



Relazione Programma Annuale A.F. 2026

1. Premessa

La predisposizione della presente relazione e del Programma Annuale dell'esercizio finanziario 2026 è stata effettuata in ottemperanza al Decreto Interministeriale del 28 agosto 2018 n. 129.

La presente relazione illustrativa sintetizza la pianificazione delle risorse finanziarie necessarie alla realizzazione sia delle attività ordinarie e progettuali sia la realizzazione del programma inerente al funzionamento amministrativo e didattico generale e attuativo dei singoli progetti.

I principi fondamentali che hanno ispirato la redazione della presente relazione illustrativa sono riferiti nel D.I. 28/08/2018, n.129 “Regolamento recante istruzioni generali sulla gestione amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche, ai sensi dell’articolo 1, comma 143, della legge 13 luglio 2015, n.107”, più precisamente a:
art. 2 comma 1 *“La gestione finanziaria ed amministrativo-contabile delle istituzioni scolastiche si esprime in termini di competenza, è improntata a criteri di efficacia, efficienza ed economicità, e si conforma ai principi di trasparenza, annualità, universalità, integrità, unità, veridicità, chiarezza, pareggio, armonizzazione, confrontabilità e monitoraggio”.*

art. 2 comma 3 *“Le risorse assegnate dallo Stato, costituenti la dotazione finanziaria di istituto sono utilizzate, a norma dell’articolo 21, comma 5, della legge n. 59 del 1997 e successive modifiche ed integrazioni e dell’articolo 6, comma 3, del decreto del Presidente della Repubblica n. 233 del 1998, senza altro vincolo di destinazione che quello prioritario per lo svolgimento delle attività di istruzione, di formazione e di orientamento proprie dell’istituzione interessata, come previste ed organizzate nel piano triennale dell’offerta formativa, di seguito denominato P.T.O.F.*

art. 4 comma 1 *“La gestione finanziaria delle istituzioni scolastiche si svolge in base al programma annuale redatto in termini di competenza ed in coerenza con le previsioni del P.T.O.F.; della stessa si fornisce inoltre una rappresentazione anche in termini di cassa”.*

art. 4 comma 2 *“È vietata la gestione di fondi al di fuori del programma annuale, fatte salve le previsioni di cui agli articoli 25, 26 e 27”.*

art. 4 comma 3. *“L’unità temporale della gestione è l’anno finanziario che comincia il 1° gennaio e termina il 31 dicembre dello stesso anno; dopo tale termine non possono essere effettuati accertamenti di entrate e impegni di spesa in conto dell’esercizio scaduto”.*

In sintesi, la predisposizione del Programma Annuale attiene agli aspetti programmatici previsti nel Piano dell’Offerta Formativa, alla coerenza con quanto elaborato dal Collegio docenti e alle risorse/modalità per la copertura finanziaria delle attività/dei progetti che si intendono attuare, dunque alle risorse disponibili, entrate.

Il Dirigente Scolastico, con il supporto del Direttore dei Servizi Generali ed Amministrativi, nel predisporre il Programma Annuale 2026 ha tenuto presente i seguenti elementi:

1.1. Sedi/plessi

L'Istituto Scolastico è composto dalle seguenti sedi, ivi compresa la sede principale:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	INDIRIZZO	CODICE MECCANOGRAFICO
CT	SALE MARASINO	VIA MAZZINI, 22 - - BS	BSCT70400D
CT	TOSCANINI	VIA ROCCAFRANCA,7/B - 25032 CHIARI BS	BSCT707001
MM	CPIA 3 BRESCIA	VIA ROCCAFRANCA 7/B (INGRESSO NORD) - 25032 CHIARI BS	BSMM206003

1.2. Numero classi e studenti per classe

Nel corrente anno la popolazione scolastica dell'Istituto è costituita da n. 1111 alunni distribuiti su 42 classi così ripartite:

ORDINE SCUOLA	PLESSO	NUMERO CLASSI	ALUNNI
CT	SALE MARASINO	9	212
CT	TOSCANINI	33	899
MM	CPIA 3 BRESCIA	0	0

1.3. Personale scolastico

L'Organico dell'Istituto, compreso il personale titolare in altre scuole, è costituito da n. 33 unità i cui:

- N. 1 - Dirigente
- N. 18 - Personale docente
- N. 14 - Personale A



2. Obiettivi

2.1 Obiettivi generali del PTOF

Il CPIA 3 di Chiari, coerentemente con gli obiettivi formativi prioritari, si pone in relazione alle esigenze del contesto culturale, sociale ed economico del territorio di riferimento e considera di primaria importanza una serie di obiettivi strategici, quali:

