

# **“AREA TECNOLOGICA DELLA MOBILITA’ SOSTENIBILE LOGISTICA E SISTEMI E SERVIZI INNOVATIVI PER LA MOBILITA’ DI PERSONE E MERCI”,**

in breve “LAST”

## **FONDAZIONE DI PARTECIPAZIONE**

Sede legale: VIA SOMMACAMPAGNA 61 VERONA (VR)

C.F. e numero iscrizione: 93222570231

Iscritta al R.E.A. di Verona n. 387864

Fondo di Dotazione sottoscritto € 47.500,00 Interamente versato

Partita IVA: 04052430230

Registro delle Persone Giuridiche della Prefettura di Verona n.133/P

## **Relazione di Missione**

*Bilancio abbreviato al 31/12/2017*

Signori Fondatori, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all’illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall’Atto di Indirizzo dell’Agenzia per il Terzo Settore (ex Agenzia per le Onlus), Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Fondazione e le informazioni sull’andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d’esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della Fondazione corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

## Informativa sulla Fondazione

La **Fondazione di Partecipazione dell'Istituto Tecnico Superiore (ITS)** denominata “**Area Tecnologica della Mobilità Sostenibile – Logistica e Sistemi e Servizi Innovativi per la Mobilità di Persone e Merci**” (nel seguito, per brevità “**LAST**”) è stata costituita in data 15 ottobre 2010, giusta deliberazione della Giunta regionale del Veneto n.1802 del 13 luglio 2010, in conformità a quanto disciplinato dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 25 gennaio 2008, recante linee guida per la riorganizzazione del Sistema di Istruzione e Formazione Tecnica Superiore e la costituzione degli Istituti Tecnici Superiori (**ITS**).

**LAST** annovera tra i suoi membri n°11 Fondatori e n°6 Partecipanti. Non vi sono state variazioni nell'esercizio in chiusura né successivamente fino alla data di stesura della presente relazione.

### Fatti di particolare rilievo

---

Nel corso dell'esercizio **LAST** ha proseguito nella realizzazione dei percorsi formativi ministeriali avviati negli esercizi precedenti ed ha inoltre avviato n°4 nuovi percorsi formativi ITS.

Nel paragrafo successivo si darà migliore evidenza dei singoli percorsi formativi ITS gestiti da **LAST** nell'esercizio.

In aggiunta a ciò, **LAST**, in quanto risultato l'ente regionale maggiormente meritevole nella graduatoria approvata nel 2016 dal “Tavolo tecnico nazionale paritetico per le attività di monitoraggio e valutazione ITS”, ha coordinato, in collaborazione con l'USR, l'attività di orientamento scolastico verso gli ITS per l'intera Regione Veneto realizzando un progetto denominato “Azione di Orientamento in tema di ITS”, consistente nelle seguenti attività:

- ✓ Progettazione, realizzazione e diffusione di n°10mila brochure informative sui corsi ITS della Regione Veneto.
- ✓ Presentazione dell'intera offerta di corsi ITS della Regione Veneto ai dirigenti scolastici e ai responsabili orientamento delle scuole superiori della regione.
- ✓ Organizzazione di una lezione spettacolo di orientamento scolastico, denominata "It's My Life" presso la Fiera di Padova.
- ✓ Definizione di un ulteriore progetto, denominato “Social ITS Veneto”, e gestione del relativo spazio web sul sito della Regione.

Infine **LAST** ha avviato, grazie allo stanziamento di risorse messe a disposizione da parte di Fondazione Cariverona (Euro 40.000), la realizzazione del progetto denominato “*Con l'ITS LAST entri da protagonista nel mondo del lavoro*”, progetto che verrà portato a termine e rendicontato nel corso del successivo esercizio 2018.

