



RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025

La Scuola professionale per l'artigianato e l'industria "Luigi Einaudi" di Bolzano ha predisposto il budget economico 2025 attenendosi ai principi di trasparenza, universalità, integrità, unità, veridicità ed equilibrio finanziario al fine di improntare la gestione finanziaria della scuola secondo criteri di efficacia, efficienza ed economicità. La relazione si attiene a quanto disposto dalla LP 40/92 art. 1/bis che attribuisce la personalità giuridica alle scuole professionali e che determina l'adozione della contabilità civilistica secondo le prescrizioni dell'art.17 Dlgs. 118/2011 e le indicazioni inviate per e-mail della Direttrice dell'Ufficio Formazione Professionale 17.6 Marcella Pacher il 4 ottobre 2024.

La presente relazione, in cui vengono illustrati gli obiettivi da raggiungere e la destinazione delle risorse, illustra quattro ambiti:

1. La formazione
2. Il capitale umano, gli aggiornamenti, la valutazione
3. I progetti
4. La tipologia di entrate/uscite 2025

1. La Formazione

1.1 Formazione di base

2024/25 i corsi che stiamo realizzando:

Corsi introduttivi e di orientamento:

- Corso di orientamento alla formazione ed al lavoro (formazione socio-linguistica per stranieri) – Una classe a tempo pieno attualmente composta da 14 allievi/e; vista la peculiarità del corso, si garantisce l'inserimento di nuovi allievi in due momenti dell'anno formativo: entro ottobre 2024 ed entro febbraio 2025. I due cicli hanno l'obiettivo di poter accogliere il maggior numero di studenti possibile e di integrarli in altri percorsi nel minor tempo possibile.

La sperimentazione dello scorso anno è risultata particolarmente efficace, tanto da garantire l'accoglienza di 40 studenti contro i 20 dell'anno formativo precedente. Sono stati riproposti quindi sia la realizzazione di corsi di base sulla sicurezza, sia l'attivazione di progetti di potenziamento realizzati in collaborazione con Irecoop grazie al progetto GOAL 2025 finanziato dal Fondo Sociale Europeo.

Corsi di Qualifica professionale triennale e Diploma professionale per:

- | | |
|---|------------|
| - Prime classi operatore Elettromeccanico (che si separeranno a gennaio) | 37 allievi |
| - Operatore meccanico - due classi | 20 allievi |
| - Operatore elettrico/elettronico – due classi | 12 allievi |
| - Tecnico per l'automazione industriale | 18 allievi |
| - Operatore alla riparazione di veicoli a motore - due classi prime (nuovo) | 42 allievi |
| - Operatore Automeccanico – tre classi (due seconde ed una terza) | 38 allievi |
| - Tecnico riparatore di veicoli a motore | 11 allievi |
| - Tecnico dei trattamenti estetici – quattro classi | 53 allievi |
| - Tecnico grafico multimediale (nuovo) – una classe prima | 18 allievi |
| - Operatore grafico – tre classi | 35 allievi |
| - Tecnico grafico multimediale – una classe | 7 allievi |
| - Tecnico disegnatore modellista – una classe seconda | 8 allievi |
| - Tirocinio formativo | 7 allievi |





Per un totale di 320 allievi/e iscritti al 22 novembre 2024, dopo nuovi inserimenti ed alcuni ritiri, trasferimenti o passaggi ad una classe di apprendistato; il numero tiene conto del limite massimo di allievi per classe sulla base delle postazioni informatiche e postazioni nei laboratori.

