



RELAZIONE ACCOMPAGNATORIA AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2019

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.

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 DLgs 118/2011.

La presente relazione si articola in due 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 2019 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 rinnovare la dotazione delle apparecchiature, 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.

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

Valore della produzione

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	
Ricavi per vendita di servizi	
1.1.1.03.08.001 2016 E110010700 Imposta di bollo riscossa	58,00
1.2.2.01.23.001 2016 E120002700 Vendita di servizi per formazione e addestramento	47.334,70

Totale ricavi vendita di servizi	47.334,70
Totale Ricavi delle vendite e prestazioni	47.334,70
Variazioni delle rim. prodotti e semilavorati	
1.5.1.01.01.001 2016 E150000000 Variazioni nelle rimanenze di prodotti	2.160,95
Totale Variaz. rim prodotti e semilavorati	2.160,95
Proventi da trasferimenti e contributi	
1.3.1.01.02.001 E130001500 Trasferimenti correnti da Regioni e province	273.278,12
1.3.3.01.02.001 E130015700 Quota annuale di contributi agli investimenti	42.475,22
1.3.1.02.01.001 E130003900 Trasferimenti correnti da famiglie	195,50
Totale Proventi da trasferimenti e contributi	315.948,84
Altri proventi diversi	
1.4.9.99.01.001 E140002700 Altri proventi n.a.c.	1.330,48
Totale Altri proventi diversi	1.330,48
Totale Altri ricavi e proventi	317.337,32
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	366.832,97

Il budget economico iniziale presentato con la relazione previsionale era di € **431.050,00** per spese correnti ed investimenti (decreti del Direttore provinciale della formazione professionale italiana FP 9723/2019 e 15689/2019), pari a € 381.050,00 di contributi da PAB (€ 55.600,00 per investimenti e € 325.450,00 per spese correnti) e € 50.000 per vendita di servizi per formazione (quote corsi FCSL). A questi importi vanno aggiunti i risconti del 2018 per investimenti (€ 61.448,41) assegno libro (risconto 2018 € 16.805,60) e libri in comodato (assegnazione 2019 € 6.582,65 + risconto 2018 € 91,35) per un totale complessivo di € 515.978,01.

Nel corso dell'anno, sono state approvate dalla Direzione provinciale due variazioni di budget: la prima è una variazione in aumento di budget, con decreto 18595/2019, per un importo pari a € 6.582,65, dovuta alla concessione di contributi economici ricevuti da parte della Ripartizione 40 Diritto allo studio, con decreto n. 10518/2019, per l'erogazione ad allievi e apprendisti dei libri in comodato per l'anno formativo 2019/2020; la seconda non ha comportato un aumento di stanziamento, ma solo uno spostamento di fondi dalle spese correnti agli investimenti per un importo di € 55.000.

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

1.2.2.01.23.001 - E120002700 "Vendita di servizi per formazione e addestramento"

S22CR010001.02	E120002700 1.2.2.01.23.001	Totale entrate 2019	47.334,70	
----------------	-------------------------------	----------------------------	------------------	--

S22CR010001.02	E120002700 1.2.2.01.23.001		-2.428,80	Entrate di competenza del 2020
Totale a bilancio			44.905,90	

Rispetto a quanto previsto dal budget (€ 50.000,00), si sono registrate minori entrate da quote di corsi di FCSL per un importo minimo di € 2.665,3, giustificate dalla presenza di un maggior numero di corsisti in difficoltà occupazionale che hanno avuto diritto all'esonero del pagamento della quote di partecipazione.

Da un confronto con il bilancio consuntivo del 2018 emerge che nel 2019 le entrate per corsi FCSL sono state lievemente inferiori, per un importo pari a € 4.912,90. La differenza è dovuta al decremento di risorse interne che il Cts ha potuto dedicare allo sviluppo dell'attività, con conseguente minor numero di corsi attivati. Infatti il team di lavoro ha assistito ad un cambio di referenti con la contrazione di una risorsa (da 3 FTE a 2,5). Si è scelto comunque di mantenere un'offerta rappresentativa in tutte le aree, con particolare attenzione a garantire i corsi che avevano maggiori richieste da parte dei lavoratori.

