

CONTO CONSUNTIVO PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2025
RELAZIONE ILLUSTRATIVA SULL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE
AI SENSI DELL'ART. 23 D.L. 129/2018

La presente relazione tecnico-contabile ha lo scopo di illustrare analiticamente le risultanze della gestione a consuntivo del Programma Annuale 2025 relativamente alle entrate e alle spese, al fine di facilitare l'analisi dei risultati conseguiti in relazione agli obiettivi programmati e dichiarati nel PTOF dell'Istituzione Scolastica, che è stato recentemente approvato per il triennio 2025-2028 con delibera del Consiglio di Istituto n.19 del 18 Dicembre 2024

Prima di analizzare i dati strettamente contabili, appare opportuno prendere atto dei dati di contesto dell'Istituto al 15 marzo 2026

Con riferimento agli studenti, la struttura delle classi per l'anno scolastico 2025/2026 è la seguente:

N. indirizzi/percorsi liceali presenti: 11

N. classi articolate: 4

	Classi/Sezioni		Alunni Iscritti	Alunni frequentanti									
	Nume ro classi corsi diurni (a)	Numero classi corsi serali (b)	Totale classi (c=a+b)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi diurni (d)	Alunni iscritti al 1° settembre corsi serali (e)	Alunni frequentanti classi corsi diurni (f)	Alunni frequentanti classi corsi serali (g)	Totale alunni frequentanti (h=f+g)	Di cui diversa- mente abili	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi diurni (i=d-f)	Differenza tra alunni iscritti al 1° settembre e alunni frequentanti corsi serali (l=e-g)	Media alunni per classe corsi diurni (f/a)	Media alunni per classe corsi serali (g/b)
Prime	15	0	15	410	0	389	0	389	7	-21	0	25,93	0
Seconde	17	0	17	359	0	336	0	336	8	-23	0	19,76	0
Terze	15	0	15	376	0	360	0	360	4	-16	0	24,00	0
Quarte	13	0	13	262	0	255	0	255	3	-7		19,62	0
Quinte	14	0	14	288	0	286	0	286	2	-2	0	20,43	0
Totale	74	0	74	1695	0	1626	0	1626	24	-76	0	21,97	0

Con riferimento al personale, esso risulta così costituito:

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

DIRIGENTE SCOLASTICO	1
<i>N.B. in presenza di cattedra o posto esterno il docente va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	NUMERO
Insegnanti titolari a tempo indeterminato full-time	112
Insegnanti titolari a tempo indeterminato part-time	13
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato full-time	5
Insegnanti titolari di sostegno a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti su posto normale a tempo determinato con contratto annuale	13
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto annuale	1
Insegnanti a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	9
Insegnanti di sostegno a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	8
Insegnanti di religione a tempo indeterminato full-time	3

Insegnanti di religione a tempo indeterminato part-time	0
Insegnanti di religione incaricati annuali	1
Insegnanti su posto normale con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	19
Insegnanti di sostegno con contratto a tempo determinato su spezzone orario*	0
<i>*da censire solo presso il primo contratto nel caso in cui il docente abbia più spezzoni e quindi abbia stipulato diversi contratti con altrettante scuole</i>	
TOTALE PERSONALE DOCENTE	184
<i>N.B. il personale ATA va rilevato solo dalla scuola di titolarità del posto</i>	
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi	0
Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi a tempo determinato	1
Coordinatore Amministrativo e Tecnico e/o Responsabile amministrativo	0
Assistenti Amministrativi a tempo indeterminato	8
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto annuale	2
Assistenti Amministrativi a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Assistenti Tecnici a tempo indeterminato	3
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto annuale	4
Assistenti Tecnici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Collaboratori scolastici dei servizi a tempo indeterminato	0
Collaboratori scolastici a tempo indeterminato	14
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto annuale	1
Collaboratori scolastici a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	3
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo indeterminato	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto annuale	0
Personale altri profili (guardarobiere, cuoco, infermiere) a tempo determinato con contratto fino al 30 Giugno	0
Personale ATA a tempo indeterminato part-time	8
TOTALE PERSONALE ATA	43

**Andamento della gestione e risultati conseguiti
art. 23 comma 1 primo periodo D.I. 129/2018**

La struttura tripartita dell'Istituto comporta una notevole complessità gestionale per l'eterogeneità delle esigenze dei tre plessi, nonché rilevanti oneri e costi, soprattutto in termini di attrezzature, laboratori, spazi e impiego delle risorse umane (criticità importante, anche per il fenomeno del turnover che incide negativamente dato l'insufficiente tasso di stabilità del personale, in particolare docente, negli ordinamenti professionali e tecnici, segnatamente nelle aree di indirizzo).

