



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 AL PROGRAMMA ANNUALE 2026

Dirigente scolastico: Stefano Retali

Dirigente dei Servizi Generali Amministrativi: Monica Criscuolo

La presente relazione in allegato allo schema di programma annuale per l'Esercizio Finanziario 2026 viene formulata tenendo conto delle seguenti disposizioni:

- D.I. n.129 del 28 Agosto 2018
- Nota MIM prot. n°15372 del 1° ottobre 2025
- Nota MIM Prot. n°2599 del 18 novembre 2025
- Piano Triennale dell'Offerta Formativa 2022-25 approvato dal Consiglio d'Istituto in data 20 dicembre 2025 con delibera n°18;

Il Decreto Interministeriale 129/2018, coerentemente con tutte le disposizioni relative all'autonomia delle Istituzioni scolastiche, fissa le direttive cui attenersi in materia di programma annuale.

E' necessario ricordare quelli che sono due principi fondamentali che devono guidare la predisposizione del P.A.:

1. "Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di Istituto sono utilizzate, **senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell'istruzione interessata**, come previste ed organizzate nel piano triennale dell'offerta formativa (P.T.O.F.)" (art. 2 c.3)
2. "La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza ed è improntata a criteri **di efficacia, efficienza ed economicità** e si conforma ai principi della trasparenza, annualità universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio." (art. 2 c. 1)

Il Programma Annuale deve pertanto essere strettamente collegato con le attività di istruzione, formazione e di orientamento stabilite dal POF e, nel perseguire le finalità previste, è necessario attenersi a criteri di efficacia, efficienza ed economicità.

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 14 novembre 2025 la popolazione scolastica è composta da 1673 studenti, di cui 1102 di sesso maschile e 571 di sesso femminile, distribuiti in 74 classi:

- Liceo, 447 femmine e 239 maschi per un totale di 686 iscritti (31 classi)
- Itis, 121 femmine e 554 maschi per un totale di 675 iscritti (30 classi)

- Ipsia, 3 femmine e 309 maschi per un totale di 312 iscritti (13 classi)

Oltre al dirigente scolastico, di ruolo, l’organico di diritto dell’Istituto è composto da n. 193 unità di personale di cui n. 154 docenti e n. 37 personale ATA e n. 1 Dsga. L’organico complessivo al 31 ottobre 2024 è composto da 209 docenti e 43 ATA.

Di seguito vengono riportati i dati finanziari del Programma annuale 2026, redatto tenendo conto delle disposizioni sopra citate e delle risultanze bancarie e contabili alla data del 14 novembre 2025.

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 1.286.288,51 e' stato suddiviso in:

Avanzo Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A04/11	PCTO sulle discipline STEM e multilinguismo DM 88/2025	139789.00
P01/16	Realizzazione di laboratori innovativi e avanzati 10.8.1.B2-FDRPOC-LO-2025-58	201000.00
P01/7	Programma Erasmus+ Progetto n° 2025-1-IT01-KA121-VET-000319696 – OID E10111034	263970.00
P02/39	ERASMUS+ 2025-1-IT02-KA121-SCH-000319600 -E10111034- KA121-SCH- 69851988	42314.00