## Percorsi formativi ministeriali ITS, attività

Nel corso dell'esercizio appena chiuso **LAST** ha gestito complessivamente, nelle diverse fasi della loro realizzazione, **n°8 percorsi formativi**, elencati nella seguente tabella:

Sede del Corso	Denominazione Corso	N° Edizione Corso	Biennio Corso	Codice Progetto	Risorse MIUR assegnate
Verona	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	5°	2015-2017	6132-1-982-2015	152.000
Verona	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	6°	2016-2018	6132-1-778-2016	85.000
Verona	Tecnico Superiore per la Gestione dei Servizi Post-Vendita e per la Manutenzione del Mezzo di Trasporto	1°	2016-2018	6132-2-778-2016	85.000
Padova	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	1°	2016-2018	6132-3-778-2016	85.000
Verona	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	7°	2017-2019	6132-1-685-2017	129.000
Verona	Tecnico Superiore per la Gestione dei Servizi Post-Vendita e per la Manutenzione del Mezzo di Trasporto	2°	2017-2019	6132-2-685-2017	129.000
Padova	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	2°	2017-2019	6132-3-685-2017	129.000
Verona	Tecnico Superiore User Experience Specialist	1°	2017-2019	6132-4-685-2017	115.000

Più nel dettaglio, nel corso dell'esercizio appena chiuso, **LAST**:

- ✓ Ha terminato, nel mese di Luglio, la realizzazione del percorso formativo 2015-2017. Agli esami sono stati ammessi n.26 allievi che hanno superato brillantemente le prove (votazioni finali da un minimo di 71/100 ad un massimo di 100/100). Come i precedenti, anche il predetto percorso formativo ha avuto uno sviluppo occupazionale molto positivo, giacché tutti i diplomati risultano aver ottenuto occupazione coerente con gli studi effettuati.
- ✓ Ha avviato la seconda annualità dei n°3 percorsi formativi 2016-2018, che sono proseguiti regolarmente pur registrando complessivamente il ritiro di n°5 studenti.

Inoltre previa autorizzazione dei competenti organi regionali (DGR n°685 del 16 maggio 2017 e DGR n°716 del 30 giugno 2017) **LAST** ha avviato la prima annualità dei n°4 percorsi formativi biennali 2017-2019, con la partecipazione complessiva di n°82 allievi.

L'adesione degli allievi è risultata complessivamente significativa seppur lievemente inferiore alle aspettative in conseguenza delle oramai consuete difficoltà riscontrate nell'azione di orientamento specifica (scarsa conoscenza degli ITS da parte delle scuole superiori e di conseguenza da parte degli allievi, autorizzazione ed assegnazione tardiva

delle risorse da parte della Regione Veneto e del MIUR) a cui si sono aggiunte le ulteriori rappresentate dall'aumento dell'offerta di corsi ITS della Regione Veneto<sup>1</sup> e da una progressiva diminuzione generalizzata del numero dei diplomati presso le scuole superiori che rimangono successivamente inoccupati che ha per effetto una contrazione della “domanda” di formazione ITS.

## **Percorsi formativi ministeriali ITS, situazione dei finanziamenti pubblici**

---

Nella relazione accompagnatoria del bilancio dello scorso esercizio si era già dato conto che il MIUR, con provvedimento prot.24017 del 29 dicembre 2016, aveva comunicato a **LAST** la conclusione del procedimento di rendicontazione e assegnazione definitiva delle risorse relative ai **percorsi formativi 2014-2016**, con la conseguenza che, nei primi mesi dell'esercizio appena chiusi, **LAST** ha ricevuto l'erogazione della somma a saldo dei relativi contributi statali e regionali (Euro 87.298).

Da detto provvedimento emergeva, a consuntivo, un surplus di fondi pubblici (Euro 26.715), già presenti nelle casse di **LAST** da esercizi precedenti, da imputare quale contributo alla copertura delle spese dei successivi percorsi formativi.

Nel corso dell'esercizio in chiusura **LAST** ha rendicontato agli enti competenti le spese relative al **percorso formativo 2015-2017** (Euro 186.233). Va ricordato che detto percorso godeva di una assegnazione iniziale di risorse pari ad Euro 152.000, di cui Euro 90.402 già erogate in anticipo a **LAST** nel corso dell'esercizio 2015.

Alla data di stesura della presente relazione **LAST** non ha ancora ricevuto il provvedimento conclusivo del procedimento di rendicontazione e assegnazione definitiva delle risorse relative a detto percorso formativo (contrassegnato dal codice 6132/0/1/982/2015), al quale ragionevolmente verranno imputate le predette eccedenze (Euro 26.715). Nonostante il provvedimento formale non sia stato ancora emanato, dalle informazioni reperibili sul portale web della regione Veneto **LAST** risulta assegnataria, relativamente a detto percorso, di un contributo residuo di Euro 30.946, che è stato imputato all'esercizio in chiusura e verrà incassato nel 2018.