Corsi che si prevede di realizzare e che sono stati inseriti nel Piano dei Corsi 2025/26:

Titolo corso	Tipologia	Durata corso (anni)	Anno	N. classi max
Progetto di orientamento alla formazione ed al lavoro (Formazione socio-linguistica per stranieri)	Introduttivi e orientamento per giovani	1	1	1
Operatore/Operatrice di processo nell'area elettromeccanica (Operatore/meccanico/Operatrice meccanica- Operatore Elettrico-elettronico/Operatrice elettrico-elettronica)	Corso triennale per la qualifica professionale	3	1	2
Operatore meccanico Operatrice meccanica	Corso triennale per la qualifica professionale	3	2	1
Operatore meccanico Operatrice meccanica	Corso triennale per la qualifica professionale	3	3	1
Operatore elettrico/elettronico Operatrice elettrico/elettronica	Corso triennale per la qualifica professionale	3	2	1
Operatore elettrico/elettronico Operatrice elettrico/elettronica	Corso triennale per la qualifica professionale	3	3	1
Tecnico/a automazione industriale	Corso per il diploma professionale	1	1	1
Operatore / Operatrice Automeccanico	Corso triennale per la qualifica professionale	3	1	2
Operatore / Operatrice Automeccanico	Corso triennale per la qualifica professionale	3	2	2
Operatore / Operatrice Automeccanico	Corso triennale per la qualifica professionale	3	3	2
Tecnico diagnostico automeccanico	Corso per il diploma professionale	1	1	1
Tecnico/a dei trattamenti estetici	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	1	1
Tecnico/a dei trattamenti estetici	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	2	1
Tecnico/a dei trattamenti estetici	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	3	1
Tecnico/a dei trattamenti estetici	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	4	1
Tecnico/a grafico multimediale	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	1	2
Tecnico/a grafico multimediale	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	2	1
Operatore grafico / Operatrice grafica	Corso triennale per la qualifica professionale	3	3	1
Tecnico/a grafico multimediale	Corso per il diploma professionale	1	1	1
Tecnico/a disegnatore/trice modellista	Corso quadriennale per il diploma professionale	4	2	1



Per tutti gli/le allievi/e vengono realizzati i corsi di formazione generale e specifica sulla sicurezza previsti dall'Accordo Stato Regioni del dicembre 2011. La formazione specifica per tutti gli attuali frequentanti le classi prime è stata programmata e si terrà nella primavera 2025.

Il già citato progetto GOAL 2025 servirà anche a garantire una maggiore efficacia di tutte le azioni formative attraverso differenti attività con esperti esterni volte al rafforzamento delle competenze di base, a fornire un servizio socio-pedagogico e alla prevenzione della dispersione scolastica e all'orientamento

Tirocinio formativo - Formazione individuale

Attualmente, oltre agli allievi inseriti all'interno delle classi dei vari corsi a tempo pieno, ci sono sette allievi/e con certificazione ai sensi della L.104/92 che seguono dei tirocini formativi in azienda. Per questi allievi si è concordato un progetto individuale che, per le caratteristiche personali, permetta l'inserimento in situazioni lavorative reali finalizzate all'apprendimento di semplici compiti e mansioni.

Gli insegnanti di formazione individuale garantiscono la loro presenza secondo una programmazione realizzata dalla direzione con la collaborazione del Gruppo di Lavoro per l'Inclusione (GLI) della scuola per gli allievi in possesso di diagnosi o valutazione rilasciata dal Servizio Psicologico e redigono il PEI (Piano educativo individualizzato); inoltre contribuiscono alla realizzazione dei Piani Didattici Personalizzati (PDP) per gli allievi con certificazione ai sensi della L.170/10, supportando gli insegnanti della classe.

Anche quest'anno formativo, stante l'aumentata concentrazione di allievi/e provvisti di certificazione ai sensi della L.104/92, si è reso necessario attribuire ore aggiuntive ad alcuni degli/le insegnanti di formazione individuale per poter garantire almeno 3 ore di compresenza in aula per allievo/a, 4 nelle classi prime, ove la complessità è maggiore così come il carico di lavoro previsto.

La direzione ha incaricato un'insegnante del settore di formazione individuale quale referente per le problematiche relative all'integrazione; come già specificato, ed il GLI si riunisce periodicamente, composto anche dalla referente del Servizio per l'inclusione della Sovrintendenza scolastica, dott.ssa Silvia Casazza.