Avanzo non Vincolato

Voce	Descrizione	Importo
A01	FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	51358.41
A02	FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	10737.79
A02/1	Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024	2709.00
A03	DIDATTICA	55196.65
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)	2835.54
A03/2	Corsi di recupero	10000.00
A03/21	PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	37092.28
A03/22	PNRR Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	31899.47
A03/23	Interventi tutoraggio e formazione riduzione divari DM 19/24 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48840	44062.71
A04	ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	10436.84
A05	VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	15535.40
A05/02	Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	6160.98
A06	ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	6360.94
P01	PROGETTI IN AMBITO "SCIENTIFICO, TECNICO E PROFESSIONALE"	5000.00
P01/2	Animatore digitale	744.69
P01/6	Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA120-VET-000185476 OID E10111034	19168.27
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
P02/11	Laboratori di orientamento STEM DM 258/2024	6220.00
P02/2	ISTRUZIONE DOMICILIARE	1902.71
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	1223.34
P02/35	Programma Erasmus+ Codice 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596	7822.82
P02/36	Programma Erasmus+ Codice 2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716	5671.27
P02/37	ERASMUS Integrazione PNRR_ 2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596 CUP B56E23004900006	33788.83
P02/38	ERASMUS Integrazione PNRR_ 2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716 CUP B56E23004900006	49712.81
P02/4	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2024-201 Avviso 59369/24 FSE+ Piano scuola estate 23/24 e 24/25	31160.00
P02/41	ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-623” – Avviso prot. n. 81652/2025 - CUP I54D25003950007	34884.00
P02/5	ESO4.6.A1.C-FSEPN-LO-2025-11– Avviso 24879/2025 “Potenziamento italiano per stranieri”	37485.00
P02/6	Progetto 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-9 - Avviso64310/2025 - Percorsi di orientamento	34353.00
P03	PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	1190.00
P03/1	CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	381.53
P03/2	Corsi e certificazioni di lingua straniera	7967.87
P03/4	Corsi professionali per disoccupati MAW	5837.98
P04	PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	1736.11
P05	PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	622.50
R98	FONDO DI RISERVA	2000.00

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

Voce: 0301/1 funzionamento generale	Importo previsione
	44.442,67
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	44.442,67

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
	19.330,46
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A04 - ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	19.330,46

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: 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

	Importo previsione
--	---------------------------

Voce: 0506/5 Confartigianato di Brescia per TIMA	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
	25.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A03 - DIDATTICA	25.000,00

Voce: 0605 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	Importo previsione
	10.000,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	10.000,00

Voce: 0606 CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	Importo previsione
	700,00
Descrizione voce spesa	Importo nel prog.
A01 - FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	700,00

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 per una disamina analitica si rimanda alle schede di progetto presentate dai docenti (mod. POF) 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
	166.502,08
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0101 - NON VINCOLATO	51.358,41
0301/1 - funzionamento generale	44.442,67
0502/1 - Provincia di Brescia per Spese palestra Palazzetto	41.000,00
0605 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI ALUNNI	10.000,00
0606 - CONTRIBUTI PER COPERTURA ASSICURATIVA PERSONALE	700,00
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
	14.071,12
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.737,79
0301/2 - Spese per revisori	3.333,33

Voce: A02/1 Avviso Misura 1.4.1 "Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Scuole - settembre 2024	Importo previsione
	2.709,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.709,00

Voce: A03 DIDATTICA	Importo previsione
	80.196,65
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	55.196,65
0601 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	25.000,00

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
	2.835,54
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	2.835,54

Voce: A03/2 Corsi di recupero	Importo previsione
	10.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.000,00

Voce: A03/21 PNRR Competenze STEM e multilinguistiche nelle scuole statali (D.M. 65/2023)	Importo previsione
	37.092,28
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0101 - NON VINCOLATO	37.092,28
----------------------	-----------

Voce: A03/22 PNRR Formazione del personale per la transizione digitale (D.M. 66/2023)	Importo previsione
	31.899,47
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	31.899,47

Voce: A03/23 Interventi tutoraggio e formazione riduzione divari DM 19/24 - M4C1I1.4-2024-1322-P-48840	Importo previsione
	44.062,71
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	44.062,71

Voce: A04 ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	Importo previsione
	29.767,30
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	10.436,84
0301/4 - Percorsi per le Competenze Trasversali e per l'Orientamento	19.330,46

Voce: A04/11 PCTO sulle discipline STEM e multilinguismo DM 88/2025	Importo previsione
	139.789,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	139.789,00

Voce: A05 VISITE VIAGGI E PROGRAMMI DI STUDIO ALL'ESTERO	Importo previsione
	15.535,40
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.289,42
0101/1 - Welfare gite	8.245,98

Voce: A05/02 Uscite didattiche e viaggi d'istruzione in Italia	Importo previsione
	6.160,98
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.160,98

Voce: A06 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	Importo previsione
	6.360,94
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.360,94

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: P01/16 Realizzazione di laboratori innovativi e avanzati 10.8.1.B2-FDRPOC-LO-2025-58	Importo previsione
	201.000,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0102 - VINCOLATO	201.000,00
------------------	------------

Voce: P01/2 Animatore digitale	Importo previsione
	744,69
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	744,69

