



Istituto di Istruzione Superiore “Carlo Beretta”

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

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

E-mail: bsis00600c@istruzione.it

www.iiscberetta.edu.it

RELAZIONE AL PROGRAMMA ANNUALE 2025

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2025 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. n.129 del 28 Agosto 2018
- Nota Miur Prot.n. 36704 del 30 settembre 2024
- Il Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-25 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 09/01/2024 con delibera n° 27

L'Istituto di Istruzione superiore “Carlo Beretta” è composto da tre plessi:

- Liceo, sito a Gardone Val Trompia in via Mazzini n. 19
- Itis, sito a Gardone Val Trompia in via Convento n. 27
- Ipsia, sito a Gardone Val Trompia in via Matteotti n. 299

Alla data del 31 ottobre 2024 la popolazione scolastica è composta da 1638 studenti, di cui 1097 di sesso maschile e 541 di sesso femminile, distribuiti in 76 classi:

- Liceo, 427 femmine e 224 maschi per un totale di 651 iscritti (29 classi)
- Itis, 114 femmine e 593 maschi per un totale di 707 iscritti (34 classi)
- Ipsia, 0 femmine e 280 maschi per un totale di 280 iscritti (13 classi)

Oltre al dirigente scolastico, di ruolo, l'organico di diritto dell'Istituto è composto da n. 188 unità di personale di cui n. 149 docenti e n. 38 personale ATA e n. 1 Dsga. L'organico complessivo al 31 ottobre 2024 è composto da 214 docenti e 43 ATA.

Di seguito vengono riportati i dati finanziari del Programma annuale 2025, redatto tenendo conto delle disposizioni sopra citate e delle risultanze bancarie e contabili alla data del 12 novembre 2024.

L'avanzo di Amministrazione utilizzato è pari a Euro **796.123,77** ed è stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A03/22	PNRR Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	75025.53
A03/23	Interventi tutoraggio e formazione riduzione divari DM 19/24 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48840	150592.55
P02/4	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-201 Avviso 59369/24 FSE+ Piano scuola estate 23/24 e 24/25	79884.00

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	26545.86
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	7704.73
A03	DIDATTICA	58131.08
A03/1	Benessere e sport - corsi di nuoto	17956.90
A03/17	Dispersione scolastica - D.M. 170/22 (codice progetto M4C1I1.4-2022-981-P-12675)	31987.37
A03/18	Scuola 4.0- Azione 1 - DM 218/22 Next digital classroom (codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-18088)	16632.53
A03/19	Scuola 4.0 - Azione 2 - D.M. 218/2022 Next digital labs (codice progetto M4C1I3.2-2022-962-P-18225)	6612.41
A03/2	Corsi di recupero	3000.00
A03/21	PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	102564.82
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	25427.28
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	7539.15
A05/02	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	4607.62
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	10003.65
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	5000.00
P01/14	Apprendistato art.43/45	3558.72
P01/15	Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA122-VET-000146648 – OID E10111034 - Titolo “Nati per essere Europei”	20134.90
P01/2	Animatore digitale	744.69
P01/3	Erasmus+ Progetto n.2021-1-IT01-KA122-VET-000016244-OID/E10111034	3669.80
P01/6	Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA120-VET-000185476 OID E10111034	39708.45
P02	PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	5000.00
P02/1	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO Avviso 25532/24	5157.38
P02/2	ISTRUZIONE DOMICILIARE	7179.56
P02/25	PON FSE - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DI CITTADINANZA GLOBALE - 10.2.5A-FSE PON-LO-2018-258	181.76
P02/29	Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso n.33956/2022	1223.35
P02/35	Programma Erasmus+ Codice 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596	7822.82
P02/36	Programma Erasmus+ Codice 2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716	28968.00
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	5190.00
P03/1	CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	2398.39
P03/2	Corsi e certificazioni di lingua straniera	4977.39
P03/3	Corsi professionali Adecco Italia spa	3656.90
P03/4	Corsi professionali per disoccupati MAW	11130.30
P03/5	Corsi professionali per disoccupati Solco	3580.84
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	3374.81
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	252.50
R98	FONDO DI RISERVA	2000.00

L'avanzo di amministrazione vincolato è stato determinato tenendo conto delle risorse assegnate e interamente non utilizzate (come dettagliate nella parte iniziale del presente documento).