Viene predisposto un piano formativo individuale, con obiettivi adeguati ai singoli allievi che tengono conto del vissuto scolastico e sociale. Un'ulteriore risorsa consiste nel servizio di orientamento della Direzione Provinciale Formazione Professionale, che permette di avviare ad esperienze lavorative allievi che non hanno gli strumenti e le caratteristiche personali per rimanere l'intera giornata a scuola.

1.2 Apprendistato

Sono attivi corsi per apprendisti per le seguenti professioni:

Acconciatori/trici	4 classi
Estetiste	1 classe
Installatori di impianti termotecnici	2 classi
Elettrotecnici	3 classi
Meccanici (congegnatore, saldatore, attrezzista, fabbro)	1 classe
Meccatronici d'auto	3 classi
Vendita e riparazione biciclette	1 classe
Carrozzeri	2 classi
Edili (pittore, muratore, piastrellista, pavimentista, disegnatore)	2 classi
Falegnami	1 classe
Grafici (legatore, multimediale, fotografo, stampatore)	1 classe

Per un totale di 200 apprendisti frequentanti circa.

Si assiste a un incremento del numero degli apprendisti rispetto agli anni precedenti in alcuni settori (eletttricisti, automeccanica); la situazione relativa alla loro formazione, prevista dall'ordinamento dell'apprendistato, è complessa e diversificata a seconda dei settori, in relazione al numero degli iscritti, dipendente dal numero di contratti di apprendistato stipulati.

La professione per acconciatori/trici è l'unica che consente l'attivazione di 4 classi omogenee, dalla I alla IV; da quest'anno, sempre in relazione al numero di apprendisti per il profilo di Meccatronico d'auto si è reso necessario lo sdoppiamento della pluriclasse che fino allo scorso anno formativo vedeva il primo ed il secondo anno accorpato. Analogamente per il settore Eletttricisti. Per le altre professioni, stante il relativo numero dei frequentanti nelle singole professioni, costringe alla composizione di pluriclassi, cercando comunque di garantire una formazione adeguata attraverso l'adozione di metodologie che permettano una maggiore individualizzazione, soprattutto per apprendisti/e prossimi all'esame di qualifica o diploma. Ove possibile, si è garantita la separazione per livello nelle materie professionali teorico-pratiche, anche per il rispetto del numero massimo di presenze in laboratorio con un solo insegnante

Resta aperto anche per il 2025 l'obiettivo di trovare modalità organizzative che consentano di gestire un maggior numero di studenti in apprendistato e per perseguirlo sono stati svolti già diversi incontri tra le direzioni e con le associazioni di categoria.



1.3 Formazione continua sul lavoro

Il cambio per tutte le Direzioni della FP della piattaforma per la gestione dei corsi FCSL (passando da Icaro a Success Factor) ha avuto un impatto organizzativo notevole da agosto 2024. Per il 2025 la nostra scuola dovrebbe entrare a regime con l'utilizzo della nuova piattaforma e con i cambiamenti organizzativi e di persone dedicati al settore. Gli obiettivi sono quelli di un miglioramento delle comunicazioni con i corsisti, l'introduzione di un numero maggiore di progetti specifici per aziende o enti, un maggior ricorso anche a docenti esterni alla scuola dove possibile, consapevoli del fatto che comunque i docenti esterni devono essere affiancati preventivamente per un utilizzo corretto degli ambienti di lavoro e delle attrezzature.

Le strategie di marketing sperimentate nel 2024 a livello di Direzione Formazione Professionale non hanno portato risultati rilevabili.

Le convenzioni sottoscritte con CNA ed Esercito continuano a dare un contributo di sviluppo.

La collaborazione con CNA continuerà ad essere un indicatore importante nell'effettuare scelte di priorità strategiche anche per il territorio.

2 Il capitale umano, l'aggiornamento, la valutazione

L'attività amministrativa e contabile della scuola viene realizzata dalla segreteria scolastica.