Nel conto 1.3.1.02.01.001 - E130003900 "Trasferimenti correnti da famiglie", sono stati registrati € 195,00 che riguardano rimborsi da parte di alcune famiglie in favore della Scuola, a titolo risarcitorio per la mancata partecipazione degli allievi a viaggi di istruzioni ed esami di certificazione linguistica.

Rispetto al precedente bilancio, come da disposizioni normative, sono state inserite le quote di ammortamento al fine di evidenziare il valore del patrimonio.

La scuola dispone sia dei beni trasferiti dalla Provincia Autonoma di Bolzano che risultano ammortizzati per il loro valore totale, sia di beni acquistati dalla stessa a partire dal 2017. Il trasferimento dei beni da parte della Provincia è avvenuto nel corso dell'esercizio 2017.

Il costo dei beni acquistati dalla Scuola nel corso dell'esercizio 2017 è stato azzerato rilevando e stornando il contro valore del contributo concesso per il loro acquisto senza effettuare ammortamenti, sicché la situazione contabile al 31.12.2017 per gli stessi, evidenziava un valore pari a 0. Per i beni acquistati nel 2018 e 2019, è stato invece 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 2019 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		
** Materie prime, sussid., di consumo, merci		
E210000200 Carta, cancelleria e stampati	12.568,74	11.913,12
E210000700 Materiale informatico	197,64	6.052,31
E210001300 Accessori per attività sportive e ricre	3.046,00	5.755,41
E210001600 Altri beni e materiali di consumo n.a.c	14.510,69	24.381,54
>> Totale M.P. , sussid., di consumo, merci	30.323,07	48.102,38
** Costi per Servizi		
E210002900 Organi istituzionali dell'amministrazione	4.196,11	3.875,21
E210003600 Pubblicità	1.878,80	0,00
E210003700 Organizzazione e partecipazione a manif	610,00	1.740,94
E210005000 Utenze e canoni per altri servizi n.a.c	0,00	453,84
E210005800 Manutenzione ordinaria e riparazioni di	2.673,63	2.612,02
E210006600 Incarichi libero professionali di studi	3.886,05	302,82
E210006710 Incarichi a società di studi, ricerca e	10.117,05	10.868,19
E210007410 Prestazioni di natura contabile, tribut	4.765,32	0,00
E210007800 Collaborazioni coordinate e a progetto	26.331,38	8.839,07
E210008200 Trasporti, traslochi e facchinaggio	28.363,70	28.144,39
E210009500 Contratti di servizio per le mense scol	18.629,36	19.017,51
E210009600 Contratti di servizio per la formazione	173.631,58	193.578,98
E210011200 Oneri per servizio di tesoreria	109,86	146,54
E210012900 Spese per commissioni e comitati dell'E	530,70	0,00
E210013200 Altri servizi diversi n.a.c.	933,05	1.166,56
>> Totale costi per servizi	276.656,59	270.746,07
** Costi per godimento di beni di terzi		
E210014900 Locazione di beni immobili	1.373,72	732,00
E210015500 Licenze d'uso per software	4.041,02	2.628,14
E210016200 Altri costi sostenuti per utilizzo di b	0,00	1.251,00
>> Totale costi per godimento di beni di terz	5.414,74	4.611,14
** Costi del personale		
*** Oneri sociali		
E210017000 Contributi obbligatori per il personale	3.893,37	1.798,07
E210017310 Contributi INAIL c/azienda	505,66	0,00
>>> Totale Oneri sociali	4.399,03	1.798,07
>> Totale costi del personale	4.399,03	1.798,07
** Costi per ammortamenti e svalutazioni		
E220000800 Ammortamento Mobili e arredi per uffici	8.647,36	0,00
E220001000 Ammortamento di altri mobili e arredi n	6.907,24	79,18
E220001500 Ammortamento di attrezzature n.a.c.	511,69	765,75
E220001700 Ammortamento di server	1.910,88	955,44
E220001800 Ammortamento postazioni di lavoro	21.892,44	15.682,19
E220001900 Ammortamento periferiche	633,20	0,00
E220002100 Ammortamento di hardware n.a.c.	1.972,41	0,00
>>> Totale ammortamento delle immob. material	42.475,22	17.482,56
>> Totale costi per ammti e svalutaz.	42.475,22	17.482,56
** Costi per var. rim. MP, sussid., consumo.		
E250000000 Variazioni nelle rimanenze di materie p	0,00	3.750,50
>> Totale costi var. rim MP, suss. consumo	0,00	3.750,50
** Costi per oneri diversi di gestione		
*** Costi per Trasferimenti e contributi		
E230008900 Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	2.828,12	6.448,29
>>> Totale costi per Trasferimenti e contrib.	2.828,12	6.448,29
*** Costi per altri oneri di gestione		
E210018200 Imposta di registro e di bollo	342,00	4,00
E210019500 Imposte, tasse e proventi assimilati a	18,00	18,00
E210021700 Altri costi della gestione	1.082,21	1.080,00
>>> Totale costi per altri oneri di gestione	1.442,21	1.102,00
>> Totale Costi per oneri diversi di gestione	4.270,33	7.550,29
> TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	363.538,98	354.041,01

