



## RELAZIONE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2017

### Fondazione Istituto Tecnico Superiore per la Manutenzione Industriale

La fondazione ITS Prime adotta una contabilità economico-patrimoniale, basata su logiche di competenza, e quindi redige il Bilancio secondo gli schemi previsti dagli artt..2424- 2425 del c.c.

Il Bilancio della Fondazione al 31 Dicembre 2017 è sintetizzabile come segue:

#### STATO PATRIMONIALE

Lo Stato patrimoniale evidenzia un Utile d'esercizio di € 851,98 che deriva dai seguenti valori:

Attività	€ 917.092
Passività	€ 916.240
Patrimonio Netto	€ 759.045
Utile d'esercizio	€ 852

**L'Attivo patrimoniale** ammonta complessivamente ad € **917.092** ed è composto da:

- Immobilizzazioni Immateriali per € 2.535
- Disponibilità Liquide ammontano a € 902.703
- Ratei e risconti attivi per € 8.906 che si riferiscono ai crediti maturati nel 2017 relativi all'investimento in titoli (ratei) e alla quota dell'affitto della sede di Pistoia di competenza del 2018 (risconto)

**Il Passivo Patrimoniale** ammonta complessivamente ad € **916.240**.

La capitalizzazione della Fondazione ammonta a € 759.045 costituita da:

- Fondo di dotazione per € 103.500,00 costituito dalle quote versate dai Soci al loro ingresso nella Fondazione.

- Fondo Erasmus per € 16.590. Il Fondo è stato ridotto rispetto all'esercizio precedente a fronte della restituzione dei contributi ministeriali di 11.634 per la mancata adesione degli allievi agli stage all'estero
- Fondo di Gestione per € 638.955

Si riportano di seguito i movimenti del Fondo per il 2017:

Saldo Fondo Gestione al 01/01/2017	€ 717.148,41
Copertura Perdita anno 2016	(€ 78.193,36)
<b>TOTALE</b>	<b>€ 638.955,05</b>

- Debiti commerciali per € 89.601 di cui:
  - Fatture da ricevere da fornitori per Euro 75.782 riferite ad attività e docenze svolte negli ultimi mesi del 2017.
  - Debiti verso Fornitori Italia / Estero per Euro 13.793 riferiti principalmente alla notula del 2014 dell'ex-Presidente R. Borraccini contestata dalla Fondazione.
- Conti Erariali (C/IVA, C/sostituto d'imposta, C/Imposte) per € 8.922
- Enti previdenziali per Euro 381
- Fondo ammortamento per Euro 1.478 che rappresenta la quota di costo storico dei beni immateriali presenti in bilancio già ammortizzata
- Ratei e risconti passivi per € 56.810 dovuti principalmente a quote di finanziamenti ministeriali di competenza del 2018, spostati all'esercizio successivo

## CONTO ECONOMICO

I Costi dell'anno 2017 ammontano a € **405.902** e sono costituiti dalle seguenti voci di spesa di cui segnaliamo le principali e più significative:

Per la realizzazione dei percorsi formativi (tot. 276.897 Euro) queste le principali spese

- € 8977 per acquisti di materiali per la didattica e gli allievi

- € 28.417 per attività di tutoraggio (Tutor: Betti, Neri, Culzoni)
- € 139.652 per compensi dei docenti impegnati nei corsi in svolgimento nel 2017 ad un costo medio orario di 58 Euro/ora:
  - Automa 2 e Innova prima annualità
  - ITS Automa e ITS Projecto seconda annualità
- € 5.876 per attività di docenze di allineamento competenze degli allievi dei nuovi corsi ITS Smart e Digital iniziati a novembre.
- € 2.014 per attività di selezione e accompagnamento (Nutti, Molino)
- € 6.730 per spese di progettazione (Sgherri, Spaghetti)
- € 2.000 per spese di gestione e rendicontazione progetti ERASMUS (Grassi)
- € 5.400 per spese di coordinamento corsi
- € 58.947 per spese di direzione corsi e altre attività correlate (Direttore Mirko Del Grande – partita IVA) Mirko del Grande (p.iva)
- € 9.086 per spese di segreteria corsi (Gruosso, Cacace)
- € 6.182 per contributi previdenza lavoratori autonomi e occasionali
- € 3616 per rimborsi spese personale e spese di viaggio per percorsi

Per quanto attività di funzionamento e gestione (tot 79.320 Euro) queste le principali spese:

- € 21105 per la locazione aule presso Uniser Pistoia da aprile 2017 e per spese verso SSTI ancora riguardanti la nostra presenza presso via Panciatichi. .
- €3.924 per spese di vigilanza della sede di Via Panciatichi
- € 768 per utenze, spese generali, canoni licenze sw e oneri bancari
- € 6.100 per RSPP che ha effettuato consulenza e valutazione dei rischi per tutte le sedi presso le quali la fondazione ha svolto i corsi, compresa la sede di Via Panciatichi
- € 8.296 per spese legali (regolamenti, pareri legali, notai)
- € 12.444 per compensi del commercialista,