La segretaria scolastica svolge un orario part time al 87% e viene coadiuvata nello svolgimento di alcuni compiti da una collega.

Per una scuola come la nostra, risulta estremamente oneroso il carico di lavoro contabile, considerando la quantità di materiale di consumo necessaria allo svolgimento delle lezioni tecnico-pratiche ed informatiche, vista la specificità dei diversi settori ed il rigoroso rispetto dei principi contabili legati all'approvvigionamento di beni e servizi; questo aspetto comporta un numero estremamente elevato di operazioni legate all'approvvigionamento del materiale didattico. La direzione, con la segretaria scolastica, sta sensibilizzando i settori ad una puntuale programmazione che stimi e consideri il fabbisogno nell'anno solare, con le difficoltà legate al disallineamento tra anno contabile (solare) e formativo settembre – agosto di due anni solari. Inoltre possono sopraggiungere necessità impreviste che vanno ad aggravare il già oneroso carico di lavoro della segreteria contabile.

La scuola prosegue i propri obiettivi formativi attraverso la prestazione di oltre 90 insegnanti incaricati sia a tempo indeterminato che determinato, a tempo pieno o a tempo parziale, oltre a 4 collaboratori all'integrazione. Annualmente, sulla base della programmazione contenuta nel Piano dei corsi, la direzione pianifica le risorse necessarie al funzionamento di tutta l'attività formativa e realizza un piano di formazione ed aggiornamento del personale per garantire un elevato standard didattico e tecnico professionale, stabilendo le priorità in relazione alle risorse finanziarie della Direzione provinciale alla formazione professionale disponibili; di norma le prevalenti richieste pervengono dal personale tecnico-professionale, ma non mancano richieste per formazione pedagogica, specialmente relativa alla gestione di situazioni di criticità. In occasione del colloquio annuale sugli obiettivi concordati viene affrontato individualmente con la direzione il tema dell'aggiornamento e concordato con la maggior parte del personale le tipologie di formazione adeguate al raggiungimento di obiettivi individuali.

Anche per il 2024/25 si prevede formazione del personale per aggiornamento sia tecnico che pedagogico-didattico, in un'ottica di miglioramento continuo dell'organizzazione.

Nel rispetto di quanto previsto dall'Accordo Stato-Regioni del dicembre 2011, viene programmata e realizzata la formazione generale sulla sicurezza per il personale nuovo.

Obiettivi individuali e valutazione: per tutto il personale sono previsti come ogni anno colloqui formali per la valutazione delle prestazioni, anche in relazione ad obiettivi concordati l'anno precedente. Tale sistema, introdotto anni or sono per tutte le unità organizzative della Provincia, consente di discutere e concordare con ogni collaboratore/trice gli obiettivi ed i traguardi attesi, sulla base delle sue aspirazioni e sfide, in sintonia con gli obiettivi generali della nostra organizzazione.

Come ogni anno la direzione effettua un colloquio con ciascun/a collaboratore/trice concordando gli obiettivi e comunicando la premialità assegnata.

Tali incentivi economici (sistema premiante previsto dal sistema di Gestione per obiettivi concordati), quali l'aumento individuale di stipendio, il premio produttività fisso e maggiorato, lo scatto biennale, vengono assegnati sulla base delle prestazioni individuali. La direzione ha predisposto ed utilizza un sistema di valutazione del personale stabilendo criteri trasparenti che sono stati illustrati a tutti i collaboratori.

3. I progetti

I progetti dei Corsi di Qualifica e di Diploma professionale prevedono la frequenza di stage formativi aziendali, della durata di quattro settimane nelle classi II-III-IV; queste esperienze formative, organizzate dagli insegnanti dell'area tecnico-professionale, permettono la verifica "sul campo" delle competenze acquisite e consentono, al rientro a scuola, di fissare nuovi obiettivi individuali rivedendo, se necessario, la programmazione didattica.



