

“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 € 62.500,00 (versato € 57.500)

Partita IVA: 04052430230

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

Relazione di Missione

Bilancio abbreviato al 31/12/2020

Signori Fondatori,

nel presente documento Vi forniamo le notizie attinenti alla 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°14 Fondatori e n° 7 Partecipanti. La tabella che segue elenca i membri Fondatori e il loro contributo al Fondo di Dotazione della Fondazione.

N°	FONDATORI ORIGINARI	Codice Fiscale	Quota Fondo di Dotazione	Quota Versata	Quota da Versare
1	IPSIA "G. GIORGI"	80013100237	5.000 €	5.000 €	0 €
2	PROVINCIA DI VERONA	00654810233	5.000 €	5.000 €	0 €
3	ITIS "G. MARCONI"	80020540235	5.000 €	5.000 €	0 €
4	UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI VERONA	93009870234	5.000 €	5.000 €	0 €
5	ASSOCIAZIONE CFP CNOS/FAP "SAN ZENO"	80007220231	5.000 €	5.000 €	0 €
6	CONSORZIO ZAI	80001330234	5.000 €	5.000 €	0 €
7	QUADRANTE SERVIZI S.R.L.	02082710233	5.000 €	5.000 €	0 €
8	CFLI CONSORZIO FORMAZIONE LOGISTICA INTERMODALE	03395860103	5.000 €	5.000 €	0 €
9	LICEO GINNASIO STATALE "G.B. BROCCHI"	82002770244	5.000 €	5.000 €	0 €
10	CONFINDUSTRIA VERONA	80007490230	2.500 €	2.500 €	0 €
10			47.500 €	47.500 €	0 €
N°	NUOVI FONDATORI	Codice Fiscale	Quota Fondo di Dotazione	Quota Versata	Quota da Versare
1	CAMERA COMMERCIO INDUSTRIA E ARTIGIANATO VERONA	00653240234	5.000 €	5.000 €	0 €
2	FONDAZIONE EDULIFE ONLUS	93223290235	5.000 €	0 €	5.000 €
3	ARDUINI E NERBOLDI S.R.L.	00350120234	5.000 €	5.000 €	0 €
4	SCALIGERA FORMAZIONE SOCIETA' CONSORTILE	04047560232	5.000 €	5.000 €	0 €
4			20.000 €	15.000 €	5.000 €
14			67.500 €	62.500 €	5.000 €

Fatti di particolare rilievo

Si premette che l'esercizio appena chiuso è stato caratterizzato dall'insorgere e dalla successiva recrudescenza della nota pandemia Covid-19 che ha avuto importanti ripercussioni sull'organizzazione delle attività formative, costringendo **LAST** a adeguarsi al dettato dalle disposizioni normative e alle indicazioni ministeriali per assicurare la regolare prosecuzione dei progetti e per tutelare il proprio personale e i collaboratori.

In particolare, **LAST** ha dovuto ricorrere alla Formazione a Distanza (FAD), in particolare nella prima metà dell'esercizio in cui le “lezioni in presenza” non erano consentite, proseguendo con detto utilizzo, seppur in misura minore, alla ripresa autunnale dell'attività formativa, contemporaneamente ricorrendo quanto più possibile al “lavoro agile” dei propri dipendenti e collaboratori.

Sempre nella prima metà dell'esercizio appena chiuso, **LAST** è stata costretta a sospendere gli abituali *stage* degli studenti del presso le aziende *partner*, sostituendoli con attività di docenza aggiuntiva (i "*Project Work*").

Sono state naturalmente sospese le visite didattiche e il secondo progetto Erasmus (il programma Erasmus+ 2019), per il quale **LAST** aveva già ricevuto il previsto finanziamento.

La pandemia non ha fortunatamente causato particolari conseguenze economiche per **LAST**, che, anzi, chiude l'esercizio con un risultato economico significativamente positivo, pari a Euro 677.968, superiore di circa Euro 77mila rispetto al budget, per effetto, a consuntivo, (i) di minori spese per docenze e collaborazioni rispetto a quanto previsto, (ii) di risparmi sui costi delle aule, per effetto dei periodi in cui i progetti formativi non sono stati tenuti "in presenza", e (iii) del rinvio al successivo esercizio della determinazione e liquidazione del premio annuale ai dipendenti e collaboratori (il c.d. "MBO").

Va tuttavia precisato e spiegato che il risultato conseguito, rilevante in valore assoluto e anomalo (seppur positivamente) rispetto ai risultati mediamente conseguiti da **LAST** negli esercizi precedenti e da quelli previsti per gli esercizi futuri, è in gran parte ascrivibile, da un lato, all'effetto residuale del cambiamento della tecnica contabile relativa alla rilevazione dei contributi ministeriali, avvenuta a partire nel precedente esercizio 2019, e, dall'altro lato, al conseguimento di un significativo contributo "premiare".

Nell'esercizio appena chiuso infatti **LAST** ha contemporaneamente contabilizzato nel proprio Conto Economico, con riferimento ai percorsi ITS del biennio 2018-2020, l'ultima quota delle Risorse Anticipate (rinviata tramite risconto negli esercizi precedenti) e le intere Risorse a Saldo. Nell'ipotesi in cui negli esercizi precedenti la tecnica contabile adottata fosse stata quella attualmente in uso, il risultato dell'esercizio sarebbe stato pari a Euro 377.108, di cui Euro 288.252 attribuibile al contributo "premiare" e Euro 88.856 attribuibile alla "gestione ordinaria".

Le predette considerazioni confortano l'Organo Amministrativo sul fatto che, indipendentemente dalle tecniche contabili adottate o dalla percezione di contributi straordinari, l'azione della Fondazione risulta in equilibrio economico.

Nel corso dell'esercizio **LAST** ha comunque proseguito regolarmente i percorsi formativi ITS avviati negli esercizi precedenti, attivandone ulteriori n°7 di nuovi, così aumentando di un percorso ITS la propria offerta formativa.

Come già anticipato, **LAST** ha inoltre ottenuto un importante riconoscimento, giacché tutti i percorsi ITS conclusi nel 2018¹ sono risultati in posizione utile nella graduatoria nazionale per ottenere un contributo "premiare". Più precisamente i percorsi ITS denominati "Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità" e "Tecnico Superiore per la Gestione del Servizio Post Vendita e per la Manutenzione del Mezzo di Trasporto", tenutisi a Verona, e il percorso denominato "Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità", tenutosi a Padova, sono risultati rispettivamente al 3°, al 89° e al 104° posto, su un totale di n°187 percorsi ITS a livello nazionale.

Nell'esercizio **LAST** ha infine realizzato due ulteriori progetti su incarico del MIUR, rispettivamente denominati "Veneto ITS Days", avente lo scopo di diffondere e promuovere, a livello regionale, l'offerta formativa ITS, e "ITS 4.0 A.I. 4 Smart Parking-Verona Parking", per la diffusione negli ITS del metodo del "*design thinking*" in tema di "industria 4.0 anno 2020".

¹ I relativi risultati sono stati oggetto di monitoraggio e valutazione a cura della Fondazione Indire nel corso dell'esercizio 2020.

Percorsi formativi ministeriali ITS, attività

Nel corso dell'esercizio appena chiuso LAST ha gestito complessivamente, nelle diverse fasi della loro realizzazione, **n°18 percorsi formativi**, elencati di seguito, che hanno complessivamente coinvolto **n°394 studenti**.

Sede del Corso	Denominazione Corso	Biennio Formativo	Codice Progetto	Risorse MIUR Assegnate
Verona	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità	2018-2020	6132-1-676-2018	152.000 €
Padova	Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità		6132-2-676-2018	152.000 €
Verona	Tecnico Superiore per la Gestione dei Servizi Post-Vendita e per la Manutenzione del Mezzo di Trasporto		6132-3-676-2018	179.000 €
Verona	Tecnico Superiore User Experience Specialist		6132-4-676-2018	152.000 €
Verona	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-5-676-2018	200.000 €
Totale				835.000 €
Padova	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0	2019-2021	6132-1-764-2019	169.352
Verona	Tecnico Superiore Internazionalizzazione & Logistica		6132-2-764-2019	169.352
Verona	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-3-764-2019	169.352
Verona	Tecnico Superiore Service Manager Automotive		6132-4-764-2019	190.952
Verona	Tecnico Superiore User Experience Specialist		6132-5-764-2019	169.352
Vicenza	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-6-764-2019	169.352
Totale				1.037.714
Verona	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0	2020-2022	6132-1-598-2020	169.352
Padova	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-2-598-2020	169.352
Verona	Tecnico Superiore Service Manager Automotive		6132-3-598-2020	169.352
Verona	Tecnico Superiore Digital Transformation Specialist		6132-4-598-2020	169.352
Verona	Tecnico Superiore in Internazionalizzazione & Logistica		6132-5-598-2020	169.352
Vicenza	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-6-598-2020	169.352
Verona	Tecnico Superiore Logistica e Trasporti 4.0		6132-7-598-2020	169.352
Totale				1.185.467