Voce: P01/6 Programma Erasmus+ Codice2023-1-IT01-KA120-VET-000185476 OID E10111034	Importo previsione
	19.168,27
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	19.168,27

Voce: P01/7 Programma Erasmus+ Progetto n° 2025-1-IT01-KA121-VET-000319696 – OID E10111034	Importo previsione
	263.970,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	263.970,00

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: P02/11 Laboratori di orientamento STEM DM 258/2024	Importo previsione
	6.220,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	6.220,00

Voce: P02/2 ISTRUZIONE DOMICILIARE	Importo previsione
	1.902,71
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.902,71

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, Appredimenti e Accoglienza - Avviso n.33956/2022	Importo previsione
	1.223,34
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.

0101 - NON VINCOLATO	1.223,34
----------------------	----------

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
	5.671,27
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.671,27

Voce: P02/37 ERASMUS Integrazione PNRR_2023-1-IT02-KA121-SCH-000122596 CUP B56E23004900006	Importo previsione
	33.788,83
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	33.788,83

Voce: P02/38 ERASMUS Integrazione PNRR_2024-1-IT02-KA121-SCH-000207716 CUP B56E23004900006	Importo previsione
	49.712,81
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	49.712,81

Voce: P02/39 ERASMUS+ 2025-1-IT02-KA121-SCH-000319600 -E10111034- KA121-SCH- 69851988	Importo previsione
	42.314,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0102 - VINCOLATO	42.314,00

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
	31.160,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	31.160,00

Voce: P02/41 ESO4.6.A4.A-FSEPN-LO-2025-623” – Avviso prot. n. 81652/2025 - CUP I54D25003950007	Importo previsione
	34.884,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	34.884,00

Voce: P02/5 ESO4.6.A1.C-FSEPN-LO-2025-11– Avviso 24879/2025 “Potenziamento italiano per stranieri”	Importo previsione
	37.485,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	37.485,00

Voce: P02/6 Progetto 10.1.6A-FDRPOC-LO-2024-9 - Avviso64310/2025 - Percorsi di orientamento	Importo previsione
	34.353,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	34.353,00

Voce: P03 PROGETTI PER "CERTIFICAZIONI E CORSI PROFESSIONALI"	Importo previsione
	1.190,00
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.190,00

Voce: P03/1 CORSO TECNICO INDUSTRIA MECCANICA ARMIERA (T.I.M.A.)	Importo previsione
	30.381,53
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	381,53
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
	7.967,87
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	7.967,87

Voce: P03/4 Corsi professionali per disoccupati MAW	Importo previsione
	5.837,98
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	5.837,98

Voce: P04 PROGETTI PER "FORMAZIONE / AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	Importo previsione
	1.736,11
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	1.736,11

Voce: P05 PROGETTI PER "GARE E CONCORSI"	Importo previsione
	622,50
Descrizione voce entrata	Importo nel prog.
0101 - NON VINCOLATO	622,50

Il fondo di riserva pari ad Euro 2.000,00 è stato determinato tenendo conto del limite massimo (10%) previsto dall'art. 8 comma 1 del D.I. n. 129 /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.

La voce "Z" Disponibilità finanziaria da programma pari a Euro 6.997,73 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, così distinte:

Descrizione	Importo
Voce: 0101 NON VINCOLATO	6997.73

CONCLUSIONI

Il Programma annuale 2026 chiude a pareggio per euro 1.479.095,97. 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 2026, 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 riscalate.

Oltre alle **entrate certe**, perché assegnate con la nota del Ministero del 1° ottobre 2025 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 il miglioramento dell'offerta formativa, 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. Purtroppo negli ultimi anni la propensione delle famiglie a pagare il contributo volontario, che ammonta a € 100,00 per decisione del consiglio d'Istituto, è in tendenziale calo tanto che la previsione di entrata è stata prudentemente abbassata a € 25000,00, una somma molto più bassa rispetto al potenziale che la popolazione scolastica dell'IIS Beretta potrebbe consentire di esprimere.