Le risorse assegnate e parzialmente utilizzate sono state fatte confluire nell'avanzo di amministrazione non vincolato, salvo poi essere destinate, nel Programma annuale 2025, tendenzialmente alla voce originaria di appartenenza.

Le altre **Entrate** previste in base alle assegnazioni pervenute sono state così distribuite:

Voce: 0301/1 funzionamento generale	Importo previsione
	44.629,33
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	44.629,33

Voce: 0301/2 Spese per revisori	Importo previsione
	3.333,33
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A02 - FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	3.333,33

Voce: 0301/4 Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento	Importo previsione
	13.868,41
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	13.868,41

Voce: 0504/1 Comune di Gardone Val Trompia per TIMA	Importo previsione
	6.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	6.000,00

Voce: 0504/2 Comune di Marcheno per TIMA	Importo previsione
	1.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	1.000,00

Voce: 0502/1 Provincia di Brescia per Spese palestra Palazzetto	Importo previsione
	41.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	41.000,00

Voce: 0502/2 Provincia di Brescia per TIMA	Importo previsione
	2.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	2.500,00

Voce: 0501/1 Provincia di Brescia per funzionamento	Importo previsione
	7.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	7.500,00

Voce: 0506/2 Camera di Commercio di Brescia per TIMA	Importo previsione
	6.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.

P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	6.500,00
Voce: 0506/3 Comunità Montana di Valle Trompia per TIMA	Importo previsione
	3.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	3.000,00
Voce: 0506/4 Consorzio Armaioli italiani per TIMA	Importo previsione
	2.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	2.500,00
Voce: 0506/5 Confartigianato di Brescia per TIMA	Importo previsione
	2.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	2.000,00
Voce: 0506/6 ANPAM per TIMA	Importo previsione
	500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	500,00
Voce: 0601 CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	Importo previsione
	20.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03 - DIDATTICA	20.000,00
Voce: 0605 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	Importo previsione
	7.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	7.000,00
Voce: 0606 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	Importo previsione
	1.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	1.000,00
Voce: 0608/1 Indennità di uso per la gestione del servizio distributori automatici di snack e bevande	Importo previsione
	19.001,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	19.001,00
Voce: 0611/1 Fabbrica d'Armi Beretta spa per TIMA	Importo previsione
	3.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.

P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	3.500,00
Voce: 0611/2 Gaburri e associati srl per TIMA	Importo previsione 2.500,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
P03/1 - CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	2.500,00

Per quanto riguarda le **Spese**, vengono elencate di seguito, e vanno lette in combinato disposto con le schede descrittive di progetto allegate al programma annuale che illustrano compiutamente obiettivi da realizzare, tempi e risorse umane e materiali utilizzate.

Per quanto riguarda l'aspetto contabile di seguito verranno evidenziate le somme iscritte con il relativo finanziamento utilizzato:

Voce: A01 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	Importo previsione 146.676,19
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	26.545,86
0301/1 - funzionamento generale	44.629,33
0501/1 - Provincia di Brescia per funzionamento	7.500,00
0502/1 - Provincia di Brescia per Spese palestra Palazzetto	41.000,00
0605 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	7.000,00
0606 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	1.000,00
0608/1 - Indennità di uso per la gestione del servizio distributori automatici di snack e bevande	19.001,00

Voce: A02 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	Importo previsione 11.038,06
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.704,73
0301/2 - Spese per revisori	3.333,33

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione 78.131,08
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	58.131,08
0601 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	20.000,00

Voce: A03/1 Benessere e sport - corsi di nuoto	Importo previsione 17.956,90
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	17.956,90

Voce: A03/17 Dispersione scolastica - D.M. 170/22 (codice progetto M4C1I1.4-2022-981-P-12675)	Importo previsione 31.987,37
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	31.987,37

