATO VERSAMENTO IVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	Piano Nazionale di Ripresa e resilienza-PNRR e Piano Nazionale per la Scuola Digitale-PNSD	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14	FORNITURA DI MASCHERINE DI TIPO FFP2 A FAVORE DEGLI ALUNNI E DEL PERSONALE SCOLASTICO IN REGIME DI AUTO-SORVEGLIANZA, AI SENSI DELL'ART. 19 DEL D.L. 27 GENNAIO 2022, N. 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16	Risorse ex art. 36, comma 2, D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		18	COMPENSO IEA PIRLS 2021 MS controfirmata dall'INVALSI#642093# - School ID 0127"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		17	Art. 1, comma 697, L. n. 234/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		22	Risorse ex art. 39 bis DL115/2022 Contenimento per il rischio epidemiologico da Covid	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		20	Potenziamento degli sportelli per l'autismo esistenti e istituzione di nuovi sportelli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		19	Risorse accoglienza alunni ucraini 4 marzo 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		23	A.F. 2022 DM 48 DD 89 ART 3 C1 LETTERA B4 Potenziamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BGIC883005 A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

			degli sportelli per l'autismo esistenti e istituzione di nuovi sportelli						
	21		Piano Nazionale di Ripresa e resilienza-PNRR -Progetti in essere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24		Contrasto al cyberbullismo-scuola capofila di rete	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	25		Contrasto alla dispersione scolastica e l'abbandono precoce	0,00	407,15	407,15	407,15	0,00	0,00

5 - Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5	Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.500,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00	0,00	0,00

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	11.500,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00	0,00	0,00
	4	Comune vincolati	11.500,00	101.840,00	101.840,00	101.840,00	0,00	0,00
	5	Altre Istituzioni non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	6	Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
5			Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	11.500,00	102.300,00	102.300,00	102.300,00	0,00	0,00
	4		Comune vincolati	11.500,00	101.840,00	101.840,00	101.840,00	0,00	0,00
		1	Comune di Trescore Balneario	0,00	71.000,00	71.000,00	71.000,00	0,00	0,00
		3	Comune di Entratico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		4	Comune di Zandobbio	0,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00	0,00	0,00
		2	Comune di Cenate Sopra	0,00	10.840,00	10.840,00	10.840,00	0,00	0,00
		9	Comune di Gorlago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Comune di Cenate Sotto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		8	Comune di Spinone al Lago	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Comune di Ranzanico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	Comune di Montello	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	Comune Entratico-PDS Primaria	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
		11	Comune Entratico-PDS Secondaria	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
	5		Altre Istituzioni non vincolati	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
		1	Contributo alle scuole ospitanti tirocinanti del corso di formazione PERCORSO DEL TFA UNIBG	0,00	260,00	260,00	260,00	0,00	0,00
	6		Altre Istituzioni vincolati	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00
		1	Contributo alle scuola ospitanti tirocinanti -Università varie	0,00	200,00	200,00	200,00	0,00	0,00

6 - Contributi da privati

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO - PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - V3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6	Contributi da privati	66.180,00	69.300,00	69.300,00	69.246,00	54,00	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6		Contributi da privati	66.180,00	69.300,00	69.300,00	69.246,00	54,00	0,00
	4	Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	57.000,00	47.898,00	47.898,00	47.898,00	0,00	0,00
	5	Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.480,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	0,00	0,00
	6	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	832,00	832,00	832,00	0,00	0,00
	10	Altri contributi da famiglie vincolati	700,00	700,00	700,00	646,00	54,00	0,00
	11	Contributi da imprese vincolati	0,00	11.634,00	11.634,00	11.634,00	0,00	0,00
	12	Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
6			Contributi da privati	66.180,00	69.300,00	69.300,00	69.246,00	54,00	0,00
	4		Contributi per visite, viaggi e programmi di studio all'estero	57.000,00	47.898,00	47.898,00	47.898,00	0,00	0,00
		1	Contributi per viaggi e visite di istruzione	57.000,00	47.898,00	47.898,00	47.898,00	0,00	0,00
		2	Contributi per partecipazione gare e concorsi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Contributi per copertura assicurativa degli alunni	8.480,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	0,00	0,00
		1	Contributi assicurazione alunni	8.480,00	8.136,00	8.136,00	8.136,00	0,00	0,00
	6		Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	832,00	832,00	832,00	0,00	0,00
		1	Contributi per copertura assicurativa personale	0,00	832,00	832,00	832,00	0,00	0,00
	10		Altri contributi da famiglie vincolati	700,00	700,00	700,00	646,00	54,00	0,00
		2	Contributi foto ricordo alunni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		1	Contributi libretti assenze alunni	700,00	700,00	700,00	646,00	54,00	0,00
	11		Contributi da imprese vincolati	0,00	11.634,00	11.634,00	11.634,00	0,00	0,00
		1	NOTA DI CREDITO N. 6 /2025 DEL 15/04/2025 PNRR DM 170/2022	0,00	11.634,00	11.634,00	11.634,00	0,00	0,00
	12		Contributi da Istituzioni sociali private vincolati	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
		1	CONTRIBUTO LA SCUOLA IN PIAZZA BERGAMO SCIENZA	0,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00