In aggiunta agli stage aziendali locali, una selezione di allievi delle III classi (IV per il corso TTE e TVR) svolgono un'esperienza di stage formativo linguistico-professionale in un'azienda in Germania o Austria, al quale accedono solamente gli allievi che hanno superato un colloquio di accertamento del livello linguistico posseduto. Per l'anno formativo 2024/25 l'attività è stata svolta a Lindau con risultati incoraggianti relativamente alla motivazione ed alla crescita personale dei partecipanti. Per il 2025 si valuterà la possibilità di estendere l'esperienza ad un maggior numero di studenti anche in considerazione di eventuali contributi economici aggiuntivi oltre a quelli consentiti dalla ripartizione del budget standard della scuola.

Durante l'anno formativo, oltre alle normali attività, vengono realizzati progetti didattici particolari e sono previste partecipazioni a concorsi, fiere. Dall'anno formativo 24/25 un gruppo di docenti ha il compito specifico di ripartire/pianificare/organizzare le numerose proposte che vengono inviate alla Scuola.

I progetti che si potrebbero realizzare nel corso dell'Anno formativo 2024/25 sono:

- partecipazione al Texa Diagnosis Contest, competizione annuale in ambito auto-diagnostico – classe Tecnico diagnostico dell'autoveicolo (tarda primavera 2025)
- progetto Job planning per allievi/e di tutte le classi III e IV (2024 e 2025)
- progetti di orientamento di allievi provenienti da altre scuole (2025)
- progetti didattici realizzati dalle classi del settore grafico per soddisfare gli obiettivi dei project work definiti dai programmi dei corsi, realizzare un prodotto adeguato al livello di competenza acquisito dalla singola classe su commessa prevalentemente esterna
- progetti di affettività e relazione di coppia
- progetti didattici di scienze
- progetti di educazione stradale
- progetti di prevenzione del bullismo
- un importante progetto al quale la Scuola aderisce è Goal 2025 gestito da IreCoop. Il progetto non incide sul bilancio della scuola essendo interamente finanziato dal FSE. Le attività svolte con le risorse aggiuntive di educatori ed altri professionisti sono rivolte a ridurre la dispersione scolastica.

4. Il budget economico

Il bilancio di previsione 2025 prevede nelle componenti attive della gestione:

- **€ 418.158,00** come trasferimento corrente dalla Provincia per le spese correnti (conto 1.3.1.01 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche)
- **€ 50.000,00** come trasferimento dalla Provincia per gli investimenti (conto 1.3.2.01 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche)
- **€ 30.000,00** come entrate stimate da corsi di formazione professionale (nel conto 1.2.2 Ricavi dalla vendita di servizi)
- **€ 3.000,00** come entrate stimate dalla vendita di beni (nel conto 1.2.1)

La scuola dispone inoltre di attrezzature non più utilizzate perché obsolete, ma ancora funzionanti, che potrebbero essere cedute dietro compenso a privati (nel caso non fossero di interesse di altre scuole della Provincia di Bolzano), previa autorizzazione provinciale. Nel corso del 2025 si verificheranno l'effettiva praticabilità della vendita e le procedure amministrative da seguire.

Le entrate di gestione, sopra indicate in dettaglio, consentiranno la realizzazione delle attività descritte.

In particolare, lo stato di previsione delle spese correnti per il 2025 è destinato ad assicurare il regolare funzionamento didattico e amministrativo della scuola.

Nella fattispecie rientrano nelle competenze del bilancio l'acquisto del materiale di consumo per il funzionamento dei laboratori (gas, laminati e barre metalliche, carcasse di automobili radiate e bonificate, materiale per il funzionamento dei laboratori elettrico ed elettronico, carta speciale, colori per le attrezzature del settore grafico, piccole attrezzature da utilizzare durante le lezioni, materiale di consumo per il settore elettrico ed elettronico, prodotti cosmetici per il settore di cura della persona), libri, riviste, audiovisivi; la manutenzione delle attrezzature e dei laboratori ed officine; le spese per l'attività sportiva e la dotazione antinfortunistica obbligatoria prevista dalla normativa in vigore; i viaggi legati a visite aziendali specifiche e viaggi d'istruzione approvate dai vari Consigli di Classe, l'incarico per il supporto alla gestione del bilancio 2025.