I costi per la produzione sono serviti per realizzare le attività e le iniziative preventivate ed hanno riguardato principalmente le due business unit (WBS in SAP) istituzionale (relativa alla formazione di base e all'apprendistato) e commerciale (relativa alla formazione continua).

Dallo schema si possono evincere i confronti con l'esercizio precedente; lo scostamento globale non è complessivamente impattante (€ 9.497,97). Lo scostamento più alto è rappresentato dal conto 2.1.2.01.13.007 E210009600 in quanto alcuni corsi in previsione non sono stati attivati.

1.1. Per la **formazione di base sono stati** realizzati numerosi progetti (WBS 01):

Brevetti sportivi e progetti sportivi:

Nel corso per Operatore e tecnico turistico sportivo Olympia è stata realizzata l'organizzazione per il conseguimento di brevetti sportivi. Il Cts ha attivato collaborazioni 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. E' 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.

Per l'anno formativo 2018-19 sono stati sostenuti i seguenti brevetti o corsi che portano ad un attestato di frequenza:

per la classe 1^ OTS si è svolto il corso base di arrampicata sportiva, della durata di 30 ore;

per la classe 2^ OTS si è svolto il corso base di nordic walking, della durata di 23 ore;

per la classe 3^ OTS si è svolto il corso per l'ottenimento del brevetto di personal trainer 1° livello, della durata di 60 ore;

per la classe 3^ OTS si è svolto, inoltre, il corso di utilizzo BLS-D

per la classe TTS si è svolto il corso per l'ottenimento del brevetto di personal trainer 1° livello, della durata di 66 ore

sempre per la classe TTS si è anche svolto il corso "attività per il benessere", della durata di 52 ore.

Per il corso TTS e OTS è stato fatto un investimento dedicato al progetto didattico "Management e marketing delle organizzazioni, degli impianti e degli eventi sportivi". Gli allievi hanno esplorato e conosciuto le principali tipologie di gestione degli impianti sportivi, la relativa gestione tecnica ed i principali aspetti economici e logistici, oltre alle strategie di promozione, comunicazione, gli aspetti legati alla sicurezza eccetera. In ambito turistico sapranno riconoscere il valore della sinergia sport-turismo come promozione e sviluppo del territorio, conoscere e sapere come conciliare sport e turismo strategicamente, anche in sinergia con la pubblica amministrazione. Il progetto ha previsto uscite e visite ad impianti sportivi, pratica professionale, didattica in aula. Per questa attività la scuola si è avvalsa dell'apporto di esperti esterni.

Durante l'anno è stata realizzata anche un'importante iniziativa per un gruppo di allievi che ha partecipato al corso per assistente bagnante - brevetto di primo e secondo livello, erogato dalla Federazione Italiana Nuoto in collaborazione con l'ASD Bolzano Nuoto e un ulteriore brevetto per accompagnatore di cicloturismo.