Più nel dettaglio **LAST** ha concluso i n°5 percorsi formativi ITS avviati nel 2018 (biennio 2018-2020), diplomando tutti i n°118 allievi ammessi. Oltre l'80% dei diplomati risulta aver ottenuto occupazione coerente con gli studi effettuati².

Inoltre, **LAST** ha avviato la seconda annualità dei n°6 percorsi formativi ITS relativi al biennio 2019-2021, che sono proseguiti regolarmente con la partecipazione complessiva di n°127 allievi.

Infine, previa autorizzazione dei competenti organi regionali³, **LAST** ha avviato la prima annualità dei n°7 nuovi percorsi formativi ITS relativi al biennio 2020-2022, con la partecipazione complessiva di n°149 allievi.

L'adesione dei candidati allievi alla proposta formativa di **LAST** per il biennio 2020-2022 è risultata soddisfacente anche grazie all'efficacia delle attività di promozione e di orientamento, tenuto conto del contesto di aumentata competitività nell'offerta formativa ITS a livello regionale, che vede la presenza di n°7 fondazioni ITS e che ha visto crescere il numero di corsi ITS di oltre il 50% negli ultimi tre esercizi⁴.

Percorsi formativi ministeriali ITS, situazione dei finanziamenti pubblici

Nel corso dell'esercizio **LAST** ha ricevuto, dal MIUR e dalla Regione Veneto, contributi pubblici destinati alla copertura dei costi dei percorsi formativi ITS per complessivi **Euro 905.194**, così in dettaglio:

- Euro 145.305, a titolo di Risorse a Saldo relative ai percorsi formativi relativi al biennio 2016-2018.
- Euro 288.252, a titolo "Premialità" riferita al medesimo biennio formativo 2016-2018.
- Euro 420.237, a titolo di Risorse Anticipate relative ai n°7 nuovi percorsi formativi avviati nel 2020 (biennio 2020-2022).
- Euro 44.400, per il progetto denominato "Veneto ITS Days".
- Euro 7.000, per il progetto denominato "ITS 4.0 A.I. 4 Smart Parking-Verona Parking".

Per quanto attiene i percorsi formativi conclusi nell'esercizio 2019, si evidenzia che il saldo dei relativi contributi (Euro 351.151) è pervenuto successivamente alla chiusura dell'esercizio, come precisato nella Nota Integrativa.

Alla data di stesura della presente relazione risulta ancora in corso la rendicontazione dei n°5 percorsi formativi conclusi nell'esercizio 2020, per i quali **LAST** aveva già ricevuto nell'esercizio 2018 una anticipazione di Euro 353.624 sulle maggiori Risorse Assegnate (Euro 835.000). Il saldo di dette risorse, pari a Euro 481.376, risulta iscritto tra i crediti del bilancio, come precisato in Nota Integrativa.

Per quanto attiene i progetti Erasmus, nell'esercizio appena chiuso **LAST** ha ricevuto dalla Fondazione Indire contributi pubblici destinati alla copertura dei relativi costi per complessivi **Euro 21.762**, così in dettaglio:

- Euro 350, a titolo di conguaglio sul progetto Erasmus+ 2018, completato nel 2019.
- Euro 21.412, a titolo di anticipazione sul progetto Erasmus+ 2020, da attuarsi nel 2021 unitamente al progetto Erasmus+ 2019, sospeso causa pandemia nel corso del 2020 e rimandato all'esercizio corrente, come già descritto in precedenza.

² Dato aggiornato al mese di Maggio 2021.

³ DGR n°598 del 12 Maggio 2020, DDR n°729 del 16 Settembre 2020.

⁴ Nell'esercizio 2020 la Regione Veneto ha registrato n°51 percorsi ITS.

Altri Progetti e Fund Raising

Nel corso dell'esercizio LAST ha realizzato anche minori progetti educativi di orientamento in collaborazione con istituti scolastici e enti di formazione, a fronte dei quali ha maturato quote di contributi per complessivi Euro 7.369.