12 - Altre entrate

Aggregato	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12	Altre entrate	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00

Aggregato	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12		Altre entrate	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00
	2	Interessi attivi da Banca d'Italia	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO 0000785 21/01/2026 - VI.3 - U

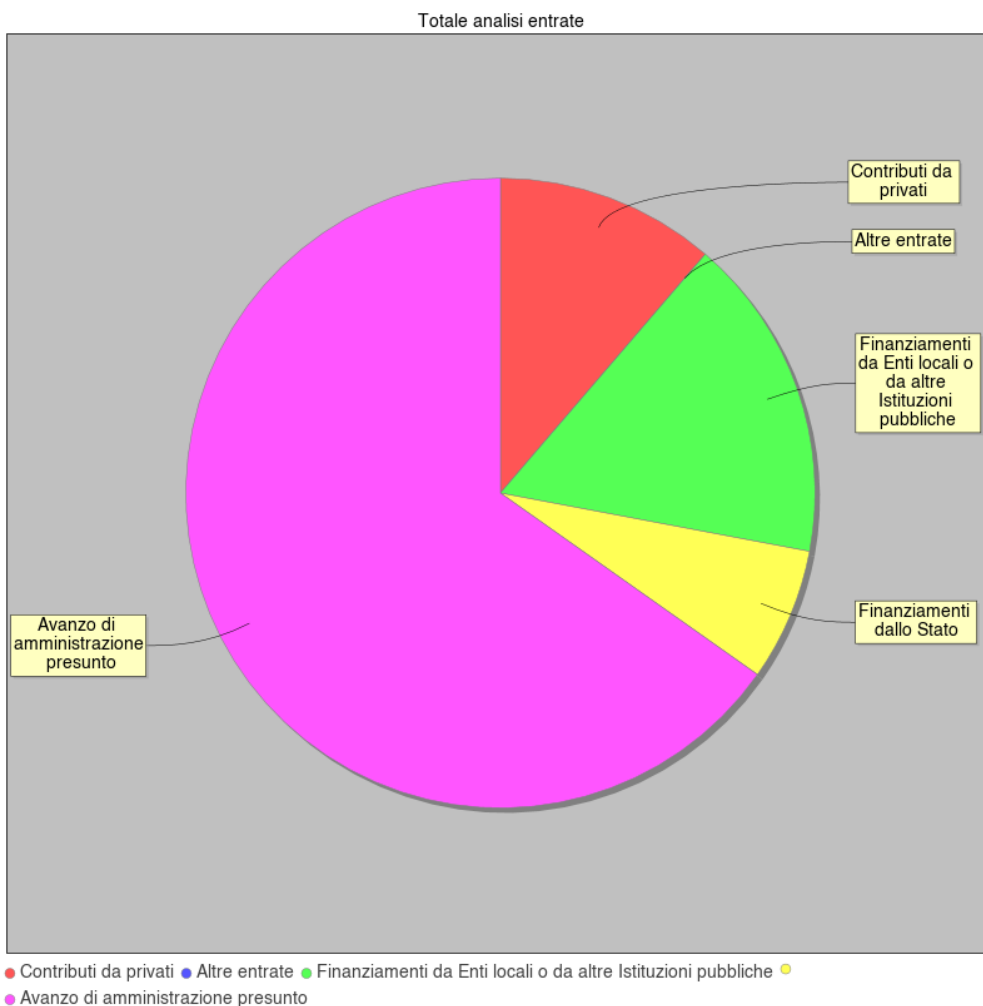


Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

Aggregato	Voce	Sottovoce	Descrizione	Previsione iniziale	Previsione definitiva	Somme accertate	Riscosso	Rimaste da riscuotere	Differenze in + o -
12			Altre entrate	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00
	2		Interessi attivi da Banca d'Italia	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00
		1	Interessi attivi da Banca d'Italia	2,25	2,25	2,25	0,00	2,25	0,00

Aggregato	Importo
Avanzo di amministrazione presunto	400.219,42
Finanziamenti dallo Stato	41.798,74
Finanziamenti da Enti locali o da altre Istituzioni pubbliche	102.300,00
Contributi da privati	69.300,00
Altre entrate	2,25



BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



### 3.2. Analisi delle spese

Si riepilogano di seguito le informazioni di riepilogo riguardanti le Spese dell'anno 2025

Aggregato	Programmazione definitiva (a)	Somme impegnate (b)	Obblighi da pagare (b/a)
A. Attività amministrativo-didattiche	539.050,11	304.034,26	56,40 %
P. Progetti	59.197,57	19.024,07	32,14 %
G. Gestioni economiche	0,00	0,00	0,00 %
R. Fondo di riserva	833,73	0,00	0,00 %
Totale Spese	599.081,41	323.058,33	
Avanzo di competenza		0,00	
Totale a pareggio		323.058,33	

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



**Ministero dell'Istruzione e del Merito**  
**Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA**  
**IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE**

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

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	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A	Attività amministrativo-didattiche	453.892,04	85.158,07	539.050,11	304.034,26	263.895,41	40.138,85	235.015,85

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A		Attività amministrativo-didattiche	453.892,04	85.158,07	539.050,11	304.034,26	263.895,41	40.138,85	235.015,85
	1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.849,09	32.142,00	59.991,09	39.918,55	31.448,87	8.469,68	20.072,54
	2	Funzionamento amministrativo	16.272,01	15.800,00	32.072,01	23.330,45	20.366,61	2.963,84	8.741,56
	3	Didattica	341.605,20	45.027,67	386.632,87	186.916,96	158.360,43	28.556,53	199.715,91
	5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	66.273,06	-8.614,00	57.659,06	53.868,30	53.719,50	148,80	3.790,76
	6	Attività di orientamento	1.892,68	802,40	2.695,08	0,00	0,00	0,00	2.695,08

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
A			Attività amministrativo-didattiche	453.892,04	85.158,07	539.050,11	304.034,26	263.895,41	40.138,85	235.015,85
	1		Funzionamento generale e decoro della Scuola	27.849,09	32.142,00	59.991,09	39.918,55	31.448,87	8.469,68	20.072,54
		1	Acquisti materiali e attrezzature igienico sanitarie, Arredi	11.281,34	16.500,00	27.781,34	19.999,87	18.612,84	1.387,03	7.781,47
		2	Adempimenti obbligatori in capo al datore di lavoro Dlgs 81-2008	6.811,76	4.000,00	10.811,76	5.903,14	2.545,41	3.357,73	4.908,62
		3	SEGRETERIA DIGITALE IN SICUREZZA	2.232,26	7.342,00	9.574,26	8.905,82	6.301,52	2.604,30	668,44
		7	Supporto tecnico-informatico	3.100,00	3.500,00	6.600,00	2.440,00	2.000,00	440,00	4.160,00
		8	Manutenzione	1.059,73	800,00	1.859,73	1.449,72	1.379,10	70,62	410,01
		11	RISORSE EX ART.31, COMMA 1, LETTERA A) D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		12	RISORSE FINALIZZATE ALL'ACQUISTO DAE ET SIMILIA (FORMAZIONE DAE)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00
		13	RISORSE EX ART. 58, C. 4, DL 73/2021 "DECRETO SOSTEGNI-BIS"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		14	RISORSE EX ART. 36, COMMA 2, D.L. 21/2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		15	RISORSE EX ART.39 BIS DL 115/2022-CONTENIMENTO DEL RISCHIO EPIDEMIOLOGICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		16	PNRR MISURA1.4.1 ESPERIENZA DEL CITTADINO NEI SERVIZI PUBBLICI (PA DIGITALE 2026-SITO WEB IC)	1.811,00	0,00	1.811,00	1.220,00	610,00	610,00	591,00
		17	PNRR INVESTIMENTO 1.2 ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI- SCUOLE (PA DIGITALE 2026)	553,00	0,00	553,00	0,00	0,00	0,00	553,00
	2		Funzionamento amministrativo	16.272,01	15.800,00	32.072,01	23.330,45	20.366,61	2.963,84	8.741,56
		1	Funzionamento amministrativo area alunni	2.700,00	2.000,00	4.700,00	4.691,00	4.436,88	254,12	9,00
		2	Uffici Dirigenza e Uffici Segreteria	7.829,48	5.000,00	12.829,48	9.582,94	6.873,22	2.709,72	3.246,54
		3	Centro Stampa	5.742,53	8.800,00	14.542,53	9.056,51	9.056,51	0,00	5.486,02
	3		Didattica	341.605,20	45.027,67	386.632,87	186.916,96	158.360,43	28.556,53	199.715,91
		2	Spese di personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		6	Diffusione Tecnologie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