Nonostante tutti e tre i plessi siano dotati di laboratori a carattere scientifico e tecnologico, le attività laboratoriali rappresentano, certamente, l'essenza dei plessi ITIS e IPSIA, ove è necessario effettuare periodiche opere di manutenzione, ammodernamento, messa in sicurezza e arricchimento, in modo da offrire agli studenti gli strumenti tecnici che consentano loro di approcciarsi con professionalità al mondo del lavoro, verso il quale l'Istituto ha sempre il suo sguardo rivolto. Nel 2025 si è prestata particolare attenzione ai laboratori di macchine utensili di Itis e Ipsia, non solo per migliorare l'azione didattica, ma anche per garantire la massima sicurezza. Si è, quindi, fatta una analisi approfondita dello stato dell'arte delle macchine (molte delle quali di età elevata, pur se ancora valide sul piano didattico) arrivando ad individuare una serie di interventi di aggiornamenti e di messa a norma, anche per ottimizzare l'elevata spesa annuale per manutenzioni. La somma da investire per completare il progetto è molto elevata e non sostenibile. Di conseguenza si è cercato l'appoggio del tessuto produttivo locale che si è attivato e garantirà il

necessario intervento di manutenzione straordinaria e messa a norma con Fondazione Castelli senza impatto sulle risorse economiche dell'Istituto.

Numerose sono state le spese per pulizie e materiali di consumo, necessarie per garantire il funzionamento della struttura.

Al tempo stesso si è investito molto nella sicurezza, sia per fornire DPI che per formare il personale. Si è provveduto a individuare un nuovo medico competente per il prossimo triennio, garantendo i necessari interventi di tutela della salute e della sicurezza del personale. Si è investito anche per creare un sistema di tracciamento e smaltimento a norma dei rifiuti prodotti nell'ambito delle attività di laboratorio. Per ottemperare alle indicazioni di ATS è stata creata una procedura di prevenzione e autocontrollo del rischio da legionellosi con opportune azioni di campionamento.

Anche nel 2025 l'Istituto ha aperto anche agli esterni la possibilità di fruire dei laboratori tecnico-professionali, consentendo ad alcune agenzie interinali e formative del territorio di organizzare dei corsi di formazione per disoccupati. Attraverso questa forma di collaborazione l'Istituto ha voluto rafforzare le relazioni con il territorio e contribuire al collocamento di persone in situazione di inoccupazione. Le agenzie hanno stipulato convenzioni con l'Istituto, pagando una quota di affitto dei locali e i compensi dei docenti formatori.

I progetti PNRR LABS e CLASSROOM, nell'ambito del Piano Scuola 4.0, sono stati conclusi, pagati e rendicontati. Si è in attesa della validazione finale da parte dell'Unità di missione.

Il PNRR Divari territoriali, sia quello derivante dal D.M. 170 che dal D.M. 19, ha consentito di 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). L'istituto ha concluso le attività entro il 2025 completando la rendicontazione che è stata validata dall'Unità di missione. Di conseguenza si è provveduto a saldare tutte le spese di personale effettuate.

Allo stesso modo sono stati completati nel 2025 i progetti PNRR STEM e Multilinguismo DM 65 e PNRR Formazione del personale per la transizione digitale DM 66. Anche qui le attività svolte sono state rendicontate e validate dall'Unità di missione con il conseguente pagamento di tutte le spese di personale.

Sono state attribuite all'Istituto altre risorse derivanti da fondi europei e cioè il PN 21-27 piano estate, il PN 21-27 piano estate bis, il PN 21-27 per l'integrazione degli studenti stranieri e il POC Orientamento. Il PN 21-27 estate è stato completato e rendicontato al 31 dicembre 2025, mentre gli altri verranno attuati anche nel 2026.

L'Istituto ha ricevuto fondi europei nell'ambito del POC Laboratori innovativi e avanzati che prevede acquisti di strumenti di laboratorio per Itis e Ipsia. Il progetto verrà attuato nel 2026 e per gli acquisti si farà ricorso alla Centrale unica di committenza della Comunità Montana di Val Trompia.