Inoltre, anche nell'esercizio appena chiuso alcuni enti pubblici e privati hanno contribuito, anche nella loro qualità di Fondatori, Partecipanti o "partner", a sostenere LAST con contributi in denaro ed erogazioni liberali, oltreché con contributi in natura a vario titolo, consistenti nella messa a disposizione di locali, aule, spazi, attrezzature, personale docente e di accompagnamento e più in generale di servizi a titolo gratuito o per un corrispettivo inferiore ai valori di mercato.

Più precisamente, avuto riguardo alle contribuzioni economiche, si evidenzia che LAST ha raccolto erogazioni liberali per complessivi Euro 750, mentre nessun Fondatore e/o Partecipante ha versato quote in danaro.

Situazione economica, 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, del Conto Economico, nonché il Rendiconto Finanziario dell'esercizio.

Situazione Patrimoniale riclassificata

STATO PATRIMONIALE ATTIVO	Y 2019	Y 2020
Disponibilità Liquide	764.278	857.118
Crediti per Contributi	497.385	835.002
Crediti Iva	2.039	0
Altri Crediti	860	0
Ratei e Risconti Attivi	129.714	798.679
Beni Strumentali e Spese Pluriennali	4.622	10.358
Depositi Cauzionali e Caparre	6.461	7.661
TOTALE ATTIVITA'	1.405.359	2.508.818

STATO PATRIMONIALE PASSIVO	Y 2019	Y 2020
Debiti verso Fornitori	146.217	261.169
Debiti verso Dipendenti (Retribuzioni Correnti e Oneri Accessori)	21.442	21.412
Anticipazioni Contributi	441.430	884.079
Debiti Iva	0	177
Debiti Irap	10.146	1.041
Altri Debiti	3.631	3.031
Debiti verso Dipendenti (Retribuzioni Differite e Oneri Accessori)	17.878	17.076
Ratei e Risconti Passivi	132.609	30
Fondo TFR	34.365	45.193
Fondi Rischi e Oneri Differiti	32.000	32.000
TOTALE PASSIVITA'	839.718	1.265.208

Fondo di Dotazione	62.500	62.500
Quote da Versare	(5.000)	(5.000)
Fondo di Gestione	335.385	508.141
Risultato dell'Esercizio	172.756	677.968
FONDO DI SCOPO	565.641	1.243.610
Totale Passivo	1.405.359	2.508.818

Conto Economico riclassificato

<u>Voce</u>	Y 2019	Y 2020
Contributi MIUR e Regione Veneto	714.784	1.331.426
Contributi Premiali ITS	174.149	288.252
Quote Iscrizione Allievi	177.456	187.670
Contributi Indire (Erasmus)	14.750	350
Contributi Progetti Enti diversi	59.000	7.369
Contributi di Terzi e Erogazioni Liberali	1.000	750
Contributi Fondatori e Partecipanti	8.000	0
TOTALE PROVENTI	1.149.139	1.815.817
Spese di Docenza	(268.999)	(449.866)
Consulenze Tecniche	(189.288)	(190.010)
Borse di Studio e Indennità	(18.611)	(18.900)
Inail Allievi	(9.818)	(15.146)
Spazi Didattici	(48.009)	(37.847)
Spese Esami	(17.917)	(23.902)
Materiali Didattici	(18.890)	(27.848)
Visite Didattiche	(25.257)	(3.500)
Spese di Ospitalità	(24.061)	(39.184)
Spese Erasmus	(20.108)	0
Oneri di Progetto	(640.958)	(806.202)
Spese Promozionali	(37.737)	(44.823)
Viaggi, Vitto e Alloggio	(7.540)	(2.741)
Oneri Promozionali	(45.277)	(47.564)
Dipendenti e Collaboratori	(200.851)	(196.377)
Affitti e Canoni	(20.440)	(19.810)
Manutenzioni e Pulizia	(5.566)	(5.764)
Consulenze Professionali	(30.694)	(26.555)
Telefonia, Software e Servizi Telematici	(2.251)	(12.770)
Assicurazioni	(2.451)	(276)
Cancelleria	(5.346)	(2.829)
Contributi Associativi	(1.000)	(1.500)
Altre Spese Generali	(1.356)	(2.723)
Spese Generali	(269.955)	(268.604)