	7	DIDATTICA PER L'AREA DEI BES (DVA-DSA E ALTRO)	2.099,20	0,00	2.099,20	52,30	52,30	0,00	2.046,90
	9	Didattica laboratoriale Scuola Infanzia	2.027,20	4.500,00	6.527,20	4.168,24	1.827,39	2.340,85	2.358,96
	10	Attività laboratoriali Scuola Primaria Cenate Sopra	175,34	3.300,00	3.475,34	3.475,34	2.238,70	1.236,64	0,00
	11	Didattica laboratoriale Scuola Primaria Entratico	4.486,49	0,00	4.486,49	4.284,35	244,00	4.040,35	202,14
	12	Didattica laboratoriale Scuola Primaria Trescore Balneario	1.365,67	13.000,00	14.365,67	4.819,09	2.114,64	2.704,45	9.546,58
	13	Didattica laboratoriale Scuola Primaria Zandobbio	500,00	1.850,00	2.350,00	1.622,63	944,04	678,59	727,37
	14	Didattica laboratoriale Scuola Secondaria I grado Trescore Balneario	1.276,85	7.658,00	8.934,85	6.279,71	3.418,06	2.861,65	2.655,14
	15	Sportelli psico-educativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	16	RISORSE EX ART.120 DL 18/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	17	SUPPORTI DIDATTICI-AVVISO 1946/2020 10.2.2.A PON-FSE-LO-2020-360	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18	RISORSE ART.21 DL 137/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	19	RISORSE EX ART.31, COMMA 1, LETTERA D) -D.L. 41/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	20	RISORSE EX ART. 58, C. 4, DL 73/2021 "DECRETO SOSTEGNI-BIS"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	21	REALIZZAZIONE DI RETI CABLATE E WIRELESS 13.1.1A-FESRPN-LO-2021- 445-AVVISO 20480/2021 D69J2100987	9,06	0,00	9,06	0,00	0,00	0,00	9,06
	22	ATTREZZATURE TRASFORMAZIONE DIGITALE DIDATTICA 13.1.2A-FESRPN-LO-2021- 332 -D69J21011560006	2,32	0,00	2,32	0,00	0,00	0,00	2,32
	23	SPAZI E STRUMENTI DIGITALI PER LE STEM-AVVISO PROT.DGEFID N.10812 DEL 13 MAGGIO 2021 D69J21018150001	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	24	EDUGREEN: LAB. DI SOSTENIBILITÀ PER IL 1° CICLO - AV.50636/2021 13.1.3A-FESRPN-LO D69J22000720006	209,34	0,00	209,34	0,00	0,00	0,00	209,34
	25	AMBIENTI DIDATTICI INNOVATIVI INFANZIA 13.1.5A-FESRPN-LO-2022-130 AVV.38007/2021-D64D22000550006-	343,64	0,00	343,64	0,00	0,00	0,00	343,64
	26	PNRR-INNOVAZIONE DIGITALE E DIDATTICA LABORATORIALE 2022	126,55	0,00	126,55	0,00	0,00	0,00	126,55
	27	AZIONI DI PREVENZIONE E CONTRASTO DELLA DISPERSIONE D.M.170/2022 M4C111.4-2022-981-D64D22003580006	28.288,91	11.634,00	39.922,91	30.251,31	30.251,31	0,00	9.671,60
	28	PIANO SCUOLA 4.0-NEXT DIGITAL CLASSROOM D.M. N. 218/2022 M4C113.2 2022-961-P-11156-D64D22003490006	6.978,35	0,00	6.978,35	0,00	0,00	0,00	6.978,35
	29	RETE CONTRASTO AL CYBERBULLISMO	10.160,01	0,00	10.160,01	4.900,00	4.900,00	0,00	5.260,01
	30	SPORTELLI AUTISMO E TERRITORIO	5.599,39	3.085,67	8.685,06	4.500,00	4.500,00	0,00	4.185,06
	31	POTENZIAM.COMP. STEM E MULTILINGUISTICHE D.M. N. 65/2023-M4C113.1-2023-1143-P-29823-D64D23002780006	109.117,04	0,00	109.117,04	91.646,00	91.646,00	0,00	17.471,04
	32	FORMAZIONE PERSONALE TRANSIZIONE DIGITALE D.M. N. 66/2023- M4C112.1-2023-1222-P44844-D64D23005030006	61.277,40	0,00	61.277,40	16.223,99	16.223,99	0,00	45.053,41
	33	PNRR DISPERSIONE (D.M. 19/2024) M4C111.4-2024-1322-P-53267 CUP D64D21001060006	107.562,44	0,00	107.562,44	14.694,00	0,00	14.694,00	92.868,44
5		Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	66.273,06	-8.614,00	57.659,06	53.868,30	53.719,50	148,80	3.790,76
	1	Viaggi e visite di istruzione	57.463,06	-9.102,00	48.361,06	45.372,30	45.223,50	148,80	2.988,76
	2	ASSICURAZIONE SCOLASTICA	8.810,00	488,00	9.298,00	8.496,00	8.496,00	0,00	802,00
6		Attività di orientamento	1.892,68	802,40	2.695,08	0,00	0,00	0,00	2.695,08
	1	Orientamento continuità e successo formativo	1.892,68	802,40	2.695,08	0,00	0,00	0,00	2.695,08