- elevare il livello d'istruzione di ciascuno attraverso percorsi personalizzati, flessibili e individualizzati;
- favorire la capacità di relazione tra culture;
- sostenere le persone a riconoscere le proprie capacità e attitudini;
- rafforzare la stima di sé per realizzarsi e confrontarsi nella comunità locale;
- attivare processi di riflessione e di analisi per favorire la presa di coscienza delle proprie potenzialità nell'ottica della riprogettazione del percorso di vita individuale;
- potenziare la realizzazione di progetti innovativi anche a livello europeo;
- potenziare i servizi offerti agli studenti (accoglienza, ascolto, orientamento, consulenza);
- potenziare l'interazione tra formale, informale e non formale anche attraverso la promozione di reti territoriali con associazioni, imprese, rappresentanti dei lavoratori;
- recuperare e sviluppare le competenze di base, strumentali, culturali e relazionali idonee ad un'attiva partecipazione alla vita sociale con riferimento alle competenze europee di cittadinanza,

Gli Obiettivi formativi individuati dalla scuola, come previsto dall'art. 1 comma 7 della L. 107/2015 sono ritenuti i contenuti fondamentali e imprescindibili, soprattutto perché valorizzano l'autonomia, gli spazi di flessibilità didattica e organizzativa. A questi si aggiungono gli obiettivi che seguono e che ci impegnano a raggiungere, attraverso l'azione educativa quotidiana e le attività previste nei progetti:

1. potenziamento delle competenze matematico-logiche e scientifiche;
2. sviluppo delle competenze in materia di cittadinanza attiva e democratica attraverso la valorizzazione dell'educazione interculturale e alla pace, il rispetto delle differenze e il dialogo tra le culture, il sostegno dell'assunzione di responsabilità nonché della solidarietà e della cura dei beni comuni e della consapevolezza dei diritti e dei doveri;
3. sviluppo di comportamenti responsabili ispirati alla conoscenza e al rispetto della legalità, della sostenibilità ambientale, dei beni paesaggistici, del patrimonio e delle attività culturali;
4. sviluppo delle competenze digitali degli studenti, con particolare riguardo al pensiero computazionale, all'utilizzo critico e consapevole dei social network e dei media;
5. potenziamento delle metodologie laboratoriali e delle attività di laboratorio
6. prevenzione e contrasto della dispersione scolastica, di ogni forma di discriminazione e del bullismo, anche informatico; potenziamento dell'inclusione scolastica e del diritto allo studio degli alunni con bisogni educativi speciali attraverso percorsi individualizzati e personalizzati anche con il supporto e la collaborazione dei servizi socio-sanitari ed educativi del territorio;
7. valorizzazione della scuola intesa come comunità attiva, aperta al territorio e in grado di sviluppare e aumentare l'interazione con le famiglie e con la comunità locale, comprese le organizzazioni del terzo settore e le imprese
8. alfabetizzazione e perfezionamento dell'italiano come lingua seconda attraverso corsi e laboratori per studenti di cittadinanza o di lingua non italiana, da organizzare anche in collaborazione con gli enti locali e il terzo settore, con l'apporto delle comunità di origine, delle famiglie e dei mediatori culturali
9. valorizzazione di percorsi formativi individualizzati e coinvolgimento degli alunni e degli studenti;
10. alfabetizzazione e perfezionamento dell'italiano come lingua seconda attraverso corsi e laboratori per studenti di cittadinanza o di lingua non italiana;
11. definizione di un sistema di orientamento.



3. Bilancio

3.1. Avanzo di Amministrazione

Nell'esercizio finanziario 2025 si sono verificate economie di bilancio così suddivise:

Aggr.	Voce	Descrizione	Importo
1		Avanzo di amministrazione presunto	324.261,89
	1.1	Non Vincolato	101.633,30
	1.2	Vincolato	222.628,59

Tale avanzo/disavanzo deriva dalle seguenti fonti.

L'utilizzo dell'avanzo di amministrazione è così di seguito impegnato.

