



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

## BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022

DAL 01/01/2022 AL 31/12/2022



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

## Relazione al Bilancio di previsione 2022 dell'Organo Esecutivo

### 1. MISSIONE ISTITUZIONALE

La Fondazione di Partecipazione denominata Fondazione Istituto Tecnico Superiore per il Turismo e le Attività Culturali Sardegna, di seguito anche Fondazione ITS per il Turismo e le Attività Culturali Sardegna, è stata costituita in forma pubblica avanti al Notaio Dott.ssa Cristina Puligheddu in data 11/09/2020 (rep. N. 9586 Raccolta n. 7111 in pari data) e registrata a Nuoro il 22/09/2020 al n 2660 Serie 1T.

Gli ITS istituiti con legge 27 dicembre 2006, n 296, art. 1 comma 631 e disciplinati con ulteriori interventi legislativi, sono istituti di formazione di eccellenza ad alta specializzazione tecnologica la cui offerta si configura in percorsi ordinamentali che costituiscono il segmento di formazione terziaria non universitaria che meglio risponde alla domanda delle imprese di nuove ed elevate competenze tecniche e tecnologiche per promuovere i processi di innovazione.

Le Fondazioni nell'esercizio dei poteri e facoltà derivanti dall'avere una propria personalità giuridica, sono da ricomprendere nell'area degli "organismi di diritto pubblico" a norma dell'art. 3 comma 26 del Decreto legislativo n 163/2006 con obbligo di osservanza della normativa e dei vincoli di finanza pubblica.

**Mission:** "Avvicinare il mondo dell'istruzione e della formazione al mercato del lavoro, perseguendo una elevata qualificazione tecnico professionale finalizzata a rafforzare il raccordo tra la formazione e i fabbisogni del tessuto produttivo", costituisce la finalità prima della nostra Fondazione. L'obiettivo specifico è quello di sostenere percorsi di apprendimento basati sul lavoro, nella costante ricerca di misure formative professionalizzanti.

La Fondazione nasce con l'intento di partecipare alla formazione di competenze specialistiche, mettendo a disposizione il proprio **know-how** aziendale al fine di coltivare figure professionali adeguate alle esigenze del contesto economico; effettuare una puntuale analisi del fabbisogno



## Bilancio previsionale 2022 - Relazione

formativo necessario al mondo produttivo; alimentare il network della Fondazione ITS per costituire partenariati e partecipare ai bandi regionali, nazionali ed europei rivolti allo sviluppo e all'internazionalizzazione delle imprese, alla ricerca e all'innovazione. La Fondazione, in relazione alle priorità strategiche per lo sviluppo economico del Paese negli ambiti e secondo le priorità indicate dalla programmazione regionale, **persegue** le finalità di **promuovere** la diffusione della cultura tecnica e scientifica, di **sostenere** le misure per lo sviluppo dell'economia e le politiche attive del lavoro.

La Fondazione opera sulla base di piani triennali con i seguenti obiettivi:

- assicurare, con continuità, l'offerta di tecnici superiori al livello post-secondario in relazione a figure che rispondano alla domanda proveniente dal mondo del lavoro pubblico e privato in relazione al settore di riferimento sopra indicato;
- sostenere l'integrazione tra i sistemi di istruzione, formazione e lavoro, con particolare riferimento ai poli tecnico-professionali di cui all'articolo 13, comma 2, della legge n. 40/2007, per diffondere la cultura tecnica e scientifica;
- sostenere le misure per l'innovazione e il trasferimento tecnologico alle imprese, con particolare attenzione alla crescita delle piccole e medie;
- diffondere la cultura tecnico/scientifica e promuovere l'orientamento dei giovani e delle loro famiglie verso le professioni tecniche;
- stabilire organici rapporti con i fondi interprofessionali per la formazione continua dei lavoratori.

Essa agisce nell'area tecnologica “Tecnologie Innovative per i Beni e le Attività Culturali – Turismo”. Nel corso del corrente esercizio finanziario inoltre, a seguito di assegnazione dalla Regione Sardegna con Determinazione n.0000817 prot. n. 0016242 del 13/12/2021 del corso per “Tecnico Superiore per la conduzione del cantiere di restauro architettonico 4.0”, agisce anche nell'area tecnologica per “Beni Culturali ed Artistici”.