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



**Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE**

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

**P - Progetti**

Tipologia	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P	Progetti	39.850,57	19.347,00	59.197,57	19.024,07	16.432,03	2.592,04	40.173,50

Tipologia	Categoria	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P		Progetti	39.850,57	19.347,00	59.197,57	19.024,07	16.432,03	2.592,04	40.173,50
	1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.751,66	100,00	2.851,66	11,51	11,51	0,00	2.840,15
	2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.552,29	16.990,00	51.542,29	17.802,56	15.210,52	2.592,04	33.739,73
	4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.853,96	2.157,00	4.010,96	990,00	990,00	0,00	3.020,96
	5	Progetti per "Gare e concorsi"	692,66	100,00	792,66	220,00	220,00	0,00	572,66

Tipologia	Categoria	Voce	Descrizione	Previsione iniziale	Variazione	Previsione definitiva	Somme impegnate	Pagato	Rimasto da pagare	Differenze in + o -
P			Progetti	39.850,57	19.347,00	59.197,57	19.024,07	16.432,03	2.592,04	40.173,50
	1		Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.751,66	100,00	2.851,66	11,51	11,51	0,00	2.840,15
		2	Il vivaio della scienza	2.751,66	100,00	2.851,66	11,51	11,51	0,00	2.840,15
		6	PIANO SCUOLA ESTATE -RISORSE ART.3 C. 1, A) D.M N.° 48/ 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		7	PIANO SCUOLA ESTATE- RISORSE EX ART. 31 C.6 DL 22/03/2021 N.41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2		Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	34.552,29	16.990,00	51.542,29	17.802,56	15.210,52	2.592,04	33.739,73
		1	Bisogni educativi speciali e didattica	600,15	1.000,00	1.600,15	36,00	36,00	0,00	1.564,15
		2	Salute affettività benessere e cittadinanza	7.244,00	1.840,00	9.084,00	0,00	0,00	0,00	9.084,00
		3	Sport e benessere scolastico e sociale	2.599,62	0,00	2.599,62	1.632,20	1.632,20	0,00	967,42
		4	E-Twinning e attività partenariato europeo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		5	Espressività e linguaggi non verbali	24.108,52	14.150,00	38.258,52	16.134,36	13.542,32	2.592,04	22.124,16
		9	PIANO SCUOLA ESTATE- RISORSE EX ART. 3 C.1 L A DM N.48/2021- CONTRASTO ALLA POVERTÀ EDUCATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		10	PIANO SCUOLA ESTATE RISORSE ART. 31. C.6, L.A DL 41 2021 AT. MOTORIE, ESPRESSIVE E DI CITTADINANZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		11	POTENZIAMENTO SPORTELLO AUTISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4		Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	1.853,96	2.157,00	4.010,96	990,00	990,00	0,00	3.020,96
		1	Formazione e Ricerca	1.853,96	2.157,00	4.010,96	990,00	990,00	0,00	3.020,96
		3	RISORSE EX ART. 58, C. 4, DL 73/2021 "DECRETO SOSTEGNI-BIS"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5		Progetti per "Gare e concorsi"	692,66	100,00	792,66	220,00	220,00	0,00	572,66
		1	Gare e concorsi	692,66	100,00	792,66	220,00	220,00	0,00	572,66

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U

**G - Gestioni economiche**

Tipologia	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



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

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

Tipologia	Categoria	Voce	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	833,73	0,00	833,73	0,00	0,00	0,00	833,73
	98	Fondo di riserva	833,73	0,00	833,73	0,00	0,00	0,00	833,73

SPESE	IMPORTO DESTINATO
Spese di personale	38.891,46
Acquisto di beni di consumo	51.159,42
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	409.451,69
Acquisto di beni d'investimento	12.371,28
Altre spese	1.161,59
Imposte e tasse	85.212,24
Fondo di riserva	833,73