Voce: A03/18 Scuola 4.0- Azione 1 - DM 218/22 Next digital classroom (codice progetto M4C1I3.2-2022-961-P-18088)	Importo previsione 16.632,53
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	16.632,53

Voce: A03/19 Scuola 4.0 - Azione 2 - D.M. 218/2022 Next digital labs (codice progetto M4C1I3.2-2022-962-P-18225)	Importo previsione 6.612,41
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.612,41

Voce: A03/2 Corsi di recupero	Importo previsione 3.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.000,00

Voce: A03/21 PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	Importo previsione 102.564,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	102.564,82

Voce: A03/22 PNRR Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	Importo previsione 75.025,53
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	75.025,53

Voce: A03/23 Interventi tutoraggio e formazione riduzione divari DM 19/24 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48840	Importo previsione 150.592,55
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	150.592,55

Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Importo previsione
	39.295,69
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	25.427,28
0301/4 - Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento	13.868,41

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione
	7.539,15
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.539,15

Voce: A05/02 Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	Importo previsione
	4.607,62
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	4.607,62

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione
	10.003,65
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.003,65

Voce: P01 PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	Importo previsione
	5.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00

Voce: P01/14 Apprendistato art.43/45	Importo previsione
	3.558,72
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.558,72

Voce: P01/15 Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA122-VET-000146648 – OID E10111034 - Titolo “Nati per essere Europei”	Importo previsione
	20.134,90
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	20.134,90

Voce: P01/2 Animatore digitale	Importo previsione
	744,69

Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	744,69

Voce: P01/3 Erasmus+ Progetto n.2021-1-IT01-KA122-VET-000016244-OID/E10111034	Importo previsione 3.669,80
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.669,80

Voce: P01/6 Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA120-VET-000185476 OID E10111034	Importo previsione 39.708,45
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	39.708,45

Voce: P02 PROGETTI IN AMBITO "UMANISTICO E SOCIALE"	Importo previsione 5.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.000,00

Voce: P02/1 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO - Formazione d'aula in lingua straniera e PCTO Avviso 25532/24	Importo previsione 5.157,38
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.157,38

Voce: P02/2 ISTRUZIONE DOMICILIARE	Importo previsione 7.179,56
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.179,56

Voce: P02/25 PON FSE - POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE DI CITTADINANZA GLOBALE - 10.2.5A-FSE PON-LO-2018-258	Importo previsione 181,76
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	181,76

Voce: P02/29 Progetti di Socialità, Apprendimenti e Accoglienza - Avviso n.33956/2022	Importo previsione 1.223,35
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.223,35

Voce: P02/35 Programma Erasmus+ Codice 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596	Importo previsione
	7.822,82
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.822,82

Voce: P02/36 Programma Erasmus+ Codice 2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716	Importo previsione
	28.968,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	28.968,00

Voce: P02/4 ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-201 Avviso 59369/24 FSE+ Piano scuola estate 23/24 e 24/25	Importo previsione
	79.884,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	79.884,00

Voce: P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	Importo previsione
	5.190,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.190,00

Voce: P03/1 CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	Importo previsione
	32.398,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.398,39
0502/2 - Provincia di Brescia per TIMA	2.500,00
0504/1 - Comune di Gardone Val Trompia per TIMA	6.000,00
0504/2 - Comune di Marcheno per TIMA	1.000,00
0506/2 - Camera di Commercio di Brescia per TIMA	6.500,00
0506/3 - Comunità Montana di Valle Trompia per TIMA	3.000,00
0506/4 - Consorzio Armaioli italiani per TIMA	2.500,00
0506/5 - Confartigianato di Brescia per TIMA	2.000,00
0506/6 - ANPAM per TIMA	500,00
0611/1 - Fabbrica d'Armi Beretta spa per TIMA	3.500,00
0611/2 - Gaburri e associati srl per TIMA	2.500,00

Voce: P03/2 Corsi e certificazioni di lingua straniera	Importo previsione
	4.977,39
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	4.977,39

Voce: P03/3 Corsi professionali Adecco Italia spa	Importo previsione
	3.656,90
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.656,90

Voce: P03/4 Corsi professionali per disoccupati MAW	Importo previsione
	11.130,30
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	11.130,30

Voce: P03/5 Corsi professionali per disoccupati Solco	Importo previsione
	3.580,84
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.580,84

Voce: P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	Importo previsione
	3.374,81
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	3.374,81

Voce: P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Importo previsione
	252,50
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	252,50

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 6.997,73** e rappresenta la differenza fra il totale delle entrate e quello delle uscite; vi confluiscano, 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**.

Di seguito vengono riportati i residui attivi di dubbia esigibilità, per i quali verrà valutata la radiazione al ricorrere dei requisiti di legge, che si evincono dalla stampa "Elenco dei residui attivi movimentati per l'e.f. 2024":

- Uscite didattiche e viaggi di istruzione per complessivi euro 3.006,49;
- Contributo famiglie per euro 3.897,50;
- Rimborso per prestazione sanitaria studente per euro 93,74.

CONCLUSIONI

Il Programma annuale 2025 chiude a pareggio per euro **983.955,84**. La voce più cospicua delle entrate è rappresentata **dall'Avanzo di amministrazione**. Come sopra anticipato, l'avanzo di amministrazione vincolato è stato determinato tenendo conto delle risorse assegnate e interamente non utilizzate (come dettagliate nella parte iniziale del presente documento).

Le risorse assegnate e parzialmente utilizzate sono state fatte confluire nell'avanzo di amministrazione non vincolato, salvo poi essere destinate, nel Programma annuale 2025, tendenzialmente alla voce originaria di appartenenza.

Una rilevante parte dell'Avanzo di amministrazione è rappresentata dalle risorse PNRR assegnate all'Istituto ma non ancora interamente rimosse.

Oltre alle **entrate certe**, perché assegnate con la nota del Ministero del 30 settembre 2024 o perché previste da espliciti accordi e convenzioni (quali la Convenzione relativa al Corso TIMA e il contratto con la ditta Ovdamatic per la gestione dei distributori di snack e bevande), sono stati previsti contributi volontari delle famiglie e contributi di famiglie e personale per il pagamento dell'assicurazione integrativa. In tali ultimi casi la previsione in entrata è stata determinata tenendo conto prevalentemente delle entrate effettive dell'esercizio finanziario precedente alla data di predisposizione del programma annuale, e così anche per le spese.

Il contributo volontario delle famiglie previsto è stato utilizzato interamente e destinato a finanziare la DIDATTICA, una delle voci di bilancio per le quali l'Istituto affronta maggiori spese. Se nel corso dell'esercizio finanziario dovesse risultare una maggiore entrata rispetto a quella preventivata, verrà valutata l'opportunità di destinarla a finanziamento delle progettualità approvate con delibera del Collegio docenti di inizio anno scolastico.

Non è stata, invece, inserita la **programmazione relativa ai viaggi di istruzione e alle visite guidate** in quanto, sebbene sia stata confermata la collaborazione con la CUC per l'affidamento a centrale di committenza dei viaggi per il corrente anno scolastico, di valore sicuramente superiore alla soglia comunitaria, non è stata ancora determinata alcuna destinazione né stipulato alcun contratto di prestazione di servizi con le agenzie di viaggi. Sulla scorta di quanto concordato con la centrale di committenza, la gara dovrebbe essere aggiudicata all'inizio del 2025 e pertanto si rinvia a quel periodo la determinazione delle entrate e delle relative spese.

Con riferimento ai **Progetti, in conformità a quanto previsto dal D.I. 129/2018 e alle indicazioni fornite dai revisori dei conti in occasione dell'approvazione del programma annuale** dell'esercizio finanziario precedente, si è **proceduto a ridurre, e quindi a non parcellizzare, le schede** relative ai progetti, riducendole al minimo e raggruppandole, ove possibile e con esclusione di specifici progetti per i quali è necessario effettuare apposite rendicontazioni.

Le spese più rilevanti sono rappresentate da quelle indispensabili per il funzionamento generale (spese per locazione immobili, smaltimento rifiuti, assicurazioni, manutenzioni e acquisti di materiale vario) e per la didattica (e in particolare per l'acquisto di materiali, attrezzature e strumentazioni necessarie per il regolare funzionamento dei laboratori, rispetto ai quali si è assistito già nell'esercizio finanziario precedente a un notevole incremento dei prezzi).

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 5, comma 6 del D.I. 129/2018 è stata effettuata la programmazione pluriennale dell'attività didattica e amministrativa esclusivamente per le voci per le quali è possibile sin d'ora prevedere effettivamente una continuità ed escludendo le ipotesi in cui non vi è possibilità di fare previsioni in quanto, a esempio, si tratta di progetti o attività destinati a concludersi nel breve periodo.

Con lo stanziamento di queste risorse la scuola si impegna a lavorare per migliorare la qualità degli esiti di apprendimento, perseguendo le linee strategiche e sviluppando i percorsi formativi così come proposti dal Piano triennale dell'offerta formativa 2022 – 2025 approvato in data 22-12-2022 con delibera del Consiglio di Istituto n.22.

Ci si pone l'obiettivo di mantenere e potenziare un'offerta formativa altamente qualificata, rispondente il più possibile agli specifici e diversificati bisogni della nostra utenza e dei nostri stakeholder, affermando la centralità della missione formativa sul territorio della nostra scuola, che deve essere ancora più affermata in momento difficile come questo, in cui si stanno acuendo le disuguaglianze e si corre il rischio di perdere gli elementi più fragili e con background basso, spesso con caratteri di povertà educativa. Rilevante è l'impegno della scuola nelle progettualità di PCTO perché fondamentali per il completamento della formazione di indirizzo e per la loro capacità di legare la crescita formativa e professionale ai reali bisogni del territorio e del suo tessuto produttivo. A questo si aggiunge lo sforzo di investimento nelle nuove tecnologie digitali e nelle dotazioni di laboratorio, grazie soprattutto alle risorse PNRR, ma non solo.

Importante, anche se solo parzialmente inclusa in questo documento contabile, è la Contrattazione integrativa a livello di istituto che ha voluto ottimizzare gli impieghi delle risorse per il compenso accessorio del personale docente ed ATA per finalizzarli a sostenere con più forza l'azione innovativa e di sviluppo dell'offerta formativa e di tutti i servizi necessari. In particolare, si è data stabilità alla struttura organizzativa in quanto essenziale per supportare lo sforzo della scuola di muoversi nella direzione della qualità e dell'efficacia/efficienza.

Come anticipato, l'Istituto opera a stretto contatto con gli enti locali (in particolare la Provincia) per varie progettualità, tra cui la più importante è il corso TIMA per la lavorazione dell'arma sportiva, che ha come principale finanziatore la Camera di Commercio di Brescia, la Provincia di Brescia ed i comuni di Gardone V.T. e Marcheno. Importante è anche il ruolo del Consorzio Armaioli e di altri soggetti privati, tra cui la ditta Beretta. Anche nel Programma annuale 2025 è previsto il corso TIMA, grazie ai finanziamenti che i partner pubblici e privati ci assicurano soprattutto in conseguenza della rilevanza di questa azione formativa per un comprensorio industriale come il nostro, che è leader mondiale per la lavorazione dell'arma sportiva. Il protocollo d'intesa che lega i partner è stato rinnovato per il quadriennio 2022-26.