Aggr.	Voce	Spese	Importi		
			Totale	Non Vincolato	Vincolato
A		Attività			
	A.1	Funzionamento generale e decoro della Scuola	57.235,92	54.470,92	2.765,00
	A.2	Funzionamento amministrativo	14.465,95	14.465,95	0,00
	A.3	Didattica	115.118,62	6.477,71	108.640,91
	A.4	Alternanza Scuola-Lavoro	0,00	0,00	0,00
	A.5	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	690,11	0,00	690,11
	A.6	Attività di orientamento	1.234,79	1.234,79	0,00
P		Progetti			
	P.1	Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale"	2.439,39	2.439,39	0,00
	P.2	Progetti in ambito "Umanistico e sociale"	102.088,36	11.038,98	91.049,38
	P.3	Progetti per "Certificazioni e corsi professionali"	19.483,19	0,00	19.483,19
	P.4	Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale"	11.505,56	11.505,56	0,00
	P.5	Progetti per "Gare e concorsi"	0,00	0,00	0,00
G		Gestioni economiche			
	G.1	Azienda agraria	0,00	0,00	0,00
	G.2	Azienda speciale	0,00	0,00	0,00
	G.3	Attività per conto terzi	0,00	0,00	0,00
	G.4	Attività convittuale	0,00	0,00	0,00
Totale avanzo utilizzato			324.261,89	101.633,30	222.628,59



Totale avanzo di amministrazione non utilizzato	0,00	0,00	0,00
--	------	------	------



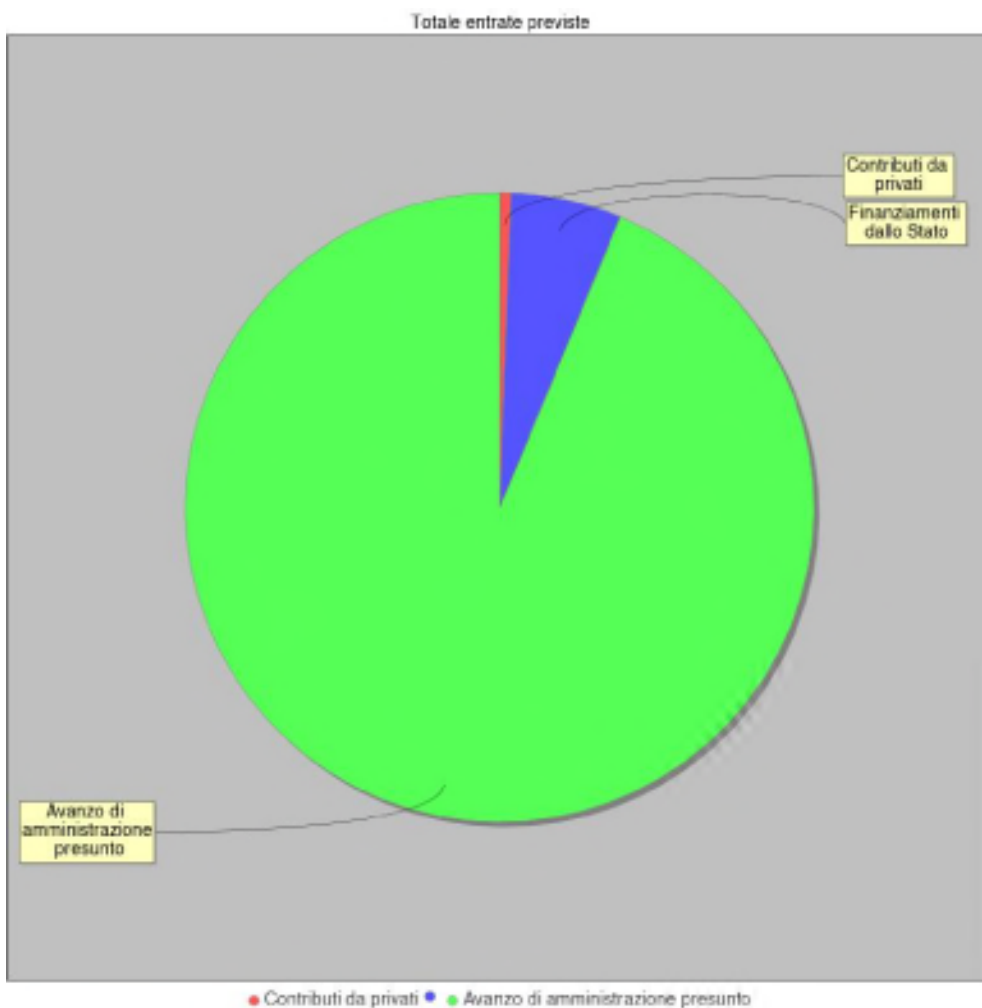
3.2. Previsione Entrate

Di seguito il dettaglio delle altre voci di entrata presunte per l'esercizio finanziario 2026:

Aggr.	Voce	ENTRATE	(Importi in euro)
3		Finanziamenti dallo Stato	19.666,66
	1	Dotazione ordinaria	19.666,66
6		Contributi da privati	2.000,00
	1	Contributi volontari da famiglie	2.000,00

Totale entrate previste

AGGREGATO	(Importi in euro)
Avanzo di amministrazione presunto	324.261,89
Finanziamenti dallo Stato	19.666,66
Contributi da privati	2.000,00





3.3. Previsione Spese

Di seguito il dettaglio delle destinazioni di spesa.