TOTALE ONERI	(956.190)	(1.122.370)
Ammortamenti	(6.789)	(7.806)
(Accantonamento) Utilizzo Fondo Rischi e Oneri	0	0
Ammortamenti e Accantonamenti	(6.789)	(7.806)
Gestione Finanziaria e Straordinaria	(2.026)	4.746
Imposte di Esercizio	(11.378)	(12.419)
Risultato di esercizio	172.756	677.968

Rendiconto Finanziario – metodo indiretto

Voce	Y 2019	Y 2020
Disponibilità liquide iniziali (a)	721.604	764.278
Variazione delle Risorse a Saldo	(277.130)	(337.617)
Variazione delle Risorse Anticipate	429.630	442.649
Variazione Risorse Assegnate	152.500	105.032
Variazione dei Crediti	(1.717)	2.899
Variazione delle Immobilizzazioni	(4.241)	(14.742)
Variazione dei Debiti verso Fornitori	18.259	114.952
Variazione dei Debiti verso Personale	11.047	(833)
Variazione degli Altri Debiti	13.394	(9.528)
Variazione dei Ratei e Risconti Attivi	(129.714)	(668.965)
Variazione dei Ratei e Risconti Passivi	(233.057)	(132.579)
Fabbisogno finanziario dell'esercizio (b)	(173.529)	(603.763)
Versamenti dei Fondatori	10.000	0
Risultato Gestionale	172.756	677.968
Accantonamento TFR	9.658	10.828
Variazione Fondi Rischi e Oneri	17.000	0
Ammortamenti	6.789	7.806
Autofinanziamento (c)	216.203	696.603
Aumento (Diminuzione) delle Disponibilità Liquide (Cash Flow)	42.674	92.840
Disponibilità liquide finali (a+b+c)	764.278	857.118

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 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/o della tempistica di erogazione dei medesimi.

Con riferimento al rischio sub (iii) va positivamente registrato come, negli ultimi tre esercizi, l'entità media delle Risorse Assegnate a ciascun percorso formativo biennale ITS si sia progressivamente stabilizzata intorno alla somma di Euro 170mila, tuttavia si continuano a manifestare, da un lato, la tendenziale riduzione delle Risorse Anticipate, che si va ora attestando intorno al 35% delle Risorse Assegnate ai bienni formativi ITS, e, dall'altro lato, il perdurante ritardo nell'erogazione delle Risorse a Saldo, che avviene in un momento di molto successivo alla conclusione dei progetti e alla relativa "rendicontazione".

Basti pensare che le Risorse a Saldo dei bienni formativi ITS conclusisi nell'estate 2018 e nell'estate del 2019 sono state accreditate nelle casse di **LAST**, rispettivamente, nel mese di Febbraio 2020 e nel mese di Maggio 2021, con un ritardo crescente che ha quasi raggiunto due anni dal termine dei progetti formativi.

Al fine di monitorare i rischi descritti, e anticiparne le possibili implicazioni finanziarie, l'Organo Amministrativo ha predisposto un Piano Finanziario (il "**Piano**") le cui risultanze hanno confermato, in ottica prospettica, che **LAST** dovrà sostenere le spese dei progetti (che possono essere rendicontate solo se effettivamente "sostenute") per lo più attingendo via via alle disponibilità precedentemente accumulate, all'autofinanziamento e alle risorse derivanti dalle c.d. "*Premialità*" (peraltro, queste ultime, non conseguibili con certezza). Ciò potrebbe prospetticamente comportare, seppur momentaneamente, la diminuzione delle risorse finanziarie disponibili e la necessità di ricorrere ad anticipazioni bancarie, soprattutto qualora il numero dei progetti gestiti da **LAST**, come peraltro previsto e auspicato, dovesse crescere ulteriormente.

A questo proposito va tuttavia segnalato che, nonostante il Piano predisposto in occasione dell'approvazione del Bilancio di previsione per l'esercizio 2021⁵ avesse previsto che tale effetto si manifestasse già nel corrente mese di Giugno 2021, evidenziando prospetticamente già a quest'epoca una possibile carenza di liquidità di circa Euro 150mila, la situazione finanziaria di **LAST** alla data di stesura del presente documento appare, contrariamente alle previsioni, più che soddisfacente, potendosi oggi contare su disponibilità liquide per circa Euro 520mila⁶.