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

### 3. FONDO DI DOTAZIONE

Il Fondo di dotazione, che costituisce il patrimonio iniziale della Fondazione, è dato dai conferimenti – in proprietà, uso o possesso a qualsiasi titolo – di denaro o beni mobili e immobili, o altre utilità impiegabili per il perseguimento degli scopi effettuato all'atto della costituzione ovvero successivamente dai Fondatori o dai partecipanti.

Il fondo di dotazione è stato costituito dai seguenti conferimenti:

SOCI PROMOTORI	IMPORTO CONFERIMENTI
COMUNE DI OLBIA	20.000,00 €
COMUNE DI ARZACHENA	12.000,00 €
COMUNE DI GOLFO ARANCI	5.000,00 €
COMUNE DI CALANGIANUS	1.000,00 €
COMUNE DI BERCHIDDA	1.000,00 €
UNIONE DEI COMUNI RIVIERA DI GALLURA	4.000,00 €
UNIONE DEI COMUNI ALTA GALLURA	4.000,00 €
ISFORCOOP - ISTITUTO SARDO PER LA FORMAZIONE COOPERATIVA - SOCIETA' COOPERATIVA IMPRESA SOCIALE	3.000,00 €
ENTE DI FORMAZINE PROFESSIONALE UNIFORM SERVIZI	10.000,00 €
IAL - INNOVAZIONE APPRENDIMENTO LAVORO SARDEGNA SRL	
IMPRESA SOCIALE	10.000,00 €
DELPHINA SPA	5.000,00 €
<b>TOTALE FONDO DI DOTAZIONE - CONFERIMENTI DENARO</b>	<b>75.000,00 €</b>
SOCI PROMOTORI	IMPORTO RISORSE
ISTITUTO TECNICO DEFFENU	
Usò non esclusivo aule	
Aula Didattica	
Laboratorio sistemi informatici	
Attrezzatura, arredi , altri beni strumentali	
<b>TOTALE FONDO DI DOTAZIONE - RISORSE</b>	<b>137.212,39 €</b>
<b>TOTALE GLOBALE FONDO DOTAZIONE</b>	<b>212.212,39 €</b>



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

L'art. 11 del Regolamento prevede che la quota pari al 20% del Fondo di dotazione andrà a costituire il Fondo di Gestione.

#### **4. FONDO DI GESTIONE**

Il fondo di gestione della Fondazione è costituito:

- Da proventi e contributi destinati agli scopi statuari
- Da rendite e proventi derivanti dal patrimonio e dalle attività della Fondazione
- Dai ricavi delle attività istituzionali accessorie strumentali e connesse

#### **5. INFORMAZIONI DI CARATTERE FINANZIARIO, ECONOMICO E PATRIMONIALE**

Il Bilancio Previsionale 2022 tiene conto della specificità della Fondazione di partecipazione e della mission propria della Fondazione ITS Turismo e Attività Culturali Sardegna così come descritta nell'Atto Costitutivo, nello Statuto e nel Regolamento approvato dal Consiglio di Indirizzo in data 30 ottobre 2020. Il Bilancio è stato predisposto sulla base delle entrate per contributi pubblici, a seguito dei seguenti finanziamenti regionali: deliberazione n.56/52 del 13.11.2020 per l'avvio di due corsi presso Olbia e Tempio Pausania, per € 581.636,50 per le annualità 2020 e 2022; determinazione n.0000817 prot. n.0016252 del 13.12.2021 per l'avvio di tre corsi, di cui uno a Tempio Pausania ed uno ad Orosei per "Tecnico Superiore per la gestione di strutture turistico-ricettive" e uno a Sassari per "Tecnico Superiore per la conduzione del cantiere di restauro architettonico 4.0" per le annualità 2021 e 2023 per € 877.883,52.

Il presente bilancio di previsione si propone di perseguire l'obiettivo specifico della Fondazione con la realizzazione di percorsi di apprendimento basati sul lavoro e sull'organizzazione dei corsi e di destinare parte delle risorse disponibili alla costruzione della struttura organizzativa della Fondazione stessa. Nello specifico, tale struttura tecnico-amministrativa accompagnerà con efficienza l'effettuazione dei corsi assegnