



Istituto di Istruzione Superiore "Carlo Beretta"

Via G.Matteotti, 299 – 25063 Gardone V.T. (BS)

Tel 030 8912336 (r.a.) Fax 030 8916121

PEC: bsis00600c@pec.istruzione.it

E-mail: bsis00600c@istruzione.it

www.iiscberetta.edu.it

C.M. BSIS00600C – C.F. 92008590173

RELAZIONE SULLO STATO D'ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA ANNUALE

ESERCIZIO FINANZIARIO 2026

Il programma annuale approvato in data 16/12/2025 per un complessivo a pareggio di Euro 1.479.095,97 è stato oggetto ad oggi di variazioni e storni che hanno portato il complessivo a pareggio pari a Euro 1.969.511,74.

Particolare attenzione si pone sulla variazione dell'Avanzo di amministrazione per assestamento di bilancio:

l'avanzo di amministrazione vincolato è stato determinato tenendo conto delle risorse assegnate e interamente non utilizzate.

Le risorse assegnate e parzialmente utilizzate sono state fatte confluire nell'avanzo di amministrazione non vincolato, salvo poi essere destinate, nel Programma annuale 2026, tendenzialmente alla voce originaria di appartenenza.

Particolare attenzione va posta per il progetto P3/1 CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.) che quest'anno ha dovuto utilizzare risorse provenienti dall'A.A. Non Vincolato dei progetti P1/14 Apprendistato art. 43/45 (andato quindi esaurito) e dal progetto P3/5 Corsi professionali per disoccupati Solco. È stato prelevato l'A.A. da questi progetti perché provenivano da Imprese ed erano entrate non vincolate. A settembre, con la stipula della nuova convenzione si chiederà ai partner per fare in modo che il progetto possa essere realizzato senza utilizzo di fondi dell'Istituto. Diversamente sarà necessario un taglio delle spese per rientrare nel budget.

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
01 01	NON VINCOLATO	630.969,53	0,00	389.269,52	1.020.239,05
01 01/1	Welfare gite	8.245,98	0,00	-8.245,98	0,00
01 02	VINCOLATO	647.073,00	0,00	-446.073,00	201.000,00
				-65.049,46	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	166.502,08	13.738,00	41.249,63	221.489,71
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.071,12	1.956,65	3.528,38	19.556,15
A03	DIDATTICA	80.196,65	888,51	6.940,47	88.025,63

A03/17	Dispersione scolastica - D.M. 170/22 (codice progetto M4C1I1.4-2022-981-P-12675)	31.987,37	0,00	-2.331,27	29.656,10
A03/18	Scuola 4.0- Azione 1 - DM 218/22 Next digital classroom (codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-18088)	16.632,53	0,00	-16.632,53	0,00
A03/19	Scuola 4.0 - Azione 2 - D.M. 218/2022 Next digital labs (codice progetto M4C1I3.2-2022-962-P-18225)	2.835,54	0,00	-2.835,54	0,00
A03/21	PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	37.092,28	0,00	-1.964,35	35.127,93
A03/22	PNRR Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	31.899,47	0,00	-14.487,97	17.411,50
A03/23	Interventi tutoraggio e formazione riduzione divari DM 19/24 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48840	44.062,71	0,00	-17.193,91	26.868,80
A03/3	Benessere e sport - corsi di autodifesa	0,00	0,00	330,00	330,00
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	29.767,30	0,00	9.341,20	39.108,50
A04/11	PCTO sulle discipline STEM e multilinguismo DM 88/2025	139.789,00	0,00	-17.134,00	122.655,00
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.535,40	53.971,00	212,50	69.718,90
A05/02	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	6.160,98	127.225,03	-893,75	132.492,26
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	6.360,94	3.800,00	3.628,12	13.789,06
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	5.000,00	250,00	1.000,00	6.250,00
P01/2	Animatore digitale	744,69	0,00	-744,69	0,00
P01/7	Programma Erasmus+ Progetto n° 2025-1-IT01-KA121-VET-000319696 – OID E10111034	263.970,00	0,00	-44.755,20	219.214,80
P01/8	ERASMUS - REP. CECA prog. n. 2025-1-CZ01-KA210-VET-000363197	0,00	14,54	1.287,91	1.302,45
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5.000,00	2.992,40	1.000,00	8.992,40
P02/11	Laboratori di orientamento STEM DM 258/2024	6.220,00	0,00	-6.220,00	0,00
P02/2	ISTRUZIONE DOMICILIARE	1.902,71	1.768,89	4.714,61	8.386,21
P02/37	ERASMUS Integrazione PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596 CUP B56E23004900006	33.788,83	0,00	-1.876,83	31.912,00
P02/38	ERASMUS Integrazione PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716 CUP B56E23004900006	49.712,81	0,00	-13.579,95	36.132,86
P02/39	ERASMUS+ 2025-1-IT02-KA121-SCH-000319600 -E10111034- KA121-SCH-69851988	42.314,00	0,00	-9.161,48	33.152,52
P02/4	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-201 Avviso 59369/24 FSE+ Piano scuola estate 23/24 e 24/25	31.160,00	0,00	-8.123,71	23.036,29
P02/41	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-623” – Avviso prot. n. 81652/2025 - CUP I54D25003950007	34.884,00	0,00	-616,00	34.268,00
P02/6	Progetto 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-9 - Avviso64310/2025 - Percorsi di orientamento	34.353,00	0,00	-297,50	34.055,50
P03/1	CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	30.381,53	1.300,00	4.738,66	36.420,19
P03/2	Corsi e certificazioni di lingua straniera	7.967,87	930,50	853,16	9.751,53
P03/4	Corsi professionali per disoccupati MAW	5.837,98	7.488,00	8.808,17	22.134,15
P03/5	Corsi professionali per disoccupati Solco	0,00	6.720,00	2.500,04	9.220,04
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.736,11	0,00	3.366,37	5.102,48