Per quanto concerne i n°4 nuovi percorsi formativi avviati nel 2017, la Regione Veneto ed il MIUR hanno previsto una dotazione finanziaria complessiva di Euro 502.000, relativamente alla quale **LAST** ha già ricevuto, nel corso dell'esercizio in chiusura, una prima erogazione pari ad Euro 149.988.

Relativamente al già citato progetto denominato “Azione di orientamento in tema di ITS”, assegnato dal MIUR a **LAST** in qualità di ente capofila regionale, **LAST** ha sostenuto spese per complessivi Euro 15.000, già rendicontate, e di cui si attende a breve il rimborso da parte del MIUR, che conseguentemente è stato imputato all'esercizio in chiusura.

Si evidenzia infine che nel corso del 2017 il MIUR ha erogato a **LAST** ulteriori somme (complessivamente Euro 128.987) nell'ambito delle c.d. “*premierità*” attribuite alle fondazioni riferite al biennio formativo 2013-2015, “da destinare all'attivazione di nuovi percorsi degli istituti tecnici superiori da parte delle fondazioni esistenti”.

Detti fondi conseguentemente contribuiranno a coprire il fabbisogno generato dallo svolgimento dei nuovi n°4 percorsi formativi 2017–2019.

---

<sup>1</sup> I corsi ITS della Regione Veneto risultano passati dagli originari n°6 del 2011 a n°33 nel 2017.

## Fund Raising

---

Nell'esercizio **LAST** ha ricevuto, da Fondazione Cariverona, un contributo di Euro 9mila, a parziale copertura delle spese sostenute da **LAST** nell'esercizio (complessivamente poco più di Euro 17mila) per dotarsi di nuove attrezzature informatiche (la c.d. "aula informatica").

**LAST** ha inoltre partecipato a un nuovo bando (denominato "Giovani e mondo del lavoro") indetto dalla medesima Fondazione Cariverona presentando un proprio progetto denominato "#Logistica-MENTE". Detto progetto, da realizzarsi al di fuori dell'attività tipica dei percorsi ITS, prevede la realizzazione di attività di "formazione outdoor" e "business game".

Il costo previsto da **LAST** per il citato progetto è di Euro 84mila, a fronte del quale Fondazione Cariverona ha stanziato un contributo di Euro 59mila.

Nel mese di dicembre 2017 il MIUR ha ulteriormente stanziato a favore di **LAST** la somma di Euro 16.091 per la realizzazione di attività didattiche in materia di "Industria 4.0" e "Design thinking"; detto progetto, denominato da **LAST** "4.0 Challenge: E-commerce & Delivery", è già in fase di realizzazione.

Come nei precedenti esercizi, anche in quello appena chiuso alcuni enti pubblici e privati hanno contribuito, nella loro qualità di Fondatori, Partecipanti o "partners" (AMIA, ATV, Umana, TX Logistik, Arduini e Nerboldi, Nagel Italia, Arcese Trasporti, Quadrante Servizi, Smart VCO Consulting), a sostenere **LAST** con contributi in denaro per complessivi Euro 15.000.

Altri enti pubblici e privati, generalmente Fondatori e/o Partecipanti, hanno sostenuto **LAST** con **contributi in natura**, e precisamente:

- ✓ Consorzio ZAI ha messo a disposizione i locali ad uso ufficio ad un prezzo inferiore alle tariffe usualmente applicate.
- ✓ Gli istituti San Zeno (Verona), IPSIA "Giorgi" (Verona), ITIS "Marconi" (Verona), ITSCT "Einaudi-Gramsci" (Padova) hanno messo a disposizione aule, spazi ed attrezzature per lo svolgimento dei corsi per un corrispettivo inferiore ai valori di mercato.
- ✓ Altri spazi per la didattica sono stati messi a disposizione, a titolo gratuito o a corrispettivi inferiori ai valori di mercato, da alcuni "partners" privati (Quadrante Servizi, Arduini e Nerboldi).
- ✓ Alcuni dei Fondatori e Partecipanti nonché terze aziende private hanno fornito gratuitamente docenze con l'impiego di proprio personale ovvero grazie ai propri esponenti in **LAST**.
- ✓ L'agenzia per il lavoro Umana si è occupata gratuitamente dell'inserimento di un allievo in stage presso una azienda.
- ✓ ATV ha effettuato gratuitamente il trasporto degli allievi nell'occasione di una visita didattica.

## Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria di **LAST**, si forniscono di seguito il prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale ed il Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e della liquidità, unitamente al Rendiconto Finanziario, redatto con il metodo diretto.

### Situazione Patrimoniale riclassificata

<b>ATTIVITA'</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/17</b>
Depositi cauzionali	2.235	2.235
Immobilizzazioni materiali	2.317	8.154
Immobilizzazioni immateriali	1.089	544
<b>Attività immobilizzate nette</b>	<b>5.641</b>	<b>10.933</b>
Crediti per attività effettuate	1.900	1.695
Crediti per contributi da incassare	56.112	45.946
Altri crediti	4.706	661
Attività finanziarie	150.526	0
Disponibilità liquide	357.366	637.280
<b>Attività circolanti</b>	<b>570.610</b>	<b>685.582</b>
Ratei e risconti attivi	294	0
<b>Ratei e risconti attivi</b>	<b>294</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>576.545</b>	<b>696.515</b>
<b>PASSIVITA'</b>	<b>31/12/16</b>	<b>31/12/17</b>
Debiti verso dipendenti e altri	13.268	15.089
Debiti fiscali/previdenziali	4.844	14.276
Debiti verso fornitori	65.986	106.208
<b>Passività correnti</b>	<b>84.098</b>	<b>135.573</b>
<b>Fondo per oneri futuri</b>	<b>1.500</b>	<b>11.596</b>
<b>Fondo TFR</b>	<b>11.622</b>	<b>16.779</b>
Ratei e risconti passivi	129.825	172.350
<b>Ratei e risconti passivi</b>	<b>129.825</b>	<b>172.350</b>
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>227.045</b>	<b>336.298</b>
Fondo di Dotazione	47.500	47.500
Fondo di Gestione	143.533	302.000
Risultato gestionale dell'esercizio	158.467	10.717
<b>FONDO DI SCOPO</b>	<b>349.500</b>	<b>360.217</b>

## Rendiconto degli incassi, dei pagamenti e della liquidità

	anno 2016	anno 2017
<b>Disponibilità liquide iniziali (a)</b>	<b>440.069</b>	<b>507.892</b>
(Aumento) Diminuzione dei crediti	(59.582)	14.416
(Aumento) Diminuzione immobilizzazioni	0	(10.493)
(Aumento) Diminuzione ratei/risconti attivi	89	294
Aumento (Diminuzione) dei debiti	(11.325)	51.475
Aumento (Diminuzione) ratei/risconti passivi	(27.242)	42.525
<b>Fabbisogno finanziario dell'esercizio (b)</b>	<b>(98.059)</b>	<b>98.217</b>
Risultato gestionale	158.467	10.717
Accantonamento TFR	4.211	5.156
Variazione fondi rischi ed oneri	1.500	10.096
Ammortamenti	1.704	5.201
<b>Autofinanziamento (c)</b>	<b>165.882</b>	<b>31.170</b>
<b>Disponibilità liquide finali (a+b+c)</b>	<b>507.892</b>	<b>637.280</b>

Si precisa che, nella tabella in commento, la voce “Disponibilità Liquide” (iniziali e finali) comprende sia le disponibilità liquide propriamente dette (cassa e banche attive) sia le eventuali attività finanziarie prontamente liquidabili, al fine di dare immediata rappresentazione della liquidità complessivamente disponibile.

## Rendiconto Finanziario - Metodo diretto

	Importo al 31/12/2017
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo diretto)</b>	
Incassi da clienti	100.890
Altri incassi	390.272
(Pagamenti a fornitori per servizi)	(237.768)
(Pagamenti al personale)	(57.163)
(Altri pagamenti)	(41.766)
(Imposte pagate sul reddito)	(5.585)
Interessi incassati/(pagati)	1
<b>Flusso finanziario dell'attività operativa (A)</b>	<b>148.881</b>
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>	
Immobilizzazioni materiali	
(Investimenti)	(19.493)

	<b>Importo al 31/12/2017</b>
Disinvestimenti	
Attività finanziarie non immobilizzate	
(Investimenti)	
Disinvestimenti	150.526
<b><i>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</i></b>	<b><i>131.033</i></b>
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>	
Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	
Accensione finanziamenti	
(Rimborso finanziamenti)	
Mezzi propri	
Aumento di capitale a pagamento	
(Rimborso di capitale)	
<b><i>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</i></b>	
<b><i>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)</i></b>	<b><i>279.914</i></b>
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	357.366
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	637.280



## Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione, si ricorda che i contributi pubblici erogati anticipatamente a LAST, con utilità pluriennale, vengono imputati a Conto Economico *pro rata temporis*, rinviando le quote già incassate, ma di pertinenza degli esercizi futuri, tramite la tecnica dei risconti, come meglio evidenziato nella Nota Integrativa.

Sulla base delle anzidette considerazioni, di seguito si espone un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

### Rendiconto Gestionale

<b>PROVENTI E RICAVI</b>	<b>anno 2016</b>	<b>anno 2017</b>
<b>1) Proventi e ricavi da attività tipiche</b>		
Progetti c/terzi	17.000	1.694
Quote iscrizione allievi	59.290	90.370
	<b>76.290</b>	<b>92.064</b>
<b>2) Proventi da raccolta fondi</b>		
Contributi Regione Veneto da incassare	56.112	0
Contributi Regione Veneto incassati	0	31.186
Contributi MIUR da incassare	0	45.946
Contributi MIUR già incassati ( <i>quota di competenza</i> )	284.903	236.450
Contributi in natura	23.370	17.150
Contributi da terzi	15.000	7.000
Contributi da Fondatori e Partecipanti	15.900	8.000
	<b>395.285</b>	<b>345.732</b>
<b>4) Proventi finanziari e patrimoniali</b>		
Da investimenti	525	0
Da rapporti bancari	10	4
Proventi straordinari	6.299	7.808
	<b>6.834</b>	<b>7.812</b>
<b>TOTALE PROVENTI E RICAVI</b>	<b>478.409</b>	<b>445.608</b>

<b>ONERI</b>	<b>anno 2016</b>	<b>anno 2017</b>
<b>1) Oneri da attività tipiche</b>		
Borse di studio e indennità allievi	(5.000)	(4.000)
Docenze in danaro	(123.010)	(152.573)
Docenze in natura	(9.370)	(8.400)
Materiale didattico	(3.753)	(11.662)
Noleggio aule in danaro	(6.796)	(12.110)
Noleggio aule in natura	(14.000)	(8.750)
Servizi ( <i>progettazione, tutoraggio, coordinamento, ecc.</i> ) da terzi	(19.290)	(33.737)

Spese esami	(7.560)	(6.421)
Viaggi e visite didattiche <i>(al netto contributi degli allievi)</i>	(400)	(4.059)
	<b>(189.179)</b>	<b>(241.712)</b>
<b>2) Oneri promozionali e di raccolta fondi</b>		
Attività ordinaria di promozione	(12.071)	(33.577)
	<b>(12.071)</b>	<b>(33.577)</b>
<b>4) Oneri finanziari e patrimoniali</b>		
Su rapporti bancari	(235)	(259)
	<b>(235)</b>	<b>(259)</b>
<b>5) Oneri di supporto generale</b>		
Affitti in danaro	0	0
Affitti in natura	0	0
Altri oneri	(493)	(203)
Ammortamenti e beni strumentali minori	(2.333)	(5.201)
Assicurazioni	(1.041)	(1.586)
Cancelleria	(1.448)	(1.953)
Canoni per servizi	(10.314)	(11.755)
Consulenze amministrative, fiscali, legali, revisione	(16.973)	(22.239)
Manutenzioni e pulizie	(220)	(1.729)
Oneri finanziari	(30)	(3)
Oneri straordinari	(515)	(166)
Oneri tributari	(4.383)	(7.721)
Perdite e svalutazione crediti	0	(1.900)
Personale dipendente e collaboratori	(77.502)	(100.717)
Spese telefoniche	(424)	(557)
Spese viaggio, vitto, alloggio	(2.781)	(3.613)
	<b>(118.457)</b>	<b>(159.343)</b>
	<b>TOTALE ONERI</b>	<b>(319.942)</b>
		<b>(434.891)</b>
	<b>RISULTATO GESTIONALE</b>	<b>158.467</b>
		<b>10.717</b>