- € 3.172 per compensi del revisore dei conti
- € 1.137 per compensi del consulente del lavoro per attivazione stage
- € 3.000 per attività di segreteria legata alla sede legale della Fondazione (segreteria generica e riunioni GE, supporto visite ispettive, gestione posta in entrata e uscita, gestione esami, gestione comunicazioni verso MIUR, organizzazione eventi ITS Prime presso la sede ecc..) nello specifico DSGA Atticciati ITI Mattei.
- € 7.252 per assicurazioni allievi Unipol (RC e responsabilità civile verso prestatori di lavoro e per assicurazione stage all'estero
- € 12.149 per oneri tributari, bancari, imposte, ammortamenti

Per realizzazione attività di pubblicità, immagine e eventi compresi nei piani triennali (tot. 46.201 Euro) queste le principali spese

- € 42.945 per materiale pubblicitario, inserzioni sulla stampa, fiere, eventi compresa la realizzazione dei due eventi di orientamento per gli ITS Toscani in collaborazione con Regione Toscana, ITS Toscani e Ufficio Scolastico Regionale ..
- € 3.256 per spese catering eventi e pasti commissari/selezionatori

I Ricavi propri totali sono stati pari ad € **406.754** principalmente determinati da :

- € 8.000 quali quote versate dagli allievi per la partecipazione ai corsi Automa e Projecto
- € 4.025 per sopravvenienze attive
- € 394.532 per contributi in conto esercizio che fanno riferimento ai finanziamenti FSE dei corsi Automa, Projecto e Innova, alle premialità e contributi del MIUR e al prefinanziamento Erasmus-INDIRE

Al 31 Dicembre 2017, la Fondazione riportando i costi sostenuti per lo svolgimenti di tutte le sue attività con i ricavi propri presenta per la prima volta un avanzo di € **852**

Il bilanciamento positivo fra fondi pubblici ricevuti nel 2017 e costi sostenuti nell'anno offre piena copertura delle attività ed evidenzia una gestione con caratteristiche di equilibrio ed attenzione ai costi.

Facendo un focus su alcuni fatti salienti del 2017 si rilevano infine i seguenti fatti:

- La situazione debitoria non presenta criticità.
- La Fondazione ha incassato l'anticipo di 100.000 (40%) relativo al bando del corso Innova.
- Ha vinto nel 2017 il bando per i corsi Smart e Digital ma l'erogazione dei primi finanziamenti è prevista nel 2018
- La Fondazione sta operando positivamente nella gestione dei corsi con soddisfazione da parte delle imprese, cosa che consente di garantire elevati standard di occupabilità degli allievi.
- Per questo motivo la Fondazione ha conseguito una positiva valutazione nelle attività di monitoraggio svolte da INDIRE sui percorsi in valutazione conclusi da un anno al 31/12/2016. A seguito di ciò ha ricevuto anche nel 2017 un finanziamento extra a titolo di premialità di € 108.242 erogato dal Ministero alle fondazioni "performanti". Tale finanziamento è destinato ad ampliare e sostenere le attività e le strutture delle Fondazioni considerate "di eccellenza". Tale finanziamento, in linea con le indicazioni ministeriali, è stato accantonato per consentire, nel 2018, la costruzione di un nuovo laboratorio di informatica e di automazione per il potenziamento delle attività relative ai corsi Digital e Smart.
- I ricavi dell'anno pari a Euro 406.557 sono stati tuttavia leggermente inferiori rispetto a quanto pianificato in sede di bilancio previsionale in quanto l'avvicendamento di risorse dello staff ha portato ad un rallentamento delle attività operative comprese quelle di rendicontazione ed anche i ricavi propri (pari a euro 8.000) sono stati inferiori rispetto a

quanto previsto a budget per effetto delle agevolazioni per reddito familiare che hanno inciso sulle quote allievi.

- Venendo invece ai costi, alcune importanti spese sia dal punto di vista strategico sia in termini quantitativi non hanno trovato realizzazione e pertanto sono rimandate al 2018:
- le attività di selezione non hanno portato all'individuazione e inserimento stabile delle risorse senior ricercate e l'attività operativa è proseguita avvalendosi di personale con contratti brevi sotto il coordinamento del Direttore che resta la principale figura di riferimento della Fondazione. Tale strutturazione è comunque indispensabile e quindi costi per personale dipendente verranno necessariamente rimandati al 2018.
- la mancata acquisizione ancora per il 2017 di una sede stabile e autonoma non ha consentito di effettuare tutte le spese previste per arredi, realizzazione laboratori e aule informatiche previste dai piani di crescita della Fondazione che slittano anch'essi al 2018.
- A parte le spese per i corsi gestite sulla base dei Piani Economici di Dettaglio approvati sono state effettuate le spese previste per il rinnovo dell'immagine coordinata anche se non del sito internet. Non hanno trovato ancora realizzazione i seminari scientifici previsti e la campagna di stampa che slitterà al 2018. Di rilievo invece l'attività di orientamento allievi realizzata su due eventi che ha coinvolto tutti gli ITS Toscani e che è stata coordinata da ITS Prime con successo.

Il Presidente  
Alessandra Ceseri