Progetti a sostegno del plurilinguismo:

Il Cts promuove con progetti e potenziamenti il plurilinguismo tra i propri studenti in previsione dell'inserimento nel contesto lavorativo che, soprattutto nella nostra provincia, è multilingue. Sono state attivate e sostenute con fondi di bilancio:

- certificazioni linguistiche, per arricchire il curriculum degli allievi e supportarli nel conseguimento di questi importanti attestati della conoscenza delle lingue (tedesco e inglese). I costi per la partecipazione degli allievi alle certificazioni sono stati sostenuti fino a settembre 2019 dal Cts per offrire pari opportunità di accesso ai propri studenti, per i quali è prevista una selezione sulla base di prove strutturate e colloqui al fine di identificare i candidati che hanno buone possibilità di successo.
- Scambio linguistico sia con la scuola professionale in lingua tedesca 'Chr. J. Tschuggmall' di Bressanone, sia all'interno del circuito internazionale del progetto Simulimpresa. Questi progetti hanno l'obiettivo di facilitare la conoscenza tra gli allievi del territorio e di promuovere la lingua attraverso lo scambio tra pari, per trovare strategie didattiche diverse da quelle più tradizionali.
- *Eine Chance mehr*, organizzazione di stage lavorativi all'estero finanziati totalmente dalla scuola al fine di offrire un'opportunità di conoscere il mercato del lavoro estero e potenziare le proprie competenze linguistiche.

Certificazione ECDL

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.

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 ed è integrato anche con un modulo ad hoc per il Tecnico dei servizi di impresa sul colloquio telefonico per la presentazione in azienda. Il progetto ha come obiettivi:
 - 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.

- *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.

- *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. Restano in sospeso gli adeguamenti di impiantistica di competenza dell'Ufficio manutenzione.
- *Simulshop*: il progetto è stato realizzato nel 2018 con l'allestimento di un negozio dove simulare le attività di vendita come completamento del percorso di operatore commerciale e per l'apprendistato; nell'arco del 2019 sono stati fatti alcuni acquisti per migliorarne l'approntamento e consentirne un proficuo utilizzo;
- *Laboratorio di animazione*: organizzato per gli allievi del Tecnico turistico sportivo, prevede la partecipazione di attività pratiche sulle tecniche di animazione da realizzarsi in collaborazione con professionisti che operano sul territorio, finanziati con il bilancio della scuola. Il progetto, che prevede la collaborazione con aziende del territorio, ha come obiettivo lo sviluppo delle seguenti competenze:
 - Elaborare, organizzare e gestire attività di animazione, sulla base del contesto di riferimento e dei bisogni dei potenziali destinatari;
 - Organizzare e gestire proposte di attività motoria e sportiva organizzando e riadattando il setting della proposta in base al target e al contesto;
 - Gestire la comunicazione nel contesto dell'animazione turistica e motoria.
- Visite aziendali e testimonianze di esperti di settore per la conoscenza delle aziende del territorio e delle opportunità lavorative che offrono. Queste iniziative sono organizzate per tutte le classi a livelli di difficoltà differenti e sono sostenute con il bilancio scolastico, nella convinzione che siano un importante strumento per la crescita professionale e personale degli allievi.
- Partecipazione a fiere ed eventi specifici di settore soprattutto per conoscere le innovazioni dei vari settori produttivi e di servizio.
- Pratica professionale: organizzata per gli allievi del corso Operatore turistico sportivo al fine di conoscere, attraverso visite strutturate a musei tematici, località di interesse turistico e incontri con strutture ricettive e di settore al fine di conoscere il territorio altoatesino e sperimentare sul campo le informazioni apprese in aula.

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 ed 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:

- ✓ partecipazione ad eventi esterni o a scuola di testimonianze su fatti storici rilevanti (es. incontro con esponenti della comunità ebraica, "Tutti contro tutti? La solitudine della competizione, la condivisione della cooperazione" tenuta dal dottor Gherardo Colombo);
- ✓ progetti trasversali soprattutto nelle classi prime su temi legati ai valori e sullo sviluppo del team building;
- ✓ partecipazione ad eventi culturali diversi proposti dal territorio (es. cinema, teatro, eventi di volontariato e sostegno) anche come collaborazione all'allestimento o al supporto

organizzativo al fine di sviluppare un sistema valoriale di riferimento, nella convinzione che lavoro e competenza civica non possano essere disgiunti;

- ✓ partecipazione a progetti con enti territoriali;
- ✓ 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 2019 nelle classi prime di tutti i corsi un modello di portfolio personale e professionale. Questo progetto consente di arricchire il curriculum di ciascun allievo grazie alla riflessione sulle attività seguite e rielaborate nel percorso formativo.