A.1 - Funzionamento generale e decoro della Scuola - Entrate 75.919,25 €, Spese 75.919,25 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.1.1 FUNZIONAMENTO GENERALE E DECORO DELLA SCUOLA	73.154,25	73.154,25
A.1.7 A01-PNRR-ABILITAZIONE AL CLOUD-COD. M1C1N CUP:F41C22001500006	2.765,00	2.765,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	54.470,92
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	2.765,00
3.1	Finanziamenti dallo Stato	Dotazione ordinaria	18.683,33
99.1	Partite di giro	Reintegro anticipo al Direttore S.G.A.	500,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	24.000,00
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	2.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	13.154,25
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	5.000,00
3.6	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Manutenzione ordinaria e riparazioni	7.500,00
3.8	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Utenze e canoni	2.000,00
3.13	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Servizio di cassa	1.500,00
3.14	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Altre spese per acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	20.765,00
99.1	Partite di giro	Partite di giro	500,00

A.2 - Funzionamento amministrativo - Entrate 16.465,95 €, Spese 16.465,95 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.2.1 FUNZIONAMENTO AMMINISTRATIVO	16.465,95	16.465,95

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	14.465,95
6.1	Contributi da privati	Contributi volontari da famiglie	2.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	8.000,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	2.000,00



3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	1.465,95
3.11	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Assicurazioni	2.000,00
4.4	Acquisto di beni d'investimento	Manutenzione straordinaria	3.000,00

A.3 - Didattica - Entrate 115.118,62 €, Spese 115.118,62 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.3.1 ATTIVITA' AMMINISTRATIVO DIDATTICHE	6.477,71	6.477,71
A.3.6 PNRR" DIDATTICA DIGITALE INTEGRATA"- ANIMATORE DIGITALE CUP :F49J22001420001	2.000,00	2.000,00
A.3.7 "INVESTIMENTO M4C1-3.1-POTENZIAMENTO DELLE COMPETENZE STEM E MULTILINGUISTICHE- D.M. N. 65/2023	1.825,68	1.825,68
A.3.8 "INVESTIMENTO 2.1- FORMAZIONE DEL PERSONALE SCOLASTICO SULLA TRANSIZIONE DIGITALE- D.M. N. 66/2023-	3.356,69	3.356,69
A.3.9 PIANO NAZIONALE DI RIPRESA E RESILIENZA MISSIONE 4: ISTRUZ. E RICERCA -INVESTIMENTO 3.2:SCUOLA 4.0	0,52	0,52
A.3.10 PNRR-RIDUZIONE DEI DIVARI NEGLI APPRENDIMENTI E CONTRASTO ALLA DISPERSIONE SCOL.-M4C111.4-2024-1322	101.458,02	101.458,02

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	6.477,71
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	108.640,91

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	2.000,00
1.3	Spese di personale	Altri compensi per personale a tempo indeterminato	106.640,39
2.1	Acquisto di beni di consumo	Carta, cancelleria e stampati	2.089,61
2.2	Acquisto di beni di consumo	Giornali, riviste e pubblicazioni	4.388,10
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	0,52

A.5 - Visite, viaggi e programmi di studio all'estero - Entrate 690,11 €, Spese 690,11 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.5.1 VISITE E VIAGGI DI ISTRUZIONE	690,11	690,11

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	690,11

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.12	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Visite, viaggi e programmi di studio all'estero	690,11



A.6 - Attività di orientamento - Entrate 1.234,79 €, Spese 1.234,79 €

Voce	ENTRATE	SPESE
A.6.1 ATTIVITA' DI ORIENTAMENTO	1.234,79	1.234,79

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	1.234,79

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	1.234,79

P.1 - Progetti in ambito "Scientifico, tecnico e professionale" - Entrate 2.439,39 €, Spese 2.439,39 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.1.1 SCUOLA DIGITALE E SPESE DI INVESTIMENTO	2.439,39	2.439,39