Non è stata, invece, inserita la **programmazione relativa ai viaggi di istruzione e alle visite guidate** in quanto, sebbene l'Istituto sia in possesso di un contratto quadriennale con una agenzia di viaggi aggiudicato a seguito di gara aperta curata dalla Centrale unica di committenza della Comunità Montana di Valle Trompia (in quanto l'importo è sopra la soglia europea e l'IIS Beretta non è stazione appaltante qualificata), non è stata ancora determinata da parte dei consigli di classe alcuna destinazione che stanno lavorando su questo tema. Naturalmente appena la pianificazione dei viaggi di istruzione sarà definitiva si procederà con gli affidamenti alla ditta già contrattualizzata e con le conseguenti previsioni di bilancio. Si ricorda che la scelta dell'Istituto è quella di gestire viaggi di istruzione e uscite didattiche a partita di giro in modo che tutti i costi vengano ripartiti sulle famiglie degli studenti partecipanti, data l'insostenibilità economica di eventuali contribuzioni.

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. In questo modo la gestione delle attività è più agile e con maggiore carattere di stabilità.

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 20-12-2024 con delibera del Consiglio di Istituto n.18. È attualmente in fase di elaborazione il PTOF 2025-28 che verrà approvato dal Consiglio d'Istituto prima dell'inizio della fase di iscrizione alle classi prime 2026-27 e quindi tendenzialmente entro il 10 gennaio 2026.

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 Formazione scuola lavoro 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 POC, ma non solo. In questo momento l'esigenza prioritaria è quella di fare una manutenzione straordinaria e messa a norma delle macchine utensili dei laboratori Itis e Ipsia. Il progetto, però, è molto oneroso ed insostenibile per le risorse dell'IIS Beretta. Si sta, quindi, lavorando per ottenere risorse dal tessuto produttivo del nostro territorio che costituisce il nostro principale committente sociale e stakeholder.

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 ed il comune di Gardone V.T.) 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 2026 è previsto il corso, 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 e di conseguenza nel prossimo anno si procederà a rinegoziarlo con i partner con l'intenzione di rinnovarlo fino al 2030 data la rilevanza di questo progetto formativo.

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 2026-28:

- 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
- Manutenzione straordinaria e messa a norma dei laboratori di macchine utensili di Itis e Ipsia

- 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 manuteneere la dotazione strumentale dei laboratori esistenti in linea con le esigenze formative
- Utilizzare le risorse del POC Laboratori per acquisire nuove macchine utensili per i laboratori Itis e Ipsia e rinnovare un laboratorio di informatica dell'Itis per consentire l'utilizzo di software di ultima generazione per il disegno meccanico
- Potenziare le strumentazioni e le applicazioni digitali nell'area della automazione e della robotica
- 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 Formazione scuola lavoro. 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 Formazione scuola lavoro
- 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+
- Condurre a termine le progettualità formative alimentate dai fondi PN Estate bis, PN Stranieri e POC Orientamento
- Condurre a termine le mobilità linguistiche e di Formazione scuola lavoro del PNRR DM 88

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

- Sviluppo dei percorsi di Formazione scuola lavoro, 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 con committenza esterna e realizzazione di un prodotto finale di realtà
- 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 PNRR
- 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, con particolare riferimento alla progettualità che si sta costruendo in rete con l'Itis Castelli di Brescia per la formazione sull'utilizzo dell'IA per studenti, docenti e personale ATA (didattica ed azioni amministrative)
- 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. (formazione del personale in particolare)
- 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 degli obblighi in materia di trasparenza e correttezza dell'azione amministrativa
- Implementare il sistema GDPR in materia di trattamento dei dati personali

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.

Al termine di questa breve presentazione è giusto anche ricordare le difficoltà amministrative che l'IIS Beretta ha dovuto affrontare e sta affrontando tuttora con resilienza. Manca una figura stabile di DSGA dal 1° maggio 2025 e purtroppo anche al momento attuale vi è carenza di tale fondamentale figura organizzativa ed amministrativa. Nonostante questo tutti gli uffici di segreteria si sono prodigati per mantenere l'operatività e per sostenere la crescita didattica ed organizzativa della scuola. È, però, inevitabile che si siano creati rallentamenti e difficoltà che hanno reso difficile il processo di attuazione, conclusione e rendicontazione delle tante progettualità PNRR che sono giunte a compimento nel 2025. A cascata questo ha determinato tempi maggiori nel trasferimento delle risorse e nei conseguenti pagamenti del personale. Il fatto positivo è che le validazioni dei progetti PNRR sono arrivate quasi tutte recentemente grazie allo sforzo di tutti e questo consentirà di fare tutti i pagamenti nei prossimi mesi. Date le condizioni di lavoro questo è un grande successo ed una soddisfazione che trasferisco su tutto il personale amministrativo. Se si potrà ricreare la condizione essenziale di una presenza stabile di DSGA qualificato, questo Istituto potrà continuare a fare molto bene e con spirito innovativo.

