



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2022

La Scuola professionale per il commercio, turismo e i servizi “Luigi Einaudi” di Bolzano, a seguito dell’attribuzione a partire dall’1 gennaio 2017 della personalità giuridica di diritto pubblico (LP40/92 art. 1/bis comma 1) e della conseguente autonomia amministrativa, finanziaria e patrimoniale, ha adottato la contabilità civilistica e segue le disposizioni contenute nel D.Lgs 23 giugno 2011 n.118 e successive modifiche e ottempera a quanto disciplinato dalla Delibera della Giunta Provinciale n. 1089 del 10/10/2017.

Il bilancio di esercizio è composto dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa. Il conto economico, che riporta in forma riepilogativa i costi e i ricavi di competenza dell’esercizio, nonché il risultato di esercizio, è redatto ai sensi dell’art. 2425 del Codice civile. Lo stato patrimoniale, che descrive il patrimonio della scuola, rispetta lo schema previsto dall’art. 2424 del Codice civile. Il bilancio si è attenuto al rispetto del principio della prudenza, della rilevanza e nella prospettiva di continuazione delle attività. Il bilancio di esercizio è redatto secondo il principio di competenza. Sono stati rispettati i principi generali o postulati di cui all’allegato 1 del D.Lgs 118/2011.

La presente relazione si articola in tre capitoli:

- 1. Il conto economico, le attività svolte e gli obiettivi programmati.**
- 2. Gli elementi di stato patrimoniale.**
- 3. Gli investimenti.**

1. IL CONTO ECONOMICO, LE ATTIVITA’ SVOLTE E GLI OBIETTIVI PROGRAMMATI

Il budget di previsione per l’anno finanziario 2022 era finalizzato ad assicurare il regolare funzionamento didattico e amministrativo della scuola, nonché a garantire l’organizzazione di attività formative interne ed esterne alla scuola, per potenziare le competenze degli allievi e facilitare il loro ingresso nel mercato del lavoro e per offrire ai lavoratori e alle lavoratrici del territorio possibilità di aggiornamento e qualificazione professionale attraverso la formazione continua.

Il budget era destinato anche a migliorare, integrare e mantenere aggiornata la dotazione delle apparecchiature, dell’arredamento, dei mezzi e dei sussidi didattici, al fine di rendere efficiente il funzionamento della struttura scolastica, in modo da consentire il costante adeguamento delle tecnologie e dei laboratori e garantire la reale corrispondenza agli ambienti lavorativi aziendali. Gli arredi sono finalizzati a rendere confortevole e sicuro l’ambiente di lavoro e sono stati selezionati nel rispetto dei criteri ambientali previsti.

Considerata l’emergenza sanitaria che ha contraddistinto ancora la prima parte dell’anno, preso atto che le scuole professionali provinciali, secondo normativa vigente, devono provvedere in autonomia all’acquisto dei dispositivi di protezione individuale e dotarsi dei mezzi e materiali necessari all’igienizzazione dei locali scolastici, sono state effettuate alcune spese per l’acquisto di prodotti disinfettanti superfici e mani, e dei dispositivi di protezione individuale, sulla base del fabbisogno necessario e per garantire lo svolgimento in sicurezza dei tamponi nasali.

Il Cts ha deciso di mantenere e potenziare le funzioni della piattaforma Google Workspace, acquistando estensioni di funzionalità al fine di potenziarne l’uso, intersecandolo alla didattica in presenza, in modo strutturato e strategico, come azione di prevenzione e protezione civile in ambito formativo e soprattutto in ottemperanza alle normative in evoluzione che promuovono la didattica digitale integrata e lo sviluppo di competenze digitali.



La Scuola professionale per il commercio, turismo e i servizi “Luigi Einaudi” ha proseguito quindi nel rinnovo delle licenze per le piattaforme digitali istituzionali in dotazione alla Scuola, che sono ormai parte integrante dell’attività quotidiana:

- Il Registro elettronico Classeviva, potenziato di alcune funzionalità come l’agenda degli impegni della classe e la bacheca web, che è diventata il canale principale per le comunicazioni con la famiglia.
- La piattaforma Google Workspace sopra descritta.

Si analizzano e si descrivono le varie voci del conto economico.

Valore della produzione

1.2.2.01.23.001 E120002700 Vendita di servizi per formazione e addestramento 20.791,70 €
1.2.2.01.39.001 E120003930 Ricavi dallo svolgimento dell' attività di certificazione 1.088,24 €
1.1.1.03.08.001 E110010700 Imposta di bollo riscossa 98,00 €
1.3.1.01.02.001 E130001500 Trasferimenti correnti da Regioni e province 203.323,29 €
1.3.3.01.02.001 E130015700 Quota annuale di contributi agli investimenti 93.619,97 €
5.2.2.01.01.001 E520017000 Insussistenze del passivo 2.039,51 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE 320.960,71 €

Il budget economico iniziale, presentato con la relazione previsionale, era di 287.662,00 € per spese correnti ed investimenti, pari a € 219.662,00 di contributi da PAB per spese correnti, € 38.000 per gli investimenti e € 30.000,00 per vendita di servizi per formazione (quote corsi FCSL). All’importo stanziato dalla PAB per gli investimenti si aggiungono € 91.657,12 relativi al risconto investimenti del 2021. Il budget iniziale aveva previsto cautelativamente un finanziamento inferiore rispetto agli importi destinati alla Scuola risultanti dall’applicazione dei criteri per l’assegnazione del budget di cui alla Dgp 925/2019, in quanto il bilancio di previsione è stato stilato quando l’emergenza sanitaria non consentiva di prevedere una ripresa completa delle attività (€ 96.394,00 in meno rispetto all’assegnazione ordinaria). Il miglioramento della situazione emergenziale e quindi la conseguente ripresa di attività in tutti i settori della Scuola, compresa la formazione continua che ne era stata molto penalizzata, ha determinato la richiesta dello stanziamento di ulteriori fondi (si allega la relazione presentata in novembre 2022 per i dettagli).

Agli importi già citati vanno aggiunti i risconti per l’assegno libro (risconto 2021 € 13.714,91), il risconto per i libri in comodato (€ 29.028,63).

La prima variazione in aumento di budget, per un importo pari a € 18.870,00, è dovuta alla concessione di contributi economici ricevuti da parte della Ripartizione - 40. Diritto allo studio 40.1. Ufficio Assistenza scolastica – Decreto n. 11556/2022, per assegnazione di fondi per l’acquisto dei libri di testo per l’anno scolastico 2022/23.

Nel corso dell'anno è stata approvata dal Consiglio di Istituto una seconda variazione di budget che non ha comportato un aumento di stanziamento, ma solo uno spostamento di fondi dalle spese correnti agli investimenti per un importo di € 54.000,00.

La terza variazione di budget ha comportato un aumento di € 25.755,00 per la spesa corrente a seguito di una richiesta di fondi aggiuntivi straordinari.

Al 31.12 il valore della produzione ascrivito a bilancio è riportato nella tabella di cui sopra.

1.2.2.01.23.001 - E120002700 “Vendita di servizi per formazione e addestramento”

	E120002700 1.2.2.01.23.001		
S22CR010001.02	E120003930 1.2.2.01.39.001	Totale entrate 2022	€ 21.879,94

Rispetto a quanto previsto dal budget 2022 (€ 30.000,00), si sono registrate minori entrate da quote di corsi di FCSL, giustificate dalla presenza di un maggior numero di corsisti in difficoltà occupazionale che hanno avuto diritto all'esonero del pagamento delle quote di partecipazione, di personale delle FFAA e delle FFOO e perdurare della difficoltà ad organizzare attività di formazione continua sul lavoro, nella prima parte dell'anno.

Da un confronto con il bilancio consuntivo del 2021 emerge che nel 2022 le entrate per corsi FCSL sono risultate leggermente maggiori rispetto all'anno precedente, con uno scostamento positivo di € 2.376,70 di ricavi in più nel 2022. Grazie alla ripresa delle attività, da settembre 2022 a dicembre sono stati pianificati e realizzati ulteriori 21 corsi di FCSL, con un buon incremento rispetto alla previsione iniziale.

Come nel precedente bilancio, secondo disposizioni normative, sono state inserite le quote di ammortamento al fine di evidenziare il valore del patrimonio.

Per i beni acquistati nel 2022 è stato rilevato il loro costo di acquisto e lo stesso è stato assoggettato ad ammortamento con appostamento nel relativo fondo. Il contributo che copre l'intero valore del cespite è stato riscontato per la quota non di competenza, sicché tra i ricavi compare un importo equivalente al corrispondente ammortamento. L'eccedenza è contabilizzata nel conto 2.5.3.01.01.02.001.001 - P250002010 “Contributi agli investimenti per la sterilizzazione dei costi di ammortamento”. La quota di contributi percepiti per i quali non sono stati effettuati nel corso del 2022 i relativi investimenti è stata invece riscontata nel conto 2.5.3.01.01.02.001 - P250002000 “Contributi agli investimenti da regioni e province autonome”.