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	2.439,39

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	2.439,39

P.2 - Progetti in ambito "Umanistico e sociale" - Entrate 102.088,36 €, Spese 102.088,36 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.2.4 PROGETTO FAMI	2.385,21	2.385,21
P.2.5 PTOF	5.160,42	5.160,42
P.2.6 PROGETTO PERCORSI DI GARANZIA DELLE COMPETENZE PER ADULTI DM N. 98/2019	737,70	737,70
P.2.8 PROGETTO FUNZIONAMENTO PUNTI EROGAZIONE SERVIZIO	1.185,68	1.185,68
P.2.13 PROGETTO "MICROCREDITO"	3.021,05	3.021,05
P.2.14 PROGETTO "RE- INTEGRA CON PREFETTURA DI BRESCIA ED UST DI BRESCIA	934,13	934,13
P.2.16 PROGETTO LABORATORIO CPIA PER ADOLESCENTI	16.000,00	16.000,00
P.2.19 PROGETTO FAMI 2^ EDIZIONE	68.664,17	68.664,17



P.2.20 PROGETTO "FESTIVAL DANTESCO"

4.000,00

4.000,00

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	11.038,98
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	91.049,38

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	68.066,68
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	12.300,00
2.3	Acquisto di beni di consumo	Materiali e accessori	4.000,00
3.1	Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi	Consulenze	17.721,68

P.3 - Progetti per "Certificazioni e corsi professionali" - Entrate 19.483,19 €, Spese 19.483,19 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.3.1 TEST LINGUA ITALIANA DM/2010	16.191,63	16.191,63
P.3.2 FORMAZIONE CIVICA	3.291,56	3.291,56

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.2	Avanzo di amministrazione presunto	Vincolato	19.483,19

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
1.1	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS docenti	18.491,63
1.2	Spese di personale	Compensi accessori non a carico FIS ATA	991,56

P.4 - Progetti per "Formazione / aggiornamento del personale" - Entrate 11.505,56 €, Spese 11.505,56 €

Voce	ENTRATE	SPESE
P.4.1 FORMAZIONE PERSONALE	11.505,56	11.505,56

Di seguito il dettaglio delle voci di entrata.

Codice	Aggregato	Voce	IMPORTO
1.1	Avanzo di amministrazione presunto	Non vincolato	11.505,56

Di seguito il dettaglio delle voci per natura di spesa.

Codice	Tipo	Conto	IMPORTO
3.5			



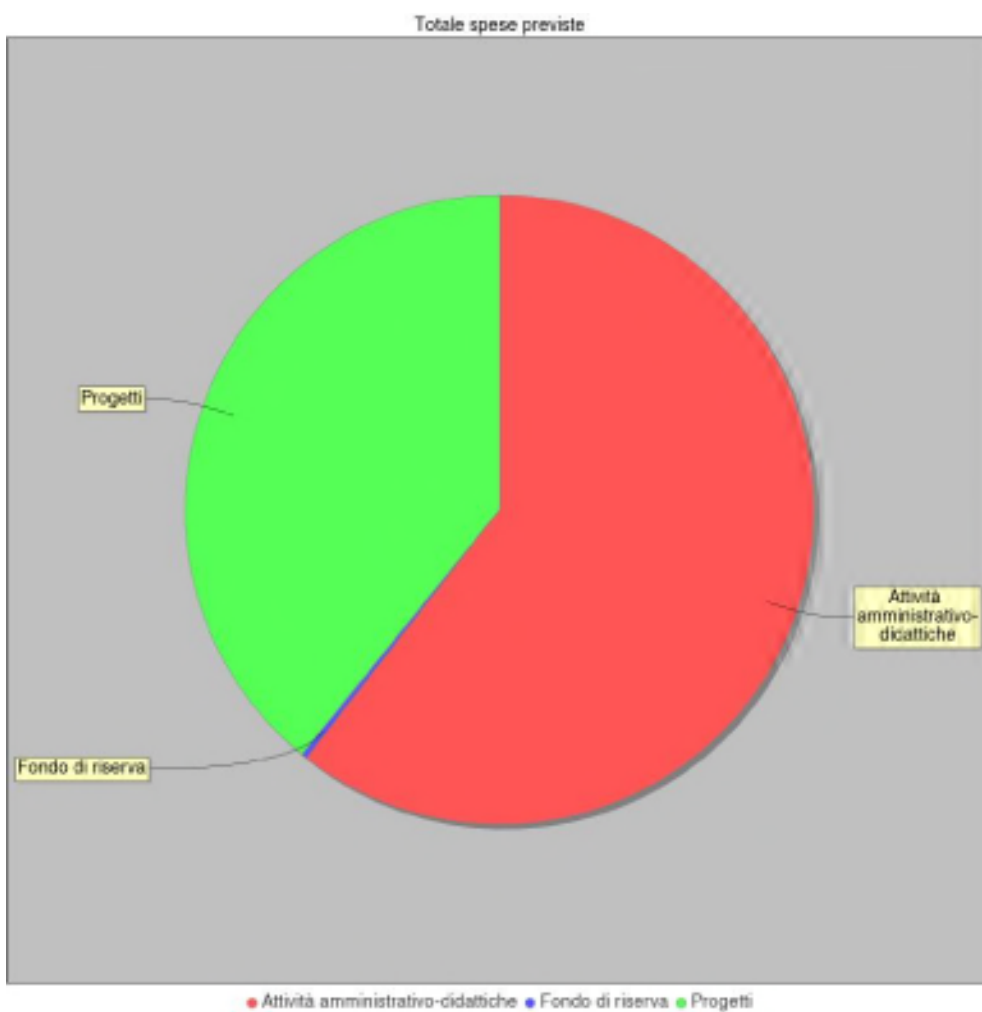
Acquisto di servizi ed utilizzo di beni di terzi