Nel 2025 è stato completamente rinnovato il sito web istituzionale grazie al contributo di PA Digitale nell'ambito della linea di finanziamento "Esperienze del cittadino".

L'esigenza di mantenere sempre forte il contatto con il contesto lavorativo e, in particolare, con le aziende locali, si è manifestato nella promozione dei percorsi per le competenze trasversali e l'orientamento (ora formazione scuola lavoro), che costituiscono una rilevante voce di spesa del programma annuale e che, contestualmente, rappresentano una impagabile opportunità per gli studenti di farsi conoscere e apprezzare dalle imprese del territorio. L'istituto è anche titolare di Accreditamento Erasmus+ nel settore scuola e Vet e ha ricevuto fondi PNRR.

Queste risorse, più rilevanti per il settore Vet Learners (professionale e tecnico) che per il settore scuola hanno consentito all'Istituto di realizzare numerosissime mobilità internazionali, anche grazie ad una gestione efficiente delle risorse. Le economie dei progetti, infatti, sono state investite in ulteriori opportunità di mobilità all'estero.

Orientativamente sono state coinvolte, solo nel 2025, oltre 200 persone, tra personale e studenti. Anche il personale ATA è stato protagonista di numerose mobilità all'estero (hanno partecipato a visite preparatorie, Job Shadowing e corsi di formazione all'estero), nella convinzione che tutta la comunità educante debba far parte del processo di internazionalizzazione.

L'Istituto ha ricevuto anche i fondi del progetto PNRR PCTO e Multilinguismo DM 88 per effettuare mobilità di formazione scuola lavoro in Italia e all'estero. Il progetto è in corso e si concluderà entro la durata dell'anno scolastico 2025-26.

Da rilevare anche il progetto PNRR Laboratori STEM e PCTO che ha consentito a otto studenti e due docenti di partecipare a due eventi a Roma e Milano. Il progetto si è concluso e si è attualmente in fase di rendicontazione.

Nei locali adiacenti il plesso IPSIA continua, inoltre, ad essere ospitato il corso opzionale extracurricolare di Tecnico dell'Industria Meccanica Armiera (T.I.M.A.), finanziato da Enti Locali, Imprese e altre istituzioni. Prosegue anche l'esperienza del corso opzionale extracurricolare di lingua tedesca e di lingua inglese.

L'Istituto mantiene i rapporti contrattuali relativi alla locazione del palazzetto di proprietà della Parrocchia "San Marco Evangelista", concessa in uso all'Istituto con oneri a carico della Provincia di Brescia, pari a 41.000 euro annui, per effetto di una convenzione rinnovata di recente e di durata sessennale). Il corso di nuoto e i campionati di pallavolo e

basket organizzati dal gruppo sportivo hanno fatto registrare importanti successi agli studenti partecipanti ai campionati studenteschi.

Anche nel 2025 l'Istituto ha stipulato una convenzione con il CFP Salesiani per lo svolgimento nella nostra scuola dell'esame di Stato per studenti diplomati IeFP in qualità di candidati interni. Le risorse messe a disposizione dalla convenzione sono state utilizzate per compensare il lavoro aggiuntivo del personale docente e Ata impegnato nella attuazione del progetto.

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 comma 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, già riportati in seno al programma annuale 2026 ma rivisti e resi coerenti con le risultanze definitive accertate al 31 dicembre 2025.

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		0,72	0,68	0,71
2	Incidenza residui attivi	Accertamenti da riscuotere/Accert. Competenza		0,27	0,37	0,48
3	Incidenza residui passivi	Impegni. non pagati/impegni di competenza/		0,41	0,16	0,43
4	Smaltimento residui attivi	Riscontri Residui attivi/residui attivi iniziali		0,93	0,17	0,65
5	Smaltimento residui passivi	Pagamenti a residuo/Residui passivi iniziali		0,89	0,92	0,64
6	Capacità di spesa	Pagamenti compet. residuo/Impegni comp. res. passivi iniziali		0,63	0,87	0,58
7	Accumulo residui passivi	Tot. Res. Attivi fine anno/Impegni comp. res. passivi iniziali		0,37	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		0,73	0,96	0,68
2	A02	Tot. Programmato/Totale impegnato		0,99	0,97	0,51
3	A03	Tot. Programmato/Totale impegnato		0,79	0,26	0,50
4	A04	Tot. Programmato/Totale impegnato		0,60	0,55	0,19
5	A05	Tot. Programmato/Totale impegnato		0,85	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		0,63	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		0,02	0,01	0,06
2	Spese laboratori	Spese laboratori totali / Spesa totale		0,28	0,11	0,10
3	Spese connettività	Spese connettività totali / Spesa totale		0,008	0,007	0,07
4	Spese formazione	Spese formazione totali / Spesa totale		0,002	0,004	0,05
5	Spese Internazionalizzazione	Spese Internazionalizzazione totali / Spesa totale		0,06	0,24	15,18