P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	622,50	0,00	300,00	922,50
				-65.049,46	

Di seguito vengono riportate le ulteriori variazioni resosi necessarie alla data del 28/06/2026:

N. Movimentazione	Importo	Descrizione Movimentazione
1	0.41	Interessi Banca d'Italia es. 2025
2	6720.00	Convezione SOLCO - Utilizzo laboratori e compensi ai docenti
3	50597.50	da Famiglie per visite di istruzione e uscite didattiche
4	5760.00	Contributo per utilizzo locali, laboratori e docenza corso Howay ID 036PROTD2600489
5	1200.40	Contributi da famiglie per attività e progetti con esperti esterni
6	4000.00	Da Regione Lombardia - BANDO "GIOVANI SMART - TERZA EDIZIONE" CUP E81B25000280003
7	-4032.00	Da MAW - HOWAY minor contributo per corso svolto parzialmente ID 036PROTD2600489
8	2010.86	Contributo 70% proroga progetto di Istruzione Domiciliare n. A103 a.s. 2025-2026
9	1006.67	Maggiore assegnazione compenso ai revisori dei conti gennaio-agosto 2026
11	97072.53	Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 2025-2026
12	0.00	Modifica Variazione n. 11 -Maggiori entrate per visite e viaggi di istruzione a.s. 2025-2026
13	600.00	Contributo da università cattolica di Milano per tutor tirocinanti
14	3800.00	Trasferimento fondi da Università di Brescia per progetto PROMETEUS
15	183.51	Comune di Gardone V.T. -Rimborso per utilizzo struttura e supporto tecnico -Laboratorio di informatica ITIS
16	900.00	Integrazione iscrizione studenti esterni - Corso Tima a.s. 2025-2026
17	8358.00	da Provincia di Brescia per funzionamento istituti scolastici - assegnazione fondi e.f. 2026
18	0.00	Entrata in Partita di giro - Nicolini viaggi - Rossetto Trade srl
19	0.00	da ditta OVDAMATIC - Spese distributori automatici anno 2024
20	-241.97	Minor assegnazione per contributo al 30% proroga progetto di Istruzione Domiciliare n. A103 a.s. 2025-2026
21	105.00	da INDIRE - Assegnazione ai premiati in competizioni a.s. 2024-2025
22	2042.00	da Famiglie - Contributo per rappresentazione teatrale in lingua inglese e per progetto "La valigia del Ricercatore"
23	5760.00	da MAW Howay - Docenze e utilizzo laboratori cod. prog. 036PROTD2605955
24	22017.77	da Famiglie - maggiori entrate per uscite didattiche e viaggi di istruzione a.s. 2025-2026
25	734.04	Comune di Gardone V.T. -Rimborso per utilizzo struttura e supporto tecnico -Laboratorio di informatica ITIS
26	185.78	Da MIM per concorso indetto con DDG 2938/2025 - D.M. 206/2023
27	584.20	Da MIM per concorso indetto con DDG 2939/2025 - D.M. 205/2023
28	0.00	Contributo anni successivi al primo - Pratica RENTRI 05-260410-00570450-Contributo annuo - mandato emesso erroneamente
29	10959.23	Maggiori entrate per uscite didattiche, visite di istruzione e sessione esame certificazione in lingua inglese B2 FIRST e C
30	679.50	maggiori entrate da famiglie e privati
31	30033.00	da INDIRE - Erasmus+ Codice progetto 2026-1-IT02-KA121-SCH-000418758- CUP I91I26000060006
32	18180.00	Da MIM finanziamento progetto ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-378” – Avviso 95165 del 24/04/2026 – Formazione docenti
33	786.80	Maggior contributo da studenti per corsi di nuoto a.s. 2025-2026
34	79884.00	da MIM Finanziamento progetto Piano Estate 2026-2027