Per questi progetti il Cts investe in persone e acquisto di materiali.

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.

Molteplici sono state anche le uscite didattiche per visitare aziende e strutture produttive del territorio altoatesino e limitrofo, per le quali sono stati fatti investimenti nel noleggio dei mezzi di trasporto.

Software e piccoli acquisti hardware:

Sono stati inoltre 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.

Importante anche la prosecuzione di investimento nel **registro elettronico** che ha cambiato il sistema di gestione della registrazione delle attività legate alla formazione di base.

1.2 Formazione continua (WBS 02)

Oltre all'importante investimento di risorse nella formazione di base, il Cts mantiene 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.

Sono stati potenziati i 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.

L'offerta, così rivisitata, rimane attrattiva per lavoratori di diverse fasce di età.

Al fine di garantire un'adeguata offerta formativa, è stata destinata una quota importante del budget e sono stati sostenuti costi per € 108.436,61 per contratti a docenti esterni incaricati attraverso procedura comparativa (persone fisiche) o richiesta di preventivi (aziende).

Inserire tabella dati FCSL 2019

Formazione Continua CTS 01/01/2019 - 31/12/2019			
Area	Nr.edizioni 2019	Nr. Partecipanti 2019	Ore di formazione 2019
Management e Strategia aziendale	5	68	1446
Amministrazione e controllo	11	174	7037
Area web	1	10	160
Assicurazione	3	43	679
Comunicazione e benessere in azienda	1	15	240
Formazione a qualifiche specifiche	9	140	7612
Formazione al lavoro	9	177	1416
Informatica per l'ufficio	9	115	4118
Informatica professionale	9	127	3189
Sport e animazione	2	26	1618
Turismo	0	0	0
Vendite	3	34	931
Totale	62	929	28446

Nonostante molti corsi siano 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, sono stati raggiunti maggiori i ricavi previsti, come riportato sopra nel paragrafo *Valore della produzione*.

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 l'adeguamento nel corso del 2019 a quando disposto dalla norma ISO 9001:2015 e sul quale il Cts investe per avere un obiettivo monitoraggio dei processi salienti dell'organizzazione.

2. GLI ELEMENTI DI STATO PATRIMONIALE

ATTIVO

Le immobilizzazioni:

A S	Soc.	SeCo	Testi..... Periodo rep. (01.2019-14.2019)	.. Periodo confr. (01.2018-14.2018)
			### ATTIVITA' ###		
			* IMMOBILIZZAZIONI		
			** IMMORTALIZZAZIONI MATERIALI		
			*** Attrezzature industriali e commerciali		
S22			P120002600 Mobili e arredi per ufficio	201.428,62	192.781,26
S22			P120002800 Mobili e arredi n.a.c.	136.275,93	127.659,84
S22			P120003300 Attrezzature n.a.c.	57.404,18	56.456,64
S22			P120003500 Server	22.220,02	22.220,02
S22			P120003600 Postazioni di lavoro	327.050,18	257.892,04
S22			P120003700 Periferiche	34.594,35	29.528,91
S22			P120003900 Hardware n.a.c.	18.951,25	3.172,00
S22			P220000600 Fondo ammortamento mobili e arredi per	201.428,62-	192.781,26-
S22			P220000800 Fondo ammortamento mobili e arredi n.a.	133.062,70-	126.155,46-
S22			P220001300 Fondo ammortamento attrezzature n.a.c.	47.452,54-	46.940,85-
S22			P220001500 Fondo ammortamento server	17.442,81-	15.531,93-
S22			P220001600 Fondo ammortamento postazioni di lavoro	233.417,71-	211.525,27-
S22			P220001700 Fondo ammortamento periferiche	30.162,11-	29.528,91-
S22			P220001900 Fondo ammortamento hardware n.a.c.	5.144,41-	3.172,00-
			>>> Totale Attrezzature industriali e commerc	129.813,63	64.075,03
			*** Altri beni		
S22			P120006800 Materiale bibliografico	1.187,85	1.187,85
S22			P220004000 Fondo ammortamento di materiale biblioc	1.187,85-	1.187,85-
			>>> Totale Altri beni	0,00	0,00
			>> IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	129.813,63	64.075,03