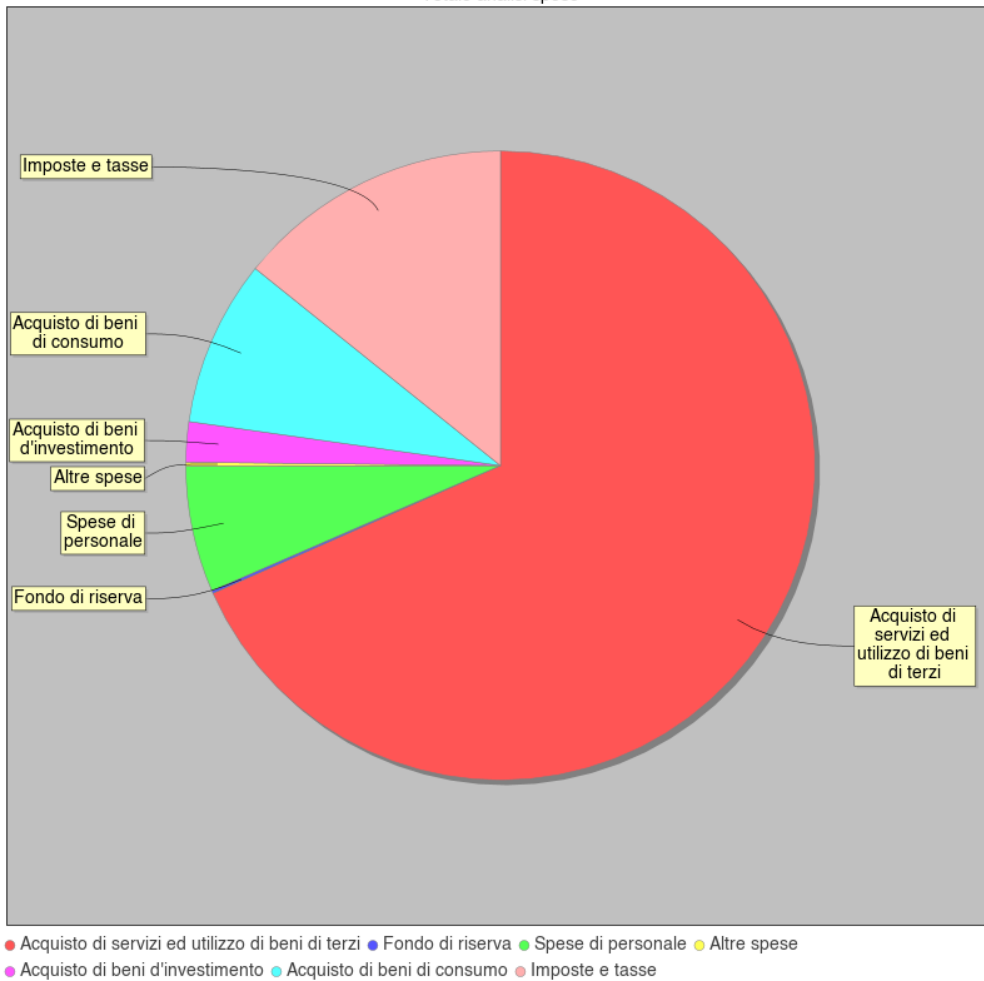
BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



Ministero dell'Istruzione e del Merito  
Ufficio Scolastico Regionale: LOMBARDIA  
IC ISTITUTO COMPRENSIVO TRESORE

24069 TRESORE BALNEARIO (BG) VIA LORENZO LOTTO, 15 C.F. 95119300168 C.M. BGIC883005

Totale analisi spese



BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



### 3.3. Disponibilità finanziaria da programmare

In questo aggregato sono confluite le somme accertate entro il 31 Dicembre 2025 e per le quali non è stata deliberata alcuna destinazione in attività o progetti.

Lo Z1 al 31/12/2025 è composto da € 14.539,00 comunicati con la nota prot. n. 73352 del 17 dicembre 2025 pari ad € 8.086,00 e con la nota prot. n. 78703 del 18 dicembre 2025 pari ad € 6.453,00 (da finalizzare con delibera C.I.) quali Integrazione al Funzionamento amministrativo-didattico a.s. 2025/26, comunicato con la nota prot. n. 11230 del 30 settembre 2025.