⁵ Il Piano abbraccia il periodo Ottobre 2020 – Dicembre 2023.

⁶ Saldo Unicredit al 29 Giugno 2021.

Le ragioni di questo importante e positivo scostamento (circa Euro 670mila) risiedono in una serie combinata di circostanze verificatesi durante il “periodo di osservazione”⁷, alcune delle quali consistenti nella significativa variazione di alcune assunzioni poste alla base elaborazioni matematico-finanziarie prospettiche contenute dal Piano, sia per quanto riguarda l’entità assoluta dei proventi e dei costi previsti, sia, e soprattutto, per la manifestazione delle relative entrate e uscite in momenti differenti rispetto al flusso di cassa ipotizzato.

Innanzitutto, si rappresenta che, contrariamente all’assunzione del Piano ove si prevedeva che le uscite per le spese del biennio formativo concluso nell’esercizio 2020 fossero ultimate, anche per esigenze di rendicontazione, entro detto esercizio, si è constatato che, alla data di stesura del presente documento, detti pagamenti non sono stati ancora completati, essendo la relativa rendicontazione tuttora in corso.

Inoltre, si rappresenta che, contrariamente all’assunzione del Piano ove si prevedeva che le uscite per le spese correnti fossero sostenute periodicamente, e, con particolare riferimento alle voci più rilevanti (docenze, collaborazioni e consulenze esterne relative ai progetti formativi) il pagamento delle medesime avvenisse a 60 giorni dall’effettuazione delle relative prestazioni, si è constatato che detta dilazione non viene applicata rispetto alla data di maturazione delle prestazioni, quanto piuttosto rispetto alla trasmissione (da parte di docenti, collaboratori e consulenti, con particolare riferimento a quelli non dotati di partita iva) delle relative fatture e/o notule che, nella stragrande maggioranza dei casi, avviene con molto ritardo rispetto ai periodi in cui le prestazioni vengono effettuate.

In conseguenza di quanto rappresentato nei due capoversi precedenti si può ben dire che la gestione finanziaria corrente di **LAST** beneficia, in modo non formalizzato, di condizioni di pagamento estremamente dilazionate, che tendono a spostare i flussi finanziari di uscita a momenti anche di molto successivi alla maturazione delle spese relative ai servizi resi, restringendo il previsto “gap” rispetto ai flussi finanziari in entrata, anch’essi per lo più molto dilazionati nel tempo.

Riassumendo, si può concludere che, nonostante quanto riferito in merito alla tardività dell’erogazione delle risorse pubbliche (le Risorse a Saldo), **LAST** riesce comunque a compensare tale effetto e a mantenersi in equilibrio finanziario grazie ad una gestione delle principali uscite⁸ (docenze, collaborazioni, consulenze, aule e altri oneri di progetto) anch’essa di molto ritardata rispetto alla maturazione delle spese relative, oltre che grazie ai contributi “premiali”.

Più precisamente nel “periodo di osservazione”, si sono riscontrate, rispetto al Piano:

- Maggiori “entrate correnti” per circa Euro 366mila, per lo più rappresentate dal già citato accredito delle Risorse a Saldo relative al biennio 2017-2019, circa Euro 350mila, il cui accredito era stato prudentemente “schedulato” nel Piano per il mese di Ottobre 2021.

- Minori “uscite per oneri correnti e investimenti” per circa Euro 304mila, dovute per lo più al già citato procrastinamento dei pagamenti, a cui si sono aggiunti effettivi risparmi di spesa rispetto al Piano, principalmente per l’effetto combinato (i) di minori costi di personale (si veda il già citato rinvio del premio a dipendenti e collaboratori), (ii) del mancato sostenimento delle previste spese per “*Project Work*” (stante che gli studenti dei secondi anni di ciascun biennio hanno ripreso gli “*stage*”), (iii) del rinvio del progetto di aumento degli spazi ad uso uffici e didattica

⁷ *Periodo di osservazione 1 Ottobre 2020 – 29 Giugno 2021.*

⁸ *Ad eccezione delle uscite mensili per retribuzioni e oneri connessi, e per servizi e/o canoni continuativi, che vengono assolti con periodicità regolare secondo condizioni contrattuali.*

(con le conseguenti spese per adeguare i locali e acquisire nuove attrezzature), e (iv) dei minori costi per docenze, collaborazioni e consulenze (voci già trattate nel motivare il migliorato risultato dell'esercizio 2020 rispetto al budget).