Costi della produzione

		* COSTI DELLA PRODUZIONE		
S22		** Materie prime, sussid. di consumo, merci		
S22	E210000200	Carta, cancelleria e stampati	2.649,09	4.476,14
S22	E210000700	Materiale informatico	7.952,32	2.331,03
S22	E210001300	Accessori per attività sportive e ricre	0,00	233,95
S22	E210001600	Altri beni e materiali di consumo n.a.c	37.432,46	15.322,90
S22	E210001620	Articoli per l'igiene	2.797,10	3.761,93
S22	E210001640	Materiali di consumo sotto il valore di	2.000,80	1.404,04
		>> Totale M.P. . sussid. di consumo, merci	52.831,77	27.529,99
		** Costi per Servizi		
S22	E210002900	Organi istituzionali dell'amministratio	1.715,52	1.699,25
S22	E210003600	Pubblicità	1.738,50	0,00
S22	E210004300	Altre spese per formazione e addestrame	0,00	150,00
S22	E210005700	Manutenzione ordinaria e riparazioni di	3.373,91	0,00
S22	E210005800	Manutenzione ordinaria e riparazioni di	2.686,46	0,00
S22	E210006710	Incarichi a società di studi, ricerca e	1.464,00	5.776,36
S22	E210007410	Prestazioni di natura contabile, tribut	5.200,41	4.471,30
S22	E210008100	Servizi di pulizia e lavanderia	2.583,23	70,46
S22	E210008200	Trasporti, traslocchi e facchinaggio	9.441,49	1.750,01
S22	E210009600	Contratti di servizio per la formazione	157.757,86	104.287,00
S22	E210011200	Oneri per servizio di tesoreria	1.218,78	1.218,78
S22	E210012410	Altri servizi informatici e di telecomu	356,85	118,95
S22	E210012900	Spese per commissioni e comitati dell'E	1.095,68	951,47
S22	E210013200	Altri servizi diversi n.a.c.	69,11	36,90
S22	E210014800	Altri acquisti di servizi sanitari n.a.	0,00	4.866,75
		>> Totale costi per servizi	188.701,80	125.397,23
		** Costi per godimento di beni di terzi		
S22	E210014900	Locazione di beni immobili	1.744,60	3.050,00
S22	E210015400	Noleggi di impianti e macchinari	217,50	112,97
S22	E210015500	Licenze d'uso per software	8.745,10	6.256,97
		>> Totale costi per godimento di beni di terz	10.707,20	9.419,94
		** Costi del personale		
		*** Oneri sociali		
S22	E210017000	Contributi obbligatori per il personale	0,00	2.555,31
S22	E210017310	Contributi INAIL c/azienda	0,00	76,98
		>>> Totale Oneri sociali	0,00	2.632,29
		>> Totale costi del personale	0,00	2.632,29
		** Costi per ammortamenti e svalutazioni		
S22	E220004810	Ammortamento Software acquistato da ter	175,43	0,00
		>>> Totale costi per ammort. immob. immateria	175,43	0,00
S22	E220000800	Ammortamento Mobili e arredi per uffici	0,00	4.651,42
S22	E220001000	Ammortamento di altri mobili e arredi n	510,21	17.556,31
S22	E220001200	Ammortamento di impianti	155,50	4.543,77
S22	E220001500	Ammortamento di attrezzature n.a.c.	1.571,41	3.309,21
S22	E220001700	Ammortamento di server	1.836,90	2.351,61
S22	E220001800	Ammortamento postazioni di lavoro	82.627,57	46.320,72
S22	E220001900	Ammortamento periferiche	1.266,40	1.266,40
S22	E220002100	Ammortamento di hardware n.a.c.	5.476,55	14.879,09
		>>> Totale ammortamento delle immob. material	93.444,54	94.878,53
		>> Totale costi per ammti e svalutaz.	93.619,97	94.878,53
		** Costi per var. rim. MP. sussid. consumo.		
S22	E250000000	Variazioni nelle rimanenze di materie p	454,37	0,00
		>> Totale costi var. rim MP. suss. consumo	454,37	0,00
		** Costi per oneri diversi di gestione		
		*** Costi per Trasferimenti e contributi		
S22	E230008900	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	0,00	5.805,34
		>>> Totale costi per Trasferimenti e contrib.	0,00	5.805,34
		*** Costi per altri oneri di gestione		
S22	E210018200	Imposta di registro e di bollo	126,00	202,00
S22	E210019500	Imposte, tasse e proventi assimilati a	18,00	18,00
S22	E210020300	Altri premi di assicurazione n.a.c.	1.013,41	0,00
S22	E210021700	Altri costi della gestione	245,09	0,00
		>>> Totale costi per altri oneri di gestione	1.402,50	220,00
		>> Totale Costi per oneri diversi di gestione	1.402,50	6.025,34
		> TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	347.717,61	265.883,32
		DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZ.	26.756,90	2.930,70-

I costi per la produzione, grazie alla chiusura della situazione emergenziale a fine giugno, per realizzare le attività sono stati superiori al preventivato e comunque all'interno del finanziamento inizialmente previsto per la Scuola secondo i criteri ed hanno determinato la richiesta di ulteriori fondi come da relazione allegata e già citata. Rispetto alla richiesta della scuola, la PAB ha stanziato ulteriori € 25.755,00, a parziale copertura di maggiori costi complessivi pari a € 50.081,27 e autorizzato l'utilizzo dei "Risultati d'esercizio positivi/negativi portati a nuovo" risultanti dal Bilancio consuntivo 2021, per un risultato economico negativo di € 25.071,18.

Per la **formazione di base** sono stati realizzati numerosi progetti (WBS istituzionale):

Brevetti sportivi e progetti sportivi:

Nel corso per Operatore e tecnico turistico sportivo Olympia a partire da settembre sono stati recuperati alcuni brevetti, inizialmente sospesi a causa dell'emergenza sanitaria. Si sono quindi svolti i brevetti sotto descritti, realizzati grazie alle collaborazioni attivate dal Cts con alcune federazioni sportive riconosciute dal Coni o con associazioni affiliate per consentire ai propri allievi di ottenere attestati e brevetti spendibili nel settore di riferimento. Il costo per l'organizzazione dei brevetti è sostenuto dal Cts per arricchire il curriculum degli allievi del corso Olympia senza gravare sulle famiglie. È un impegno importante nella convinzione che una formazione pubblica di qualità debba consentire pari opportunità

di accesso e nella speranza che l'investimento pubblico innalzi il livello di consapevolezza e apprezzamento da parte degli allievi e delle loro famiglie.