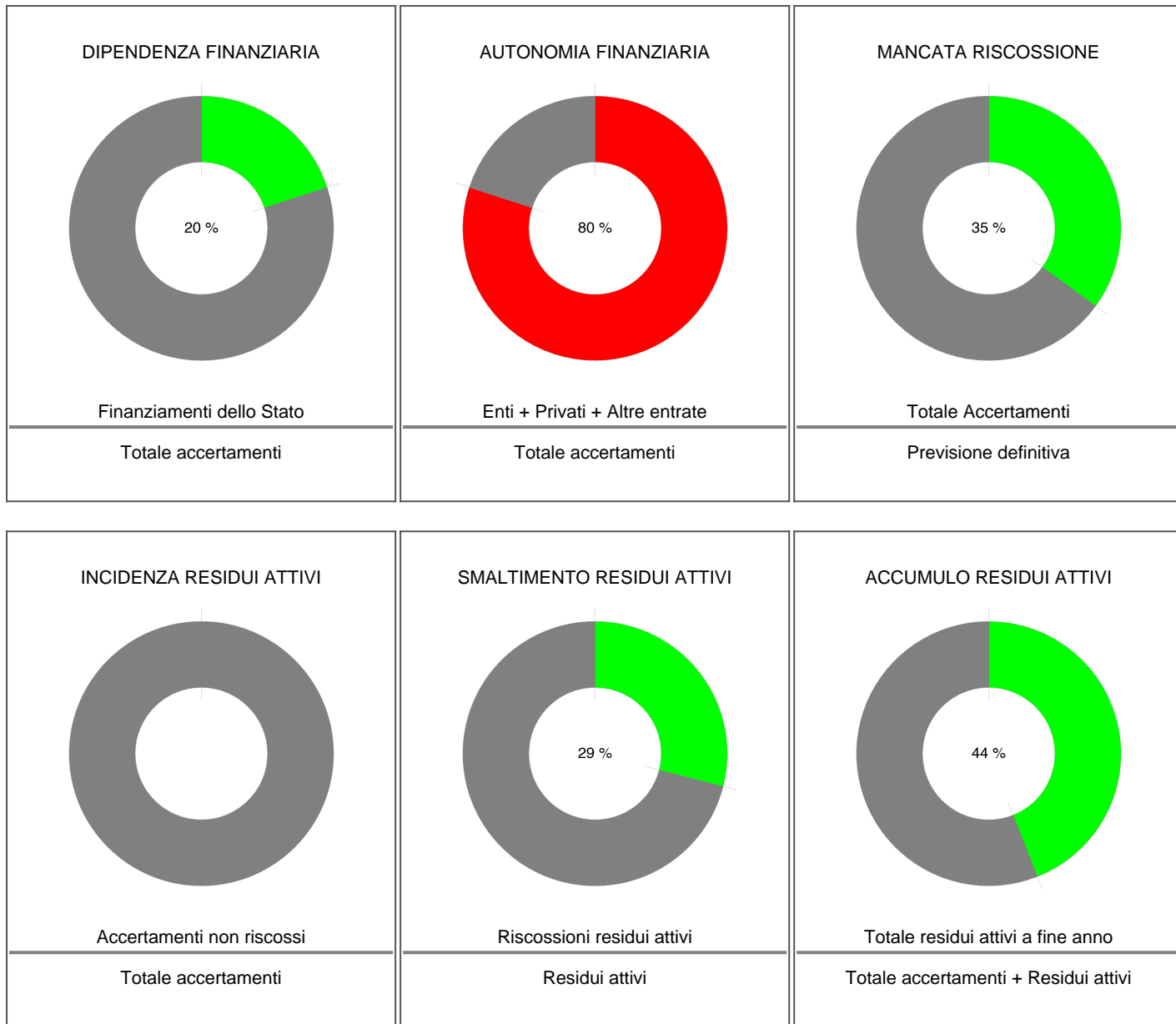
BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