35	205578.00	da INAPP Finanziamento Programma Erasmus+ 2021-2027 – ACCREDITAMENTO ERASMUS NELL'AMBITO VET
36	150.00	dalla ditta ECO GREEN per emissione fattura con importo maggiorato rispetto all'ordine

CONSIDERATO CHE occorre modificare il programma annuale

DECRETA

di apportare le seguenti **VARIAZIONI** al programma annuale 2026

ENTRATE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
02 01/3	PN 21-27 FSE+ FORMAZIONE DOCENTI Avviso 95165/2026 Cod.ESO4.5.A2.B-FSEPN- LO-2026-378	0,00	0,00	18.180,00	18.180,00
02 01/4	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1567 – Avviso 112894_2026 Piano Estate 2026-2027 CUP I94D26002770007	0,00	0,00	79.884,00	79.884,00
02 03	ALTRI FINANZIAMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00	0,00	30.033,00	30.033,00
02 03/8	ERASMUS+ Progetto n. 2026-1-IT01-KA121- VET-000432950 – OID E10111034 CUP I91I26000170006	0,00	0,00	205.578,00	205.578,00
03 01/2	Spese per revisori	3.333,33	0,00	1.006,67	4.340,00
03 06	ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	0,00	0,00	2.643,87	2.643,87
04 04/4	Giovani Smart - Terza edizione ID 6939259 - CUP E81B25000280003	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
05 01/1	Provincia di Brescia per funzionamento	0,00	0,00	8.358,00	8.358,00
05 03	COMUNE NON VINCOLATI	0,00	0,00	917,55	917,55
05 05	ALTRE ISTITUZIONI NON VINCOLATI	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00
05 06	ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	0,00	0,00	600,00	600,00
06 02/1	Iscrizione studenti esterni TIMA	0,00	0,00	1.300,00	1.300,00
06 04	CONTRIBUTI PER VISITE, VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	0,00	0,00	179.996,03	179.996,03
06 08	CONTRIBUTI DA IMPRESE NON VINCOLATI	0,00	0,00	14.208,00	14.208,00
06 10	ALTRI CONTRIBUTI DA FAMIGLIE VINCOLATI	0,00	0,00	3.242,40	3.242,40
06 10/1	Corsi di nuoto	0,00	0,00	786,80	786,80
06 10/4	Corso di inglese e certificazioni esterne FIRST e CAE	0,00	0,00	930,50	930,50
06 11	CONTRIBUTI DA IMPRESE VINCOLATI	0,00	0,00	150,00	150,00
12 02	INTERESSI ATTIVI DA BANCA D'ITALIA	0,00	0,00	0,41	0,41
				555.615,23	

SPESE Aggr./Voce/Sottovoce		PREVISIONE INIZIALE	MODIFICHE PRECEDENTI	MODIFICA ATTUALE	PREVISIONE DEFINITIVA
A 01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	166.502,08	0,00	8.508,00	175.010,08
A 02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	14.071,12	0,00	1.776,65	15.847,77
A 03	DIDATTICA	80.196,65	0,00	888,51	81.085,16