Sono stati sostenuti i seguenti brevetti o corsi programmati che hanno portato al riconoscimento del brevetto o dell'attestato di frequenza:

Per la classe 3^a Operatore/trice Turistico Sportivo/a (Olympia), si è svolto in ottobre 2022 il corso di *Fitness personal trainer* con rilascio brevetto spendibile a livello nazionale.

Per la classe del corso tecnico turistico sportivo si è svolto per la prima volta, in novembre 2022, il corso di formazione animatori di tiro con l'arco con conseguimento di attestato a seguito di esame. Il corso è stato organizzato in convenzione con la Fitarco.

Nel 2022 è stato organizzato un progetto per le eccellenze per il conseguimento del brevetto di Assistente Bagnante P e IP, corso erogato dalla Federazione Italiana Nuoto in convenzione con l'ASD Bolzano Nuoto.

È stato realizzato anche un progetto trasversale a tutta la scuola per la formazione dei nuovi arbitri in collaborazione con la Associazione Italiana Arbitri (AIA) che fa parte della FIGC cui hanno conseguito il tesserino di arbitro di calcio sei allievi.

Per il corso Operatore/Operatrice Turistico Sportivo/a (Olympia) sono previste altre attività programmate però nel 2023 e quindi non di competenza.

Progetti a sostegno del plurilinguismo:

Sono state riattivate le collaborazioni con le scuole tedesche: è stato progettato lo scambio linguistico con la Scuola professionale Zuegg di Merano le cui attività sono previste nella primavera del 2023.

Certificazione ICDL

Il Cts offre questa opportunità agli allievi della formazione di base che decidono di conseguire questa certificazione per accrescere il proprio curriculum professionale; gli studenti vengono supportati nella preparazione all'esame e dotati di skill card, acquistate direttamente dal Cts: si tratta quindi di un investimento per agevolare le famiglie e consentire a tutti pari opportunità di accesso. Alle sessioni ICDL del 2022 hanno partecipato nr. 22 studenti.

Progetti per il potenziamento delle competenze lavorative

- *Job planning*: il progetto viene realizzato a favore di tutti gli studenti e le studentesse delle terze classi, con l'obiettivo di:
 - favorire un ruolo attivo dei giovani nel mercato del lavoro
 - stimolare l'intraprendenza e la creatività giovanile

Lo scopo è quello di migliorare l'efficacia esperienziale dello stage, ridurre i tempi di ricerca del lavoro (primo impiego o lavoro estivo) e fornire strumenti concreti a supporto della maturazione e della progettualità professionale degli studenti. Anche per questo progetto, benché una buona parte venga seguita da docenti interni appositamente formati, richiede un investimento in risorse esterne. Il progetto è stato realizzato anche sfruttando i canali della formazione online.

- *Simulimpresa*: è una metodologia, caratterizzata dalla riproduzione di una situazione reale attraverso la simulazione di un'azienda con i suoi processi organizzativi, documentali e relazionali, all'interno della rete delle imprese simulate italiane. Le attività di laboratorio permettono l'immediata connessione tra le conoscenze acquisite nel corso delle lezioni teoriche e le loro applicazioni concrete "action-oriented learning", dove il sapere e il saper fare

costituiscono il fondamento del processo di apprendimento. La finalità del progetto è di dotare gli studenti di competenze professionali nel campo della gestione e amministrazione aziendale, sviluppando abilità operative spendibili sul mercato del lavoro e sperimentabili anche nell'esperienza di stage. Il Cts investe per consentire il collegamento alla rete nazionale ed inoltre sostiene i costi per la partecipazione alle fiere di settore delle aziende simulate al fine di consentire agli allievi di mettersi in relazione con altre imprese sia italiane sia estere.

L'attività è stata garantita anche online, comprensiva di simulazione finale e conseguente valutazione.

- Coinvolgimento di esperti esterni per approfondire la tematica del *project management*, all'interno del percorso CAPES.
- *Simulhotel*: è un progetto di simulazione aziendale all'interno di un contesto turistico di strutture ricettive al fine di sperimentare le competenze sviluppate nel settore turistico. Sono stati fatti investimenti per un nuovo allestimento ed anche per attrezzature tecnologiche ed è stato anche adeguato l'impianto elettrico, consentendo di mettere in funzione la rete di computer. L'attività è stata svolta anche online, terminando con simulazioni in piccoli gruppi gestiti dai docenti anche attraverso meet.
- *Simulshop*: il laboratorio è curato con attenzione al fine di consentire l'adeguato allestimento di un negozio dove simulare le attività di vendita come completamento del percorso di operatore commerciale e per l'apprendistato; nell'arco del 2022 sono stati fatti alcuni acquisti per migliorarne l'approntamento e consentirne un proficuo utilizzo, anche per progetti integrativi e preparativi agli stage aziendali. È stata implementata anche la catena della logistica e della gestione del magazzino.
- *Laboratorio di animazione*: organizzato per gli allievi del Tecnico turistico sportivo è stato riprogettato in workshop specialistici mirati soprattutto all'animazione sportiva e al fitness musicale la cui realizzazione è prevista nel 2023.
- Laboratori specialistici per il Backstage nel settore illuminotecnica, audio, video e scenotecnica e workshop operativi per potenziare le competenze dell'operatore commerciale (es. pacchetti creativi).
- Le visite aziendali e testimonianze di esperti di settore per la conoscenza delle aziende del territorio e delle opportunità lavorative che offrono sono state nuovamente organizzate a partire da settembre 2022. Si è inoltre garantita la partecipazione ad iniziative online organizzate da Assoimprenditori e dalla Camera di commercio. È stata anche favorita la partecipazione della classe quinta Capes, settore manutenzione e assistenza tecnica, al concorso dell'IRE "Image the future" con il progetto SNAP che ha ideato un sistema di bike sharing che si è aggiudicato un premio di € 300,00.