Tempi medi di pagamento

Come previsto dalla normativa vigente, di seguito viene riportato l'estratto dell'Area RGS relativo allo stock del debito, dal quale è possibile ricavare i dati relativi ai tempi medi ponderati di pagamento e/o di ritardo nel pagamento dei debiti e gli importi scaduti e non pagati. Come più volte segnalato, per i primi tre trimestri del 2025.

RISULTANZE DATI CONTABILI

CONTO DI CASSA			
Fondo di cassa al 1° Gennaio 2025			224.983,88
SOMME RISCOSSE	Competenza	985.451,39	
	Residui	507.691,08	
	Totale (1)		1.493.142,47
SOMME PAGATE	Competenza	713.174,99	
	Residui	169.870,29	
	Totale (2)		883.045,28
Differenza (1-2)			610.097,19
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025			835.081,07

L'avanzo di Amministrazione al 31/12/2025 ammonta a Euro 1.221.239,05 così determinato:

GESTIONE DEI RESIDUI		
ATTIVI	Esercizio Corrente	653.605,12
	Esercizi Precedenti	139.347,93
	Totale(1)	792.953,05
PASSIVI	Esercizio Corrente	324.539,66
	Esercizi Precedenti	82.255,41
	Totale(2)	406.795,07
Differenza (1-2)		386.157,98
FONDO CASSA FINE ESERCIZIO 2025		835.081,07
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2025		1.221.239,05

L'avanzo di Esercizio 2025 di Euro 601.341,86 è così determinato:

ENTRATE EFFETTIVE E.F. 2025	1.639.056,51
SPESE EFFETTIVE E.F. 2025	1.037.714,65
AVANZO ESERCIZIO 2025	601.341,86

L'avanzo di Amministrazione Utilizzato pari a Euro 1.221.239,51 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

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
	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, Apprendimenti 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 48.690,93 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
Voce 03 01/1 - funzionamento generale	39.957,00
Voce 03 06 - ALTRI FINANZIAMENTI VINCOLATI DALLO STATO	494,18
Voce 05 03 - COMUNE NON VINCOLATI	517,02
Voce 05 06 - ALTRE ISTITUZIONI VINCOLATI	525,00
Voce 06 01 - CONTRIBUTI VOLONTARI DA FAMIGLIE	200,00
TOTALE	48.690,93

Raccordo Situazione Patrimoniale
dal 01/01/2025 al 31/12/2025

Aggregazione	Situazione al 31/12/2024	Variazioni dal 01/01/2025 al 31/12/2025	Situazione al 31/12/2025
A-1-1 Opere dell'Ingegno e Software prodotto	0,00	0,00	0,00
A-2-2 Impianti e macchinari	638.204,62	3.984,90	642.189,52
A-2-3 Attrezzature	142.754,95 3	3.781,20	146.536,15
A-2-4 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A-2-6 Altri beni	1.998,99	0,00	1998,99

Raccordo Situazione Patrimoniale con ammortamento
dal 01/01/2025 al 31/12/2025

Aggregazione	Situazione al 31/12/2024	Variazioni dal 01/01/2025 al 31/12/2025	Situazione al 31/12/2025
A-1-1 Opere dell'Ingegno e Software prodotto	0,00	0,00	0,00
A-2-2 Impianti e macchinari	638.204,62	-148.875,69	489.328,93
A-2-3 Attrezzature	142.754,95 3	-15.333,97	127.420,98
A-2-4 Mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00
A-2-6 Altri beni	1.998,99	-428,69	1.570,30

Il Direttore dei servizi generali e amministrativi
Monica Criscuolo

Il Dirigente scolastico
Stefano Retali