Agendo, quindi, all'interno dei progetti già inseriti nel Programma Annuale si è cercato di essenzializzare le azioni e di finalizzare le risorse in tutte le aree agli obiettivi di centrale e strategica importanza per la visione pluriennale dell'Istituto. In particolare, si sottolineano questi filoni di azione:

Digitalizzazione della didattica e dell'ambiente di apprendimento (implementazione delle dotazioni digitali delle aule e della connettività d'Istituto);

Digitalizzazione e dematerializzazione del procedimento amministrativo, anche legato alla didattica ed alla comunicazione interna ed esterna alla scuola, anche e soprattutto per ottemperare ai nuovi obblighi normativi per la gestione documentale;

Implementazione delle dotazioni laboratoriali nei vari plessi;

In particolare questi sono gli obiettivi da raggiungere, avendo come riferimento il triennio 2022-25:

- Continuare nella progettazione ed attuazione di un rinnovamento delle strutture laboratoriali dell'area tecnologica e scientifica (indirizzi tecnici e professionali, liceo scientifico, liceo delle scienze applicate), guardando all'evoluzione della digitalizzazione
- Miglioramento continuo della connettività in tutte le sedi ed implementazione di servizi digitali a servizio della didattica e della interattività all'interno della comunità scolastica
- Mantenere e manutene la dotazione strumentale dei laboratori esistenti in linea con le esigenze formative
- Potenziare le strumentazioni e le applicazioni digitali nell'area della automazione e della robotica
- Creare aule aumentate in grado di rispondere ai nuovi bisogni formativi ed alla esigenza di una didattica attiva, interattiva e cooperativa
- Rinnovare gli strumenti digitali a disposizione di docenti, studenti e segreteria
- Garantire il massimo livello di sicurezza possibile in senso lato, soprattutto con riferimento alle attività di PCTO. In questa direzione anche la modifica della normativa vigente per detti percorsi, rispetto alla quale l'Istituto si è già adeguato.

- Arricchire e potenziare il curriculum con una pluralità di progetti didattici e di PCTO
- Progettare ed attuare percorsi di formazione per il personale docente e Ata
- Progettare ed attuare percorsi di mobilità internazionale per il personale scolastico e per gli studenti grazie ai fondi Erasmus+

Gli indirizzi strategici di sviluppo dell'azione didattica, formativa e di orientamento sono i seguenti:

- Sviluppo dei percorsi per le competenze trasversali e per l'orientamento, qualificando i periodi di permanenza in azienda e documentando e certificando azioni e competenze maturate; ampliamento e qualificazione della collaborazione con imprese, associazioni di categoria ed enti, aumentando i progetti che prevedano presenze in aula, in laboratorio ed in impresa, agendo in una ottica di ricerca e sviluppo con la produzione di prodotti finali conseguenti alla esecuzione di compiti di realtà che valorizzino l'azione diretta e cooperativa degli studenti; implementazione delle modalità di impresa formativa simulata e di project work, praticabili in questo momento di emergenza pandemica
- Implementazione e qualificazione delle azioni di inclusività e personalizzazione dell'azione didattica, mirando ad abbattere i livelli di insuccesso e quindi a prevenire abbandono e dispersione, anche operando sinergicamente per quanto riguarda l'integrazione degli studenti stranieri, l'inclusione degli studenti con disabilità, la personalizzazione e l'individualizzazione del percorso formativo per gli studenti con DSA e BES, la formazione specifica del personale docente. Verranno utilizzati prioritariamente i fondi per le aree a forte processo immigratorio
- Internazionalizzazione dell'azione didattica ad ogni livello con la promozione dell'apprendimento delle lingue straniere, dell'implementazione della metodologia CLIL, con la progettazione ed attuazione di scambi e stage linguistici, con il sostegno ad una didattica aperta alla dimensione europea, con la partecipazione ai bandi Erasmus e regionali IeFP, oltre che ai prossimi PN (ex PON)
- Sviluppo delle attività di orientamento, anche alla luce della recente riforma e delle linee guida ministeriali adottate con DM 328 del 22 dicembre 2022, in ogni direzione in quanto funzionali al successo ed alla piena realizzazione personale, formativa e professionale dello studente
- Potenziamento della progettualità legata ai percorsi di Istruzione e Formazione professionale ad ordinamento regionale, assicurando la prosecuzione degli studenti diplomati IeFP al quinto anno IP in quanto scuola polo a livello provinciale; Realizzazione di un corso annuale integrativo in vista dell'esame di Stato per studenti ex IeFP con CNOS Salesiani di Brescia
- Potenziamento delle azioni in rete con altre istituzioni scolastiche ed enti
- Potenziamento delle azioni dirette alla valorizzazione delle eccellenze formative degli studenti
- Attuazione del Piano di Miglioramento, con particolare riguardo al miglioramento degli esiti di apprendimento ed al contenimento dell'insuccesso formativo
- Sviluppo della professionalità del personale, mettendo in atto azioni formative concrete e mirate, soprattutto per dare ai docenti strumenti operativi per la gestione innovativa e multimediale dell'ambiente di apprendimento, in linea con quanto previsto dal PTOF e dai nuovi obblighi normativi introdotti dalla legge 107/2015.
- Garantire una attenta implementazione del sistema organizzativo di sicurezza sui luoghi di lavoro ai fini della ottemperanza a quanto previsto dal D.lgs. 81/2008 e s.m.i.
- Progettare e realizzare percorsi di Istruzione domiciliare ed ogni forma di azione didattica, anche innovativa, per garantire il diritto all'istruzione di studenti con gravi patologie e/o ospedalizzati