Progetti per lo sviluppo delle competenze trasversali e di cittadinanza:

Nel quadro di complessità socioculturale presente all'interno della scuola, si ritiene importante e coerente con la propria mission investire per sviluppare nei giovani, insieme alle competenze tecniche e lavorative, un sistema valoriale di riferimento, nella convinzione che lavoro e competenza civica non possano essere disgiunti. L'obiettivo di queste attività, che riguardano varie sfere di intervento, è promuovere tra gli allievi la consapevolezza della dimensione globale della loro cittadinanza mediante iniziative di informazione, sensibilizzazione, formazione e educazione che affrontano diversi temi quali la legalità, la pace e la democrazia, la tutela dei diritti umani, le diversità, la giustizia economica e sociale.

Nel corso dell'anno sono stati attivati alcuni progetti, anche con personale esterno e testimonial di eccezione:

- ✓ progetti trasversali soprattutto nelle classi prime su temi legati ai valori e sullo sviluppo del team building e al public speaking per le classi che avevano l'esame
- ✓ partecipazione a progetti con enti territoriali soprattutto con la Camera di commercio;



- ✓ al fine di valorizzare le esperienze professionali e didattiche dei singoli allievi e di rendere i ragazzi maggiormente consapevoli della figura professionale sviluppata in ciascun corso, viene attivato anche per il 2022 nelle classi prime di tutti i corsi un modello di portfolio personale e professionale.
- ✓ Incontro con Sami Modiano, testimone dei campi di sterminio, per gli alunni del percorso Capes e una selezione degli allievi della scuola, organizzato online, con l'obiettivo di non interrompere mai il discorso sulla memoria, riflettere sulla storia della Shoah, delle dittature, dei totalitarismi indagando la storia locale, confrontandosi con le associazioni che tengono viva la memoria attraverso un viaggio virtuale che ha ripercorso la storia del Novecento.
- ✓ Incontri online con testimonianze di personaggi di spicco nella lotta contro le mafie e il racket, ospitando il presidente dell'Associazione antiracket Italia Luigi Ferrucci;
- ✓ Organizzazione di un evento di beneficenza per la raccolta fondi Emergenza Ucraina in collaborazione con la Croce Rossa; l'evento, Beyond the Border, strutturato e gestito dagli allievi di Backstage, ha visto una folta presenza di pubblico consentendo di raccogliere circa mille euro di offerte devolute alla CRI comitato Provinciale.
- ✓ Testimoniaza di Sonia Zanotti sopravvissuta della Strage di Bologna;
- ✓ Visione del documentario One more jump! Ambientato nella striscia di Gaza con dibattito alla presenza dell'autore e regista Emanuele Gerosa.

Visite di istruzione – città d'arte e percorsi tematici:

Un importante investimento per la crescita culturale e professionale degli allievi sono le numerose visite di istruzione che la scuola cofinanzia al fine di offrire la possibilità di visitare città d'arte o luoghi significativi per il percorso svolto. I viaggi di istruzione vengono preparati e valorizzati in modo che l'esperienza non sia vantaggiosa solo per la socializzazione, ma consenta una reale acquisizione di nuove competenze e conoscenze.

Nel 2022 le uscite didattiche sono state programmate nel rispetto delle norme sanitarie fino al termine dell'emergenza e, a partire da settembre, sono state intensificate per visitare aziende e strutture produttive del territorio altoatesino e nazionale, per le quali sono stati effettuati investimenti nel noleggio dei mezzi di trasporto e strutture ricettive.

- Cavallino Treponti per una academy di animazione con la classe del Tecnico Turistico sportivo
- Visita alla fondazione Olivetti a Ivrea e a Villaggio Crespi a Crespi d'Adda per le classi del Capes
- Visita di istruzione a Roma e Napoli per l'Assistente Tecnico della Spettacolo - Backstage
- Visita alla mostra sui tessuti e la moda alla Fondazione Magnarocca a Parma con l'Operatore commerciale
- Visita di geografia turistica e progetto ambiente al Bletterbach con classi miste
- Museo di Ferragamo a Firenze con l'Operatore commerciale
- Milano e la moda con l'Operatore commerciale

Software e piccoli acquisti hardware:

Sono stati sostenuti costi per l'acquisto di materiale hardware al fine di aggiornare il laboratorio per la sperimentazione delle nuove tecnologie e la costruzione di reti informatiche, allestito per gli allievi del tecnico ai servizi di impresa indirizzo informatico. L'ambiente consente la sperimentazione e l'acquisizione di competenze, anche inhouse, di alto profilo nel settore dei sistemi e reti.