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 2019, 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 € 129.813,63. 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 € 3.222,63, con un incremento di € 2.160,95 rispetto al 2018. Trattasi per lo più di rimanenze derivanti dall'acquisto di carta per fotocopie e stampe per 2 anni scolastici (2018/2019-2019/2020), al fine di ottimizzare le procedure e garantire sufficienti scorte. Anche alcuni dei toner per stampanti acquistati durante l'anno non sono stati ancora utilizzati, creando così rimanenze.

Per l'anno scolastico 2020-2021 non si prevede l'acquisto di ulteriore carta.

I crediti:

** CREDITI		
*** Crediti verso clienti		
P130009700 Crediti derivanti dalla vendita di serv	80,00	122,00
P130060950 Note di credito da ricevere	9.384,56	175,00
>>> Totale Crediti verso clienti	9.464,56	297,00
*** Altri crediti		
P130057000 Crediti verso l'erario	456,39	456,39
>>> Totale Altri crediti	456,39	456,39
>> TOTALE CREDITI	9.920,95	753,39

Nel conto 1.3.2.09.01.01.001.001 - P130060950 sono registrate due note di accredito di ALL CONSULTING & ENGINEERING SRL per un importo di € 9.384,56, relative a due fatture emesse in modo errato.

Nel conto 1.3.2.08.01.01.001 - P130057000 è stato riportato un credito Irap del 2017, che era stato pagato due volte a fronte di un fraintendimento tra l'F24 inviato dal commercialista e il documento generato da SAP.

Le disponibilità liquide:

Nel 2019 si registra un elevato valore di disponibilità liquide, pari a € 588.151,84. L'importo trova corrispondenza con quanto attestato dal Tesoriere nella situazione di cassa del conto giudiziale per l'anno 2019.

Risconti attivi:

I ratei attivi nel conto 1.4.1.01.01.01.001 - P140000000 ammontano a € 559,79 e sono costituiti da quote di competenza 2020 di costi per licenze software, le cui fatture sono state interamente pagate nel 2019.

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 (€ 303.092,93) e del risultato di esercizio del 2017 (€ 78.376,46) per un totale patrimonio netto di € 418.439,89, comprensivo del risultato di esercizio 2019 (€ 36.970,50).

I debiti:

* DEBITI		
** Debiti verso fornitori		
P240021700 Debiti verso fornitori	28.855,48-	25.923,66-
P240067000 Fatture da ricevere	45.455,65-	29.051,42-
>> Totale Debiti verso fornitori	74.311,13-	54.975,08-
** Debiti tributari		
P240059110 Debito IRAP	183,71-	0,00
P240060400 Ritenute erariali su redditi da lavoro	1.173,85-	786,70-
P240060900 Erario c/IVA	5.504,26-	9.642,90-
>> Totale Debiti tributari	6.861,82-	10.429,60-
** Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale		
P240061060 Debiti verso Inail	20,03	66,10-
>> Totale Debiti vs istituti di previdenza e sicurezza sociale	20,03	66,10-
** Altri Debiti		
** Debiti diversi		
P240066999 Altri debiti diversi	14.743,46-	4.576,96-
>> Totale Debiti diversi	14.743,46-	4.576,96-
>> Totale Altri debiti	14.743,46-	4.576,96-
> TOTALE DEBITI	95.896,38-	70.047,74-

Nel conto 2.4.2.01.01.01.001 - P240021700 "Debiti verso fornitori" sono stati registrati tutti i documenti di competenza (soprattutto assegno libro e fatture per docenza e altri materiali di consumo) pervenuti tra fine novembre e dicembre 2019 e liquidati poi nel 2020.