Formazione e aggiornamento

11.505,56

Totale spese previste

TIPO SPESA	(Importi in euro)
Attività amministrativo-didattiche	209.428,72
Progetti	135.516,50
Fondo di riserva	983,33





3.4. Disponibilità finanziaria da programmare-

Si dichiara che non vi sono disponibilità finanziarie da programmare.



4. Conclusioni

4.1. Conclusioni

Il presente programma Annuale rispetta i seguenti indirizzi e priorit  nell'utilizzo delle risorse a disposizione:

precedenza per alcune tipologie di spesa, ovvero accordate precedenza alle spese ordinarie istituzionali, obbligatorie e di investimento per il mantenimento della qualit  delle attrezzature informatiche didattiche e di segreteria; destinazione di somme vincolate, ovvero somme gi  appostate in Programma Annuale per progetti ed azioni, su motivata proposta del Collegio Docenti, possono essere ridestinate rispetto alla determinazione del merito; flessibilit  di gestione, ovvero, nei limiti di quanto consentito dalla normativa vigente per l'attivit  negoziale e di quanto previsto nel Programma Annuale,   consentito al Dirigente Scolastico la massima flessibilit  nelle operazioni di gestione delle risorse; donazioni e contribuzioni volontarie, ovvero, possibilit  di accettarle da privati, enti ed associazioni, utenti, purch  lo spirito delle elargizioni non sia in contrasto con le finalit  istituzionali del centro e prioritariamente mirate ai servizi per l'utenza; in merito al contributo volontario dei corsisti si   recepito in pieno quanto indicato dal Decreto 129/2018 in quanto tutta la previsione di entrate e le eventuali variazioni che si contabilizzeranno saranno dedicate ad acquisti per il funzionamento dei corsi. Per assicurare momenti di formazione, assistenza, consulenza finalizzati al buon funzionamento dell'attivit  amministrativa e didattica. Le norme relative alla pubblicit  degli atti contrattuali dovranno essere osservate con scrupolo. L'istruttoria di tali atti sar  sempre espletata dalla DSGA.

Osservazioni finali

La destinazione delle risorse   conforme all'andamento gestionale degli ultimi anni finanziari;

Al fine di evidenziare i punti di forza e di debolezza dell'esercizio finanziario, la scuola si impegna ad utilizzare indicatori di performance sia oggettivi che qualitativi tipici del controllo di gestione nelle attivit  di servizio nell'ipotesi di costruzione a medio periodo dello strumento del Bilancio Sociale.

I Revisori dei Conti non ha ancora espresso il previsto parere di regolarit  contabile nei confronti del Programma annuale 2026. Sar  obbligatoria una opportuna riconvocazione del Consiglio di istituto in caso di osservazioni rilevanti ai fini della regolarit  contabile del Programma Annuale 2026.

Chiari, 13/01/2026

La Dirigente Scolastica
(Dott.ssa Angela Yuzbasi)

IL Direttore dei Servizi Generali e Amministrativi
(Sig.ra Filomena Russo)