Dispositivi di sicurezza individuali, prodotti per la pulizia e l'igiene e servizi di sanificazione straordinari:

Per contrastare l'epidemia Covid 19 la scuola ha dovuto far fronte all'acquisto di dispositivi di sicurezza individuale ed altri prodotti necessari, anche se in misura minore rispetto al 2021, come guanti



monouso, igienizzante mani e superfici, (rispondenti ai criteri di sicurezza e alle caratteristiche previsti dalla normativa vigente).

1.2 Formazione continua (WBS 02)

Oltre all'importante investimento di risorse nella formazione di base, il Cts ha mantenuto il proprio impegno anche nella formazione continua, ritenendo fondamentale offrire aggiornamento e riqualificazione ai lavoratori del territorio, operando delle scelte strategiche che portano ad una continua revisione dell'offerta.

Nella prima fase dell'anno, con il perdurare dell'emergenza sanitaria, sono state adottate di norma metodologie didattiche online per consentire l'attuazione anche di corsi lunghi sia per la riqualificazione sia per la preparazione ad esami specifici previsti per diverse figure professionali, al fine di offrire una gamma di proposte formative per le persone che devono seguire aggiornamenti previsti dalle normative per l'esercizio di alcune attività, soprattutto imprenditive, e per le persone che, attraverso l'aggiornamento, cercano di contrastare il rischio di esclusione dal mercato del lavoro.

È sempre stata garantita l'organizzazione dei corsi istituzionali per l'apprendistato professionalizzante, cercando di trovare soluzioni in collaborazione con le aziende al fine di consentire l'attivazione di corsi online, ripresi poi in presenza.

Al fine di garantire un'adeguata offerta formativa, è stata destinata una quota importante del budget e sono stati sostenuti costi per € 101.631,00 per contratti a docenti esterni incaricati attraverso procedura comparativa (persone fisiche) o richiesta di preventivi (aziende). Con la graduale ripresa delle attività, rispetto all'anno 2021, i costi sono incrementati, con una maggiore spesa rispetto a quanto preventivato, di € 15.631,00.

Formazione Continua CTS 01/01/2022 - 31/12/2022			
Area	Nr.edizioni 2022	Nr. Partecipanti 2022	Ore di formazione 2022
Management e Strategia aziendale	5	54	1024
Amministrazione e controllo	5	72	4008
Area web			
Assicurazione			
Comunicazione e benessere in azienda	3	30	480
Formazione a qualifiche specifiche	6	70	4210
Formazione al lavoro	11	209	1672
Informatica per l'ufficio	6	80	2290
Informatica professionale	13	171	5249
Sport e animazione			
Turismo	1	9	108
Sicurezza del territorio	1	135	540
Vendite	1	9	288
Totale	52	839	19.869

Molti corsi sono stati destinati all'aggiornamento delle forze dell'ordine (Polizia di Stato nei suoi diversi compartimenti, Esercito e Carabinieri) in settori che richiedono aggiornamento continuo e laboratori tecnologicamente all'avanguardia che fruiscono gratuitamente dell'offerta formativa grazie ad accordi quadro, al fine di contribuire, attraverso la formazione, alla sicurezza del territorio e dei cittadini ed anche a persone in stato di disoccupazione che beneficiano della gratuità. Come riportato in dettaglio nel paragrafo *Valore della produzione*, i ricavi sono stati inferiori a quanto previsto dal budget iniziale.

Nell'attenzione costante di adeguarsi continuamente ad un quadro normativo che richiede alle pubbliche amministrazioni particolare attenzione al contenimento della spesa e all'applicazione delle normative nazionali ed europee per la scelta dei fornitori, il Cts ha sempre cercato di mantenere il servizio ad alti livelli nella convinzione che una formazione pubblica di qualità, che consenta pari opportunità di accesso, sia un valore aggiunto per il nostro territorio, per le aziende e per i lavoratori.

A conclusione dell'analisi dell'attività, è importante ricordare che nella **WBS 03, spese promiscue**, confluisce il sistema di gestione della qualità che ha visto il rinnovo della certificazione nel corso del 2022 confermando la conformità del sistema alla norma ISO 9001:2015 e sul quale il Cts investe per avere un obiettivo monitoraggio dei processi salienti dell'organizzazione. Nel 2022 si è riusciti a garantire l'audit ispettivo in presenza.