*Si precisa che la voce “Altri servizi commissionati a terzi (progettazione, tutoraggio, coordinamento, ecc.)” comprende esclusivamente corrispettivi a favore di terzi soggetti. Le attività di progettazione, tutoraggio, coordinamento, ecc., svolte dal Direttore, dal personale e dai collaboratori di LAST sono incluse nelle relative voci di costo e saranno oggetto di precisazione al momento della “rendicontazione” agli Enti Competenti.*

## Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

### Principali rischi e incertezze a cui è esposta la Fondazione

Sulla base dell'esperienza sinora acquisita si segnalano i seguenti rischi:

- (i) Rischio derivante da possibili variazioni delle normative che disciplinano le modalità per rendicontare agli Enti (MIUR, USR) le spese sostenute.
- (ii) Rischio derivante dalla possibilità che talune voci di spesa sostenute da **LAST** non vengano riconosciute, stante la complessità della normativa in materia di rendicontazione.
- (iii) Rischio derivante dalla diminuzione dei contributi pubblici e/o da un cambiamento della modalità e della tempistica della loro erogazione.

Con particolare riferimento al precedente rischio sub (iii) si ritiene di segnalare che **LAST** ha visto progressivamente diminuire l'apporto "*garantito*" di risorse pubbliche, sia nella loro entità assoluta, sia nella tempistica di erogazione delle stesse.

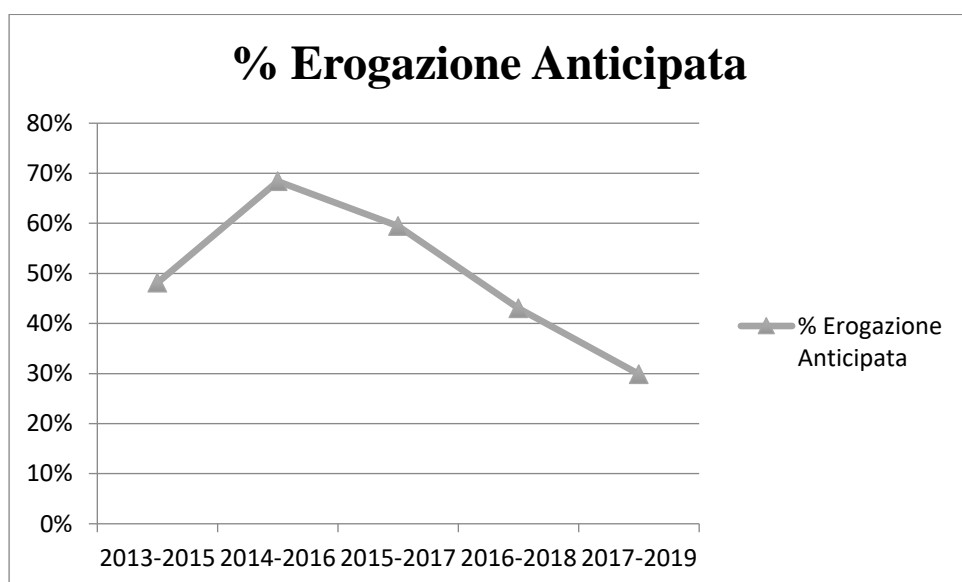
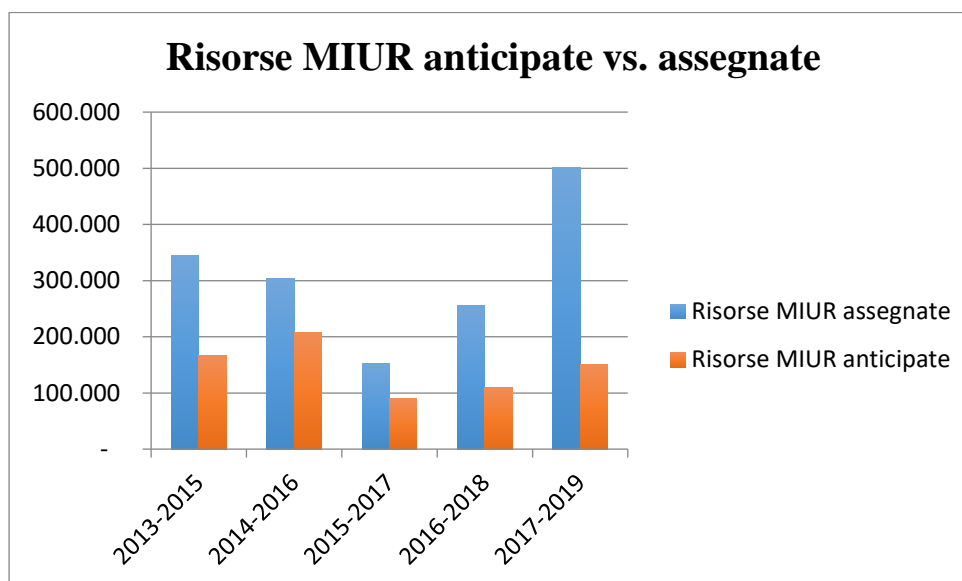
Detta situazione, già in atto da qualche esercizio, pur collocandosi in un contesto di generale favore delle istituzioni pubbliche nei confronti del "sistema" degli Istituti Tecnici Superiori (ITS),<sup>2</sup> risulta coerente con gli orientamenti ministeriali, tendenti, da un lato, a ridurre l'entità dei contributi assegnati "*ex ante*" ai singoli progetti al fine di incoraggiare gli enti incaricati della formazione ITS (ovvero le fondazioni come **LAST**) a reperire risorse private alternative di co-finanziamento, e, dall'altro lato, ad aumentare piuttosto le erogazioni di contributi "*ex post*" (a titolo di "*premieria*") dunque per loro natura "*non garantiti*", in quanto erogati "*a risultato*" sulla base di apposite graduatorie e punteggi.