## 4. Indici di Bilancio

### 4.1. Indici di bilancio per le Entrate

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

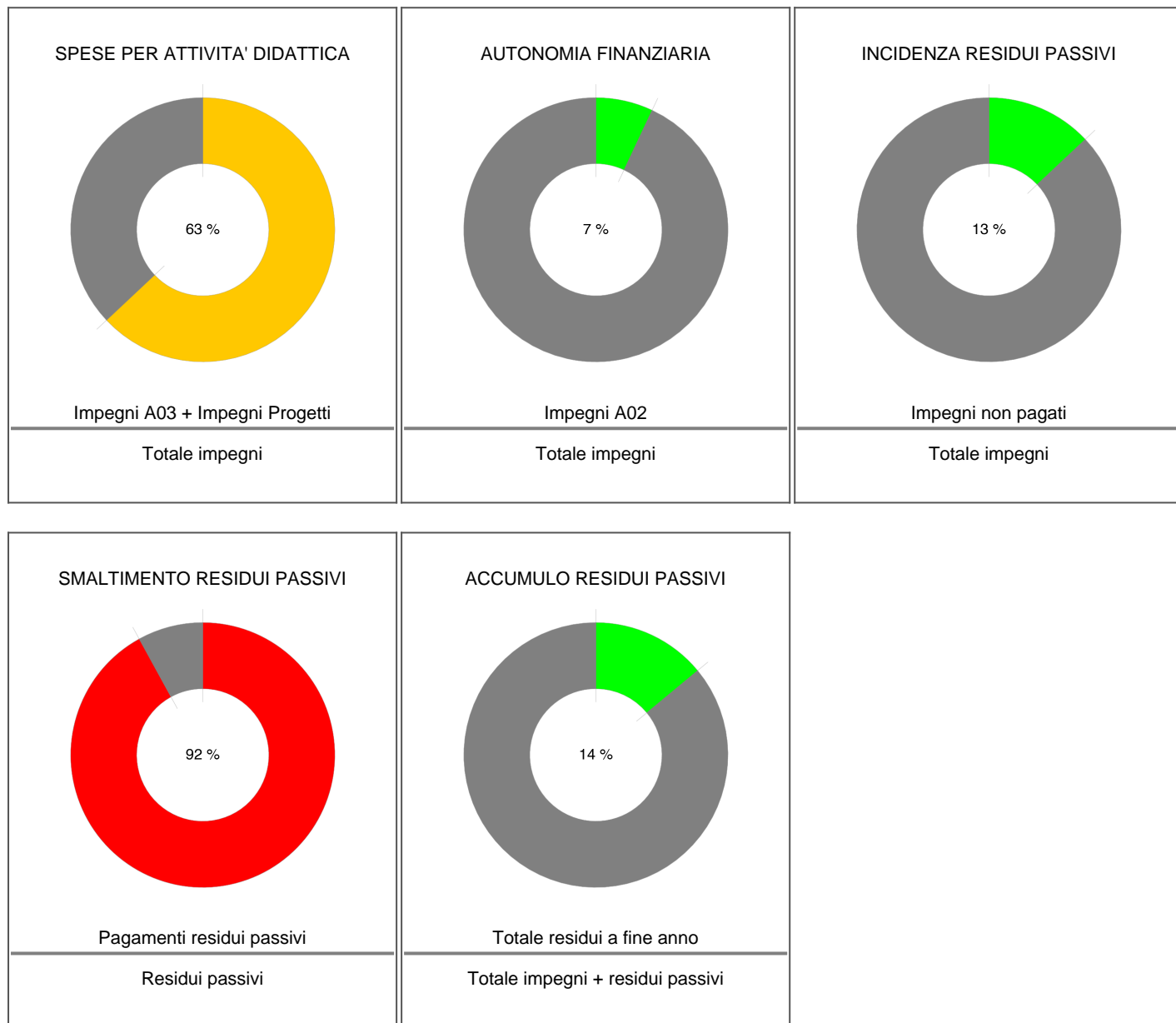


BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



## 4.2. Indici di bilancio per le Spese

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



BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U



## 5. Conclusioni

### 5.1. Conclusioni

In conclusione si precisa:

- 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;
- che sulle fatture risultano apposti gli estremi della presa in carico e, ove previsto, il numero d'inventario;
- 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 2025;
- che il fondo minute spese è stato reintegrato in bilancio entro il 31/12/2025;
- che non si sono tenute gestioni fuori bilancio;
- che alla data odierna non è stato presentato il modello 770 anno d'imposta 2025 in quanto i termini non sono ancora scaduti.

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

Il Conto Consuntivo 2025 dopo l'esame del Collegio dei Revisori dei Conti, verrà sottoposto per l'approvazione da parte del Consiglio di Istituto.

Si dichiara inoltre che non vi è stata alcuna gestione fuori bilancio.

Non pare inutile in questa sede esprimere un sincero e vivo apprezzamento, che spero tutto il consiglio di istituto e la comunità voglia condividere, per il personale Amministrativo, a partire dalla Dsga, che ha saputo gestire in questi ultimi anni nuovi e gravosi carichi di lavoro senza perdere di vista il principale fine educativo e formativo dell'istituzione.

TRESORE BALNEARIO,  
21-01-2026

IL DIRETTORE DEI SERVIZI GENERALI E  
AMMINISTRATIVI

**Dott.ssa Cristina Mangiapane**

IL DIRIGENTE SCOLASTICO

**Dott.ssa Raffaella Chiodini**

BGIC883005 - A358B1B - REGISTRO PROTOCOLLO - 0000785 - 21/01/2026 - VI.3 - U