- Assolvimento dei nuovi obblighi in materia di trasparenza e correttezza dell'azione amministrativa
- Implementare il sistema GDPR in materia di trattamento dei dati personali

Per quanto riguarda il reperimento di fondi si opererà per trovare sul territorio ulteriori risorse finalizzate a dare forza al PTOF, in particolare per progettare ed attuare iniziative formative finalizzate a soddisfare esigenze diffuse del territorio.

In definitiva il Programma Annuale vuole sostenere la progettualità ed il PTOF della nostra scuola, agendo in un quadro di chiarezza e di condivisione con la comunità scolastica e con gli organi collegiali, sviluppando anche gli strumenti di rendicontazione sociale e di partecipazione.

All'interno di questo Programma Annuale trovano collocazione le risorse del PNRR Divari territoriali, Next Generation Classrooms e Next Generation Labs, in fase di chiusura, oltre a quelle dei nuovi PNRR Divari territoriali DM 19, transizione digitale e STEM e multilinguistico, PN 21-27. È chiaro che si tratta di interventi molto corposi e complessi da ogni punto di vista che andranno ad agire sul contrasto all'abbandono e alla dispersione (segnatamente rivolto agli studenti degli indirizzi professionali, dove il problema è molto rilevante, anche con riguardo alla criticità della dispersione implicita), sul potenziamento delle aree STEM e della formazione linguistica e digitale di personale docente e non docente e studenti, sulla formazione del personale nell'area digitale.

Ai sensi di quanto previsto dall'art. 22 del D.Lgs. 91/2011 in merito al monitoraggio degli obiettivi e indicatori e in particolare dai commi 1 ("Alla fine di ciascun esercizio finanziario e in accompagnamento al bilancio consuntivo, il piano è integrato con le risultanze osservate in termini di raggiungimento dei risultati attesi e le motivazioni degli eventuali scostamenti. I destinatari e le modalità di divulgazione sono disciplinati secondo i criteri stabiliti dall'articolo 20") e 2 ("Ai fini del monitoraggio del Piano, gli obiettivi e gli indicatori selezionati, nonché i valori obiettivo per l'esercizio finanziario di riferimento e per l'arco temporale pluriennale sono i medesimi indicati nella fase di previsione. Il Piano è aggiornato in corrispondenza di ogni nuovo esercizio di bilancio, sia tramite la specificazione di nuovi obiettivi e indicatori, che attraverso l'aggiornamento dei valori obiettivo e la soppressione di obiettivi già raggiunti oppure oggetto di ripianificazione") e dall'art. 18bis, Comma 1. Al fine di consentire la comparazione dei bilanci, gli enti adottano un sistema di indicatori semplici, denominato «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» misurabili e riferiti ai programmi e agli altri aggregati del bilancio, costruiti secondo criteri e metodologie comuni", si propone di seguito la tabella riepilogativa degli indici dell'ultimo triennio integrata **dagli indici obiettivo per l'esercizio 2025.**