Il conto 2.4.8.01.01.01.001 - P240067000 registra le fatture da ricevere, per un importo totale di € 45.455,65. Si tratta per la maggior parte di attività di tipo commerciale.

I conti 2.4.5.05.03.01.001 - P240060400, 2.4.5.06.03.01.001 - P240060900 e 2.4.6.01.01.01.001.006 - P240061060 riportano debiti verso erario e Inail di competenza 2019, che sono stati liquidati nel 2020 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 per attività a cavallo tra 2019 e 2020 e le relative quote di competenza, inerenti al progetto di bilancio sociale della Scuola (coordinamento di gruppi di lavoro, reperimento, analisi e validazione dei dati, stesura e revisione di testi, diffusione dei risultati e collaborazione alla stesura della pubblicazione finale, definizione piano di comunicazione) e attività di commissioni d'esame. Nello specifico, si tratta di un contratto co.co.co. (per le attività connesse al bilancio sociale) e di gettoni di presenza in commissioni d'esame, da liquidare tramite cedolino stipendiale.

Relativamente al contratto di co.co.co., prima della sua attivazione è stata accertata, come di consueto, l'indisponibilità di personale interno qualificato per lo svolgimento del servizio stesso, e vista la specificità del progetto di bilancio sociale, dopo aver sentito il parere positivo dell'Intendenza scolastica circa la possibilità di utilizzare questa forma contrattuale per il caso specifico, considerato che la collaboratrice non può aprire partita iva, si è stabilito di procedere con la forma contrattuale di cui sopra. La collaboratrice inoltre è presente nell'albo dei fornitori persone fisiche, risultato di una regolare procedura comparativa - con decreto nr. 1/2018 del 19.01.2018.

Gli altri risconti passivi:

*. RATEI E RISCONTI PASSIVI		
** Risconti Passivi		
P250000500 Altri risconti passivi	23.080,28-	20.996,45-
>> Totale Risconti Passivi	23.080,28-	20.996,45-
** Contributi agli investimenti		
P250002000 Contributi agli investimenti da Regioni	63.834,59-	61.448,41-
P250002010 Contributi investimenti per la steriliz	129.813,63-	64.075,03-
>> Totale Contributi agli investimenti	193.648,22-	125.523,44-
► TOTALE RATEI E RISCONTI PASSIVI	216.728,50-	146.519,89-

Il conto 2.5.3.01.01.02.001 - P250002000 registra il residuo dei contributi agli investimenti, da riportare all'anno 2020, mentre 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 € 13.977,48 e ai libri in comodato, per € 6.674,00. Inoltre sono contabilizzate le quote dei corsi per la FCSL svolti a cavallo d'anno, di competenza del 2020, per un importo pari a € 2.428,80.

3. GLI INVESTIMENTI

Nel rispetto di quanto previsto dalla relazione di bilancio previsionale, si elencano i principali investimenti effettuati nel corso del 2019.

L'importo riportato dall'anno 2018 (€ 61.448,41) è stato utilizzato per i seguenti acquisti:

- 60 workstation complete per un totale di € 48.275,40;
- arredi e attrezzature (18 scrivanie, 1 bancone da reception, 4 armadi a giorno, 18 porta CPU e 18 sedie operative senza braccioli) per allestire il nuovo laboratorio didattico per simulazione pratiche turistiche, per un totale di € 13.173,01;

I fondi destinati agli investimenti per l'anno 2019 sono stati impiegati, per un importo pari a € 46.765,41 €, nel seguente modo:

- acquisto di 1 macchina fotografica con obiettivo da utilizzare per il corso Assistente Tecnico dello Spettacolo – Backstage, per un importo pari a € 947,54;
- ulteriori sedie in legno girevoli ed arredi e attrezzature per proseguire e ottimizzare l'allestimento del laboratorio di vetrinistica per un importo pari a € 4.090,44;
- nr. 4 display LIM, a fronte della necessità di rinnovare il parco tecnologico della Scuola, per un importo pari a € 20.882,74 €;
- nr. 8 stampanti per un importo pari a € 5.065,44;
- Switch e bretelle ottiche per il rinnovo e la manutenzione del parco tecnologico scolastico, per un importo pari a € 15.779,25.