Queste condizioni, unitamente al fatto che molte risorse da fondi europei sono arrivate negli ultimi mesi dell'esercizio 2025 (PNRR DM 258, PNRR DM 88, POC Laboratori), ha portato ad un notevole avanzo di amministrazione che, però, è in gran parte destinato e verrà impegnato e speso nel corso del 2026. Di conseguenza questo ha portato ad un abbassamento della capacità di spesa al 58% che costituisce un dato più basso rispetto agli ultimi due esercizi, ma che si deve spiegare con la prolungata carenza di direzione amministrativa e soprattutto con le tante risorse giunte negli ultimissimi tempi e iscritte a bilancio.

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 2026.**

Piano degli indicatori di Bilancio triennio 2023-25

1 Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle entrate			Valore	Valore	Valore
			2023	2024	2025
1	Dipendenza finanziaria	Accert. Competenza/Tot. Entrate	0,70	0,68	0,71
2	Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere/Accert. Competenza	0,36	0,37	0,48
3	Incidenza residui passivi	Impegni. non pagati/impegni di competenza/	0,29	0,16	0,43
4	Smaltimento residui attivi	Riscontri Residui attivi/residui attivi iniziali	0,86	0,17	0,65
5	Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo/Residui passivi iniziali	0,88	0,92	0,64
6	Capacità di spesa	Pagamenti compet. residuo/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,74	0,87	0,58
7	Accumulo residui passivi	Tot. Res. Attivi fine anno/Impegni comp. res. passivi iniziali	0,26	0,13	0,42
2 Indicatori di struttura del bilancio di previsione relativi alle spese			Valore	Valore	Valore
			2023	2024	2025
1	Incidenza spesa corrente su spesa totale	Spesa corrente / Spesa totale	0,56	0,58	0,89
2	Incidenza spesa per investimenti su spesa totale	Spesa in conto capitale / Spesa totale	0,45	0,81	0,04
3	Incidenza spesa per personale su spesa corrente	Spesa personale / Spesa corrente	0,49	0,26	0,36
4	Incidenza spesa per acquisto di beni e servizi su spesa corrente	Spesa per beni e servizi / Spesa corrente	0,31	0,77	0,58
3 Indicatori e risultati riferiti a programmi e aggregati di bilancio			Valore	Valore	Valore
			2023	2024	2025
1	A01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,49	0,96	0,68
2	A02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,93	0,97	0,51
3	A03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,50	0,26	0,50
4	A04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,60	0,55	0,19
5	A05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,90	0,98	0,93
6	A06	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,00	0,00	0,03
7	P01	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,45	0,67	0,89
8	P02	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,34	0,34	0,52

9	P03	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,66	0,74	0,59
10	P04	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,91	0,69	0,47
11	P05	Tot. Programmato/Totale impegnato	0,15	0,50	0,73
5	Valori obiettivo e indicatori di bilancio		Valore	Valore	Valore
			2023	2024	2025
1	Spese digitalizzazione	Spese digitalizzazione totali / Spesa totale	0,03	0,02	0,01
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale	0,31	0,28	0,11
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale	0,008	0,008	0,007
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale	0,003	0,002	0,004
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale	0,08	0,06	0,24
6	Valori obiettivo e indicatori di bilancio			Previsione	
				2026	
1	Spese digitalizzazione	Spese digitalizzazione totali / Spesa totale		0,01	
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale		0,15	
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale		0,007	
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale		0,02	
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale		0,24	

Il Dirigente scolastico
Stefano Retali



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Elenco firmatari

Stefano Retali

Stefano Retali

Firma