Piano degli indicatori di Bilancio triennio 22-24

1 Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle entrate			Valore	Valore	Valore
			2022	2023	2024
1	Dipendenza finanziaria	Accert. Competenza/Tot. Entrate	0,52	0,7	0,68
2	Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere/Accert. Competenza	0,35	0,36	0,37
3	Incidenza residui passivi	Imp. Non pagati/impegni di competenza/	0,24	0,29	0,16
4	Smaltimento residui attivi	Risc. Residui attivi/residui attivi iniziali	0,61	0,86	0,17
5	Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo/Res.passivi iniziali	0,99	0,88	0,92
6	Capacità di spesa	Pagamenti compet. residuo/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,79	0,74	0,87
7	Accumulo residui passivi	Tot. Res. Attivi fine anno/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,21	0,26	0,13

2 Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle spese			Valore	Valore	Valore
			2022	2023	2024
1	Incidenza spesa corrente su spesa totale	Spesa corrente / Spesa totale	0,6	0,56	0,58
2	Incidenza spesa per investimenti su spesa totale	Spesa in conto capitale / Spesa totale	0,49	0,45	0,81
3	Incidenza spesa per personale su spesa corrente	Spesa personale / Spesa corrente	0,65	0,49	0,26
4	Incidenza spesa per acquisto di beni e servizi su spesa corrente	Spesa per beni e servizi / Spesa corrente	0,64	0,31	0,77
3 Indicatori di copertura e di equilibrio di bilancio			Valore	Valore	Valore
			2022	2023	2024
1	Incidenza copertura spese con trasferimenti dallo Stato	Trasferimenti dallo Stato / Spesa totale	0,40	0,77	0,43
2	Incidenza copertura spese con entrate contributive	Entrate contributive / Spesa totale	0,49	0,46	0,76
3	Indice di finanziamento del mercato sul totale delle entrate correnti	Entrate contributive / Entrate correnti	0,55	0,37	1,56
4	Capacità di autofinanziamento di parte corrente	Spesa corrente / Entrate correnti	1,12	0,81	0,85
4 Indicatori e risultati riferiti a programmi e aggregati di bilancio			Valore	Valore	Valore
			2022	2024	2024
1	A01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,52	0,49	0,96
2	A02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,89	0,93	0,97
3	A03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,60	0,50	0,26
4	A04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,68	0,60	0,55
5	A05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,74	0,90	0,98
6	A06	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,72	0,00	0,00
7	P01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,31	0,45	0,67
8	P02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,60	0,34	0,34
9	P03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,64	0,66	0,74
10	P04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,89	0,91	0,69
11	P05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,63	0,15	0,50

5	Valori obiettivo e indicatori di bilancio		Valore	Valore	Valore
			2022	2023	2024
1	Spese digitalizzazione	Spese digitalizzazione totali / Spesa totale	0,25	0,03	0,02
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale	0,20	0,31	0,28
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale	0,10	0,008	0,008
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale	0,005	0,003	0,002
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale	0,01	0,08	0,06

5	Valori obiettivo e indicatori di bilancio		Previsione
			2025
1	Spese digitalizzazione	Spese digitalizzazione totali / Spesa totale	0,08
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale	0,11
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale	0,01
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale	0,49
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale	0,15

Dalla previsione per il 2025 sopra riportata emerge un incremento della destinazione di risorse alla formazione del personale e degli studenti, che si giustifica con i finanziamenti PNRR legati ai divari territoriali e alla formazione in ambito STEM e linguistico. Un ulteriore incremento si registra per la digitalizzazione dato che il MIM ha destinato risorse PNRR alla transizione digitale. Aumentano anche le risorse destinate alla internazionalizzazione in quanto la scuola ha ricevuto due Accreditamenti Erasmus, sia in ambito scuola sia in ambito VET.

Si riducono nella previsione per il 2025 le risorse per connettività (che è stata già implementata negli anni precedenti con risorse PON e provinciali) e quelle per i laboratori, per i quali sono state destinate nell'e.f. precedente, le risorse del PNRR Labs, in corso di rendicontazione.

Il Dirigente scolastico

Stefano Retali