A fronte di ciò l'Organo Amministrativo di **LAST** ritiene doveroso segnalare che la predetta situazione porterà con ogni probabilità ad una prossima erosione delle disponibilità liquide di **LAST**, anche in considerazione del combinato effetto (finanziario) derivante dal progressivo slittamento nell'erogazione delle risorse pubbliche assegnate ai singoli progetti, da "*anticipo*" (ovvero all'avvio dei progetti) a "*saldo*", (ovvero successivamente alla rendicontazione a consuntivo delle spese ed all'approvazione, da parte degli enti competenti, di detta rendicontazione).

A riprova di ciò si vedano i dati esposti nella tabella e nei grafici qui di seguito:

<sup>2</sup> A livello sistemico è in atto un aumento complessivo delle risorse pubbliche destinate al sistema ITS, anche attingendo al "Fondo per l'Istruzione e Formazione Tecnica Superiore" (IFTS), da inquadrarsi però anche nel già citato aumento dell'offerta formativa ITS, in termini di percorsi ed enti (fondazioni) incaricati allo scopo. La Legge di Bilancio 2018 (Legge 27/12/2017 n°205), dispone infatti, a decorrere dal 2018, un incremento delle risorse destinate al Fondo per l'istruzione e formazione tecnica superiore, da erogare agli Istituti tecnici superiori (ITS) al fine di aumentare il numero di soggetti in possesso di competenze abilitanti all'utilizzo degli strumenti avanzati di innovazione tecnologica e organizzativa correlati anche al processo Industria 4.0. In particolare, la predetta legge dispone che il Fondo per l'istruzione e la formazione tecnica superiore, è incrementato di € 10 mln nell'anno 2018, € 20 mln nell'anno 2019 ed € 35 mln a decorrere dal 2020, per consentire agli ITS – denominati per la prima volta in un testo legislativo "scuole per le tecnologie applicate" del "sistema di istruzione nazionale" – di incrementare la propria offerta formativa e, conseguentemente, di incrementare i soggetti in possesso di competenze abilitanti all'utilizzo degli strumenti avanzati di innovazione tecnologica e organizzativa correlati anche al processo Industria 4.0

Biennio Formativo <sup>3</sup>	Risorse MIUR assegnate	Risorse MIUR anticipate	% Erogazione Anticipata
2013-2015	345.120	166.173	48%
2014-2016	304.000	207.904	68%
2015-2017	152.000	90.402	59%
2016-2018	255.000	109.627	43%
2017-2019	502.000	149.988	30%



<sup>3</sup> Si precisa che i dati esposti volutamente escludono i primi percorsi formativi gestiti da **LAST** fino all'esercizio 2013, e risultano meno significativi per quanto attiene il biennio 2013-2015, il cui fabbisogno finanziario (unitamente al fabbisogno generato dallo start-up della Fondazione) era stato più che abbondantemente coperto dalla importante erogazione anticipata iniziale del MIUR (Euro 500.000) ricevuta nel 2011, e dalle successive integrazioni di risorse da parte della Regione Veneto.