Sono inoltre previsti fondi per la realizzazione di attività di Formazione Continua Sul Lavoro.

Per l'articolazione degli importi nei vari conti si allega il budget economico.

Lo stato di previsione investimenti per l'anno finanziario 2025 è destinato a migliorare, integrare e completare la dotazione delle apparecchiature, dei mezzi e dei sussidi didattici, al fine di evitare l'obsolescenza delle tecnologie e rimanere allineati a quanto presente nel mondo del lavoro; è prevista anche la sostituzione di attrezzature malfunzionanti ove la riparazione non risulti conveniente.



Per il 2025 vengono chiesti con il presente bilancio 50.000,00 Euro, ritenuti insufficienti per gli investimenti teoricamente necessari.

Si aggiungono inoltre 16.577,94 Euro (inseriti nel Budget investimenti alla voce "Contributi in conto capitale conto impianti da anni precedenti (risconti passivi)" quale residuo stimato degli investimenti previsti nel 2024 e non effettuati per gestire progetti PNRR.

Gli investimenti necessari secondo le indicazioni dei vari settori risultano stimati in 159.390,00 Euro, mentre la copertura fra contributo provinciale e fondi propri ammonta a 66.577,94 Euro.

È intenzione della scuola vendere alcune attrezzature del settore meccanico non più utilizzate e di destinare queste entrate, stimate in circa 30.000,00 Euro ad investimenti.

Nella tabella seguente vengono elencati gli investimenti richiesti dai vari settori che sarà possibile realizzare parzialmente e che potranno variare per esigenze impreviste, che potrebbero realizzarsi nel 2025.

Si ricorda che il patrimonio netto della scuola, derivante dagli avanzi degli esercizi precedenti ammonta a 422.080,00 Euro, che proveremo a chiedere di utilizzare in parte alla Provincia.

INVESTIMENTI 2025		
Descrizione	Necessari	Effettuabili
Kit Dimsport, compreso di SW, abbonamento banca dati e	7.320,00 €	7.320,00 €
Stazione di ricarica climatizzatore + test per ricerca fughe	13.000,00 €	13.000,00 €
Banchi di saldatura ossiacetilenico	3.050,00 €	3.050,00 €
2 set dischi di installazione	855,00 €	855,00 €
2 alimentatori da banco	1.220,00 €	1.220,00 €
Bilancia analitica	1.830,00 €	1.830,00 €
1 aula MAC	45.000,00 €	0,00 €
Burattatrice	4.270,00 €	4.270,00 €
Durometro	5.630,00 €	5.630,00 €
Lente di ingrandimento	765,00 €	765,00 €
Cassettiera con separatori a 7 cassette	1.000,00 €	1.000,00 €
Sabbiatrice	7.050,00 €	7.050,00 €
Impianto di saldatura laser manuale	42.700,00 €	
3 coperte termiche	5.700,00 €	
Attrezzature per acconciatori	20.000,00 €	20.000,00 €
Da finalizzare		587,94 €
Totale	159.390,00 €	66.577,94 €

L'articolazione degli investimenti, effettuabili nel limite di 66.577,94 Euro, è riportata nel budget degli investimenti allegato alla presente relazione.

Si fa inoltre presente che il nuovo PTOF deve essere ancora ultimato e che verrà sottoposto al Consiglio di Istituto alla prima riunione utile dopo la sua approvazione da parte del Collegio Docenti.

Il direttore
Franco Ramaroli

Allegato 1 – Budget economico 2025

Allegato 2 – Budget investimenti 2025

Allegato 3 - Mod. 15 Prospetto di ripartizione della spesa per Missioni-Programmi-COFOG e SIOPE