Informativa sul personale

L'organico di **LAST** è aumentato di un'unità nel corso dell'esercizio 2020. Alla data di stesura del presente documento **LAST** ha in forza complessivamente n°7 dipendenti a tempo indeterminato, di cui n°2 con contratto di apprendistato.

IL CCNL applicato è quello della Formazione Professionale.

L'esercizio in chiusura ha registrato una lieve riduzione del costo del personale dipendente, giacché il maggior onere relativo all'inserimento della figura aggiuntiva, è stato più che compensato dal mancato sostenimento delle retribuzioni premiali, rinviate, come già specificato, al successivo esercizio previa autorizzazione dell'Organo Amministrativo della Fondazione.

L'aumento dell'organico e dell'impegno lavorativo richiesto al personale è conseguente agli aumentati carichi di lavoro derivanti dal maggior numero di progetti formativi contemporaneamente gestiti nell'esercizio dal personale di **LAST**.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si informa che sono già pervenute le risultanze delle graduatorie nazionali pubblicate da Fondazione Indire con riferimento al biennio formativo 2017-2019, e **LAST** è risultata in posizione utile per ottenere il relativo contributo "premierale", di cui non è ancora noto l'ammontare, con riferimento a due dei quattro percorsi ITS conclusi nel 2019. Più precisamente i percorsi ITS denominati "Tecnico Superiore dei Trasporti e dell'Intermodalità", tenutisi a Verona e a Padova, sono risultati rispettivamente al 26° e al 59° posto, su un totale di n°201 percorsi ITS a livello nazionale. I rimanenti due percorsi di detto biennio, rispettivamente denominati "Tecnico Superiore per la Gestione del Servizio Post Vendita e per la Manutenzione del Mezzo di Trasporto" e "Tecnico Superiore User Experience Specialist", tenutisi a Verona, non sono purtroppo rientrati in graduatoria utile.

LAST sta inoltre ri-avviando i progetti Erasmus, sia il progetto Erasmus+ 2019, sospeso nel 2020, che il progetto Erasmus+ 2020, che dovrebbe svolgersi naturalmente nell'esercizio 2021.

Si segnala infine che nei primi mesi dell'esercizio in corso **LAST** ha affidato ad un componente dell'Organo Amministrativo della Fondazione, esperto nella materia, un incarico professionale retribuito, finalizzato alla riorganizzazione dello staff di dipendenti e collaboratori della Fondazione, a promuovere la collaborazione e la crescita professionale dei medesimi, e ad assistere l'Organo Amministrativo nell'adozione di un programma di MBO, stabilendone regole e contenuti economici.

LAST è stata inoltre incaricata dal MIUR, quale Fondazione più meritevole a livello regionale, di essere capofila/coordinatore delle omologhe fondazioni presenti sul territorio regionale, nella realizzazione di un ulteriore progetto di orientamento denominato "ITS Academy Veneto: il futuro si rinnova" avente lo scopo di diffondere e promuovere l'offerta formativa ITS nell'ambito regionale. Per detto progetto la dotazione finanziaria prevista dal MIUR assomma a Euro 59.200.

Evoluzione prevedibile della gestione

Per quanto riguarda le prossime attività formative, oltre ai progetti citati nel paragrafo precedente, **LAST** intende riproporre per il biennio formativo 2021-2023 n°7 percorsi ITS, verificando via via la possibilità di aggiungere ulteriori progetti, allo stato in fase di definizione.

Risulta peraltro ancora in corso di valutazione la possibilità di dotarsi di una sede più ampia, o di una sede ulteriore, con spazi e attrezzature maggiormente funzionali, in considerazione dell'aumento dei corsi, del personale e degli studenti.

LAST si è inoltre ricandidata per la partecipazione a un quarto progetto Erasmus, da realizzare nel 2022, partecipando all'apposita "call" denominata "Erasmus+2021".

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 atteso che tutte le disponibilità liquide presenti alla fine dell'esercizio, così come alla data di stesura della presente relazione, sono depositate su un conto corrente acceso 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 31/12/2020 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano, e a destinare l'utile d'esercizio, pari ad **Euro 677.968**, al Fondo di Gestione della Fondazione.

Verona, 30 Giugno 2021

Per la Giunta Esecutiva

Silvano Stellini, Presidente