## **Informativa sul personale**

---

**LAST** ha in forza complessivamente n°4 dipendenti, tutti con contratti part-time, seppur con gradi di impegno orario differenziato.

Alla data di stesura della presente relazione n°3 dipendenti risultano a tempo indeterminato, mentre n°1 dipendente risulta a tempo determinato.

IL CCNL applicato è quello della Formazione Professionale.

L'esercizio in chiusura ha registrato un incremento nel costo del personale dipendente, in conseguenza del combinato effetto dell'aumento delle ore contrattuali prestate da alcune dipendenti, dell'adeguamento di alcuni livelli contrattuali e dell'inserimento di una nuova risorsa sul finire dell'esercizio.

Detto aumento risulta fisiologico in conseguenza degli aumentati carichi di lavoro derivanti dal significativo numero di progetti formativi contemporaneamente gestiti nell'esercizio dal personale di **LAST** ed è coerente con le decisioni assunte dalla Giunta Esecutiva dopo aver esaminato ed approvato il Bilancio Preventivo 2018 e la più ampia pianificazione economico-finanziaria prospettica.

Si precisa infine che, all'interno della voce "Costo del Personale", la voce che ha registrato il maggiore incremento percentuale riguarda il costo assicurativo obbligatorio (INAIL), il cui premio è tuttavia calcolato non solo tenendo in considerazione il personale dipendente di **LAST** ma anche gli (ormai numerosi) allievi che vengono assicurati durante le permanenze in "stage" presso aziende terze.

## **Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

---

Si segnala che, come di consueto, l'Istituto INDIRE ha formulato la graduatoria nazionale dei percorsi formativi gestiti dagli Istituti Tecnici Superiori sul territorio nazionale nel biennio 2014-2016 (n°113 i percorsi formativi complessivamente oggetto di indagine).

All'interno di detta graduatoria entrambi i percorsi formativi biennali portati a termine da **LAST** sono risultati nella fascia meritevole di "premiabilità". Più precisamente il 4° percorso per Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità, tenuto a Verona, si è collocato al 11° posto con il punteggio di 86,06/100, mentre il 2° percorso per Tecnico Superiore dei Trasporti Marittimi e Aeroportuali, tenuto a Venezia, ha conseguito un punteggio di 78,87/100 collocandosi al 34° posto.

I predetti, ottimi, risultati consentiranno a **LAST** di essere beneficiaria di un contributo finanziario premiale *una tantum*, di entità allo stato ancora non determinabile.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

---

Nel 2018 **LAST** intende riproporre e avviare, compatibilmente con le risorse disponibili e reperibili, i quattro progetti formativi ITS del biennio 2017-2019 e precisamente:

- 1) L'8° percorso “Tecnico Superiore dei Trasporti e dell’Intermodalità”, a Verona.
- 2) Il 3° percorso “Tecnico Superiore dei Trasporti e dell’Intermodalità”, a Padova.
- 3) Il 3° percorso “Tecnico Superiore Service Manager Automotive”, a Verona.
- 4) Il 2° percorso “Tecnico Superiore User Experience Specialist”, a Verona.

## **Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio**

---

Gli obiettivi e le politiche di **LAST** in materia di gestione del rischio finanziario, consistono esclusivamente nell’investire oculatamente la liquidità momentaneamente disponibile in strumenti finanziari privi di rischio.

Allo stato non si segnala alcun rischio di natura finanziaria posto che tutte le disponibilità liquide presenti alla fine dell’esercizio, così come alla data di stesura della presente relazione, sono depositate su conti correnti accessi presso primario Istituto di Credito.

## **Conclusioni**

Signori Fondatori,

alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell’esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano, e a destinare l’utile d’esercizio, pari ad **Euro 10.717**, al Fondo di Gestione della Fondazione.

Verona, 9 aprile 2018

**Per la Giunta Esecutiva**

Silvano Stellini, Presidente