1. GLI ELEMENTI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Le immobilizzazioni:

### ATTIVITA' ###			
* IMMOBILIZZAZIONI			
** IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			
	*** Diritti di brevetto industri. e opere inc		
S22	P120000850 Acquisto software	877,15	0,00
S22	P220004400 Fondo ammortamento software	175,43-	0,00
	>>> Totale Diritti di brevetto industri. e op	701,72	0,00
	>> TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	701,72	0,00
=====			
** IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
*** Attrezzature industriali e commerciali			
S22	P120002600 Mobili e arredi per ufficio	243.747,90	206.080,04
S22	P120002800 Mobili e arredi n.a.c.	176.986,06	153.911,65
S22	P120003000 Impianti	18.429,64	7.576,01
S22	P120003300 Attrezzature n.a.c.	171.803,50	69.810,88
S22	P120003500 Server	25.745,82	25.745,82
S22	P120003600 Postazioni di lavoro	491.869,58	366.490,21
S22	P120003700 Periferiche	30.545,65	30.545,65
S22	P120003900 Hardware n.a.c.	41.735,24	34.480,63
S22	P220000600 Fondo ammortamento mobili e arredi per	243.747,90-	206.080,04-
S22	P220000800 Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.	171.886,74-	151.408,24-
S22	P220001000 Fondo ammortamento impianti	15.552,90-	4.543,77-
S22	P220001300 Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	133.436,98-	51.997,53-
S22	P220001500 Fondo ammortamento server	23.542,20-	21.705,30-
S22	P220001600 Fondo ammortamento postazioni di lavoro	335.202,17-	284.296,30-
S22	P220001700 Fondo ammortamento periferiche	29.912,61-	28.646,21-
S22	P220001900 Fondo ammortamento hardware n.a.c.	37.465,31-	24.734,15-
	>>> Totale Attrezzature industriali e commerc	210.116,58	121.229,35
*** Altri beni			
S22	P120006800 Materiale bibliografico	1.187,85	1.187,85
S22	P120006900 Strumenti musicali	681,72	0,00
S22	P220004000 Fondo ammortamento di materiale bibliog	1.187,85-	1.187,85-
S22	P220004100 Fondo ammortamento di strumenti musical	681,72-	0,00
	>>> Totale Altri beni	0,00	0,00
	>> IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	210.116,58	121.229,35
=====			
	> TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	210.818,30	121.229,35
+++++			

Questa tabella mostra il totale del valore iniziale dei beni materiali acquistati dalla Provincia e dalla Scuola, rilevati in lista inventario, più gli acquisti effettuati nel 2022, sottratto il valore delle rottamazioni.

Il costo d'acquisto delle immobilizzazioni materiali è stato assoggettato ad ammortamento nel relativo fondo, per un totale immobilizzazioni materiali pari a € 210.818,30. Per maggiori dettagli si rimanda alla tabella riportata nella nota integrativa.

Le rimanenze:

Le rimanenze di materie prime non hanno un grande impatto sul bilancio e sono pari a € 12.078,30, con un lieve decremento rispetto al 2021. Trattasi di rimanenze derivanti dall'acquisto di disinfettanti mani e superfici e mascherine per il contenimento dell'emergenza sanitaria Covid 19, e di carta per la stampa, alcuni toner per stampanti acquistati durante l'anno che non sono stati ancora utilizzati.

I crediti:

** CREDITI			
*** Crediti verso clienti			
S22	P130009700 Crediti derivanti dalla vendita di serv	1.690,58	233,40
S22	P130060900 Fatture da emettere	1.056,00	0,00
	>>> Totale Crediti verso clienti	2.746,58	233,40

S22	**** Crediti verso amministrazioni pubbliche		
	P130019100 Crediti per Trasferimenti correnti da R	25.755,00	0,00
	>>> Totale Crediti verso amministrazioni pub	25.755,00	0,00
	*** Altri crediti		
S22	P130057000 Crediti verso l'erario	37,76	210,48
S22	P130060210 Crediti verso INAIL	118,52	0,00
S22	P130060299 Altri crediti diversi	2.120,14	0,00
	>>> Totale Altri crediti	2.276,42	210,48
	>> TOTALE CREDITI	30.778,00	443,88

Nel conto 1.3.2.08.01.01.001 - P130057000 è stato riportato un residuo Irap del 2017, già spiegato nelle precedenti relazioni, che negli anni è stato quasi del tutto assorbito.

Nel conto 1.3.2.08.04.99.001.001 - P130060299 è riportato il credito per gli interessi attivi della Cassa di Risparmio.

Nel conto 1.3.2.03.01.02.001 - P130019100 Crediti per Trasferimenti correnti da Regioni e Province autonome è stato riportato il credito per il trasferimento straordinario per un importo pari a € 25.755,00 a seguito della terza variazione di budget.

I fondi risultano tra i crediti in quanto sono stati incassati nell'esercizio 2023.

Le disponibilità liquide:

Nel 2022 si registra un elevato valore di disponibilità liquide, pari a € 506.618,11, in calo rispetto all'anno 2021 di € 85.198,91. L'importo trova corrispondenza con quanto attestato dal Tesoriere nella situazione di cassa del conto giudiziale per l'anno 2022.

Ratei e risconti attivi:

I ratei attivi nel conto 1.4.1.01.01.01.001 - P140000100 ammontano a € 8.437,45 e sono costituiti principalmente da quote di competenza 2023 di costi per licenze software e garanzie dei pc, le cui fatture sono state interamente pagate nel 2022.

PASSIVO

L'avanzo/disavanzo portato a nuovo:

L'elevato importo registrato nella voce di stato patrimoniale è cumulativo di tutti gli avanzi di gestione degli anni precedenti per un totale del patrimonio netto di € 432.519,98 non ancora comprensivo del risultato di esercizio 2022 che segna un disavanzo di € 25.071,18.