A 03/1	Benessere e sport - corsi di nuoto	0,00	0,00	786,80	786,80
A 03/5	Giovani Smart - Terza edizione ID 6939259 - CUP E81B25000280003	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00
A 05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15.535,40	0,00	53.971,00	69.506,40
A 05/02	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	6.160,98	0,00	126.025,03	132.186,01
A 06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	6.360,94	0,00	3.800,00	10.160,94
P 01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO,TECNICO E PROFESSIONALE"	5.000,00	0,00	250,00	5.250,00
P 01/31	ERASMUS+ Progetto n. 2026-1-IT01-KA121-VET-000432950 – OID E10111034 CUP I91I26000170006	0,00	0,00	205.578,00	205.578,00
P 02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5.000,00	0,00	2.992,40	7.992,40
P 02/11	Laboratori di orientamento STEM DM 258/2024	6.220,00	0,00	0,00	6.220,00
P 02/2	ISTRUZIONE DOMICILIARE	1.902,71	0,00	1.768,89	3.671,60
P 02/31	Programma Erasmus+ Codice 2026-1-IT02-KA121-SCH- 000418758	0,00	0,00	30.033,00	30.033,00
P 02/42	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2026-1567 – Avviso 112894 2026 Piano Estate 2026-2027 CUP I94D26002770007	0,00	0,00	79.884,00	79.884,00
P 03/1	CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	30.381,53	0,00	1.300,00	31.681,53
P 03/2	Corsi e certificazioni di lingua straniera	7.967,87	0,00	930,50	8.898,37
P 03/4	Corsi professionali per disoccupati MAW	5.837,98	0,00	7.488,00	13.325,98
P 03/5	Corsi professionali per disoccupati Solco	0,00	0,00	6.720,00	6.720,00
P 04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1.736,11	0,00	0,00	1.736,11
P 04/1	PN 21-27 FSE+ FORMAZIONE DOCENTI Avviso 95165/2026 Cod.ESO4.5.A2.B-FSEPN-LO-2026-378	0,00	0,00	18.180,00	18.180,00
Z 01	DISPONIBILITA' FINANZIARIA DA PROGRAMMARE	6.997,73	0,00	734,45	7.732,18
				555.615,23	

Per tali variazioni si rimanda ai relativi provvedimenti. Ad oggi le risultanze contabili risultano essere quelle riepilogate nel modello H bis di seguito riportato.

Preme sottolineare:

Per le Entrate

Le entrate previste risultano accertate per una percentuale pari al 35,32%

Per le Spese

Le spese impegnate risultano essere pari al 32,90% di quelle previste.

Da ciò si deduce che la stragrande maggioranza delle somme in entrata sono state impegnate

Il saldo cassa in data odierna è pari a Euro 528.386,87

Il **fondo di riserva** è pari ad Euro 2.000,00 e l'ammontare è stato determinato tenendo conto degli stanziamenti degli esercizi finanziari precedenti e del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 del 2018 dell'importo della dotazione ordinaria iscritta nell'aggregato 03 voce 01 delle entrate del presente programma annuale.

Tali risorse saranno impegnate esclusivamente per aumentare gli stanziamenti la cui entità si dimostri insufficiente e nel limite del 10% dell'ammontare complessivo del progetto/attività come previsto dall'art. 11 comma 3 del D.I. 129/2018 e sono tratte dall'avanzo di amministrazione non vincolato.

La Disponibilità finanziaria da programmare è pari a Euro **7.732,18**, e rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscono, pertanto, le voci di finanziamento che allo stato attuale, non risultano essere indirizzate verso alcuna attività o progetto, e sono costituite, precisamente, dall'ammontare dei residui attivi di dubbia esigibilità.

Le spese sostenute mediante carte di credito sono le seguenti:

Saldo mese di febbraio 2026 per canone ZOOM e imposta di bollo euro 21,51

Saldo mese di marzo 2026 per canone ZOOM e imposta di bollo euro 21,51

Il fondo minute spese ha la seguente situazione: non c'è stata la necessità di aprire il fondo per le minute spese

Gardone V.T., 29-06-2026

Il Dirigente scolastico
Stefano Retali