I debiti:

	* DEBITI		
	** Debiti verso fornitori		
S22	P240021700 Debiti verso fornitori	0,00	10.893,39-
S22	P240067000 Fatture da ricevere	75.367,71-	35.763,48-
S22	P240067010 Note di credito da emettere	560,00-	92,00-
	>> Totale Debiti verso fornitori	75.927,71-	46.748,87-
	** Debiti tributari		
S22	P240058110 Debito IRAP	0,00	4,13-
S22	P240060300 Ritenute erariali su redditi da lavoro	11,81-	11,17-
S22	P240060400 Ritenute erariali su redditi da lavoro	158,37-	0,00
S22	P240060900 Erario c/IVA	18.702,13-	1.163,91-
	>> Totale Debiti tributari	18.872,31-	1.179,21-
	** Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale		
S22	P240061060 Debiti verso Inail	0,00	14,22-
	>> Totale Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	0,00	14,22-
	** Altri Debiti		
S22	** Debiti diversi		
	P240066999 Altri debiti diversi	2.012,00-	14,00-
	>> Totale Debiti diversi	2.012,00-	14,00-
	>> Totale Altri debiti	2.012,00-	14,00-
	> TOTALE DEBITI	96.812,02-	47.956,30-

Il conto 2.4.8.01.01.01.001 - P240067000 registra le fatture da ricevere, per un importo totale di € 75.367,71. Si tratta prevalentemente di attività di tipo commerciale.

Il conto 2.4.8.01.01.01.001.001 - P240067010 registra due note di credito da emettere, per un importo pari a € 560,00, relative a quote di corsi FCSSL.

Il conto 2.4.5.06.03.01.001 - P240060900 riporta debiti verso erario (trattasi di IVA) di competenza 2022, che sono stati liquidati nel 2023 e quindi al 31.12 vengono a configurarsi come debiti.

Nel conto 2.4.7.04.99.99.999.001 - P240066999 "Altri debiti diversi" sono registrati i compensi inerenti al pagamento dell'imposta di bollo per il 4 trimestre 2022 e una nota onorario di competenza.

Gli altri risconti passivi:

	* RATEI E RISCONTI PASSIVI		
S22	** Risconti Passivi		
	P250000500 Altri risconti passivi	53.202,84-	35.779,83-
	>> Totale Risconti Passivi	53.202,84-	35.779,83-
	** Contributi agli investimenti		
S22	P250002000 Contributi agli investimenti da Regioni	448,20-	91.657,12-
S22	P250002010 Contributi investimenti per la steriliz	210.818,30-	121.229,35-
	>> Totale Contributi agli investimenti	211.266,50-	212.886,47-
	> TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	264.469,34-	248.666,30-

Il conto 2.5.3.01.01.02.001 - P250002000 registra un residuo minimo (€ 448,20) dei contribuiti agli investimenti dovuto al fatto che la variazione da spese correnti a investimenti già citata, è stata effettuata mantenendo un minimo di margine rispetto al preventivo di spesa al fine di non avere problemi di capienza sulla WBS per la registrazione delle fatture, da riportare all'anno 2023.

Il conto 2.5.3.01.01.02.001.001 - P250002010 rappresenta il valore al 31.12 del patrimonio, completamente coperto dai fondi ricevuti.

Nel conto 2.5.2.09.01.01.001 - P250000500 "Altri risconti passivi" sono registrati gli importi non utilizzati destinati agli assegni libro, per € 13.714,91 e ai libri in comodato, per € 29.028,63 e quote da corsi di formazione continua di competenza 2023.

2. GLI INVESTIMENTI

Nel rispetto di quanto previsto dalla relazione di bilancio previsionale, si elencano i principali investimenti effettuati nel corso del 2022.

L'importo riportato dall'anno 2021 (€ 91.657,12) è stato utilizzato per i seguenti acquisti nel 2022:

€ 91.119,41

- 5 videoproiettori € 3.477,00
- 80 Monitor € 15.616,00
- 4 computer portatili MacBook Pro 14" € 7.704,46
- 80 desktop computer € 55.144,00
- 1 armadio ad ante scorrevoli 150X60X200 € 1256,60
- 1 armadio ad ante battenti 100X60X200 € 1065,06
- 1 fotocamera € 2.549,00
- 1 videoproiettore € 2.789,99

I contributi per investimenti (€ 38.000) per l'anno 2022 sono stati incrementati di ulteriore € 54.000 per un totale di € 92.000 in quanto non sufficienti perché è stato necessario procedere, oltre che con gli acquisti previsti, con ulteriori 40 mini pc hp prodesk e relativi monitor, al fine di consentire l'allestimento di due nuovi laboratori informatici destinati alla formazione continua, come spiegato nel dettaglio nella relazione allegata. Inoltre, si è reso necessario aumentare di qualche unità gli acquisti già previsti per guasto di alcune attrezzature nel corso dell'anno. Inoltre, l'aumento significativo dei prezzi dell'hardware, ha comportato un aumento anche del costo unitario delle diverse attrezzature, nonché l'acquisizione di qualche workstation aggiuntiva a seguito del potenziamento dei numeri di computer presenti nelle aule.

€ 38.000,00 (38.061,81 €)

- 3 display € 11.638,80
- 7 I-mac 24 pollici € 12.507,43
- 4 armadi € 6.014,60
- 5 proiettori € 3.477,00
- 1 armadio aggiuntivo € 784,46
- Software audio € 1.339,53
- Mixer € 2.299,99

€ 54.000,00 (€ 54.027,70)

- 40 mini pc hp prodesk € 26.108,00
- 9 desktop computer € 6.203,70
- 3 display € 10.882,40
- 40 monitor € 9.076,80
- 9 monitor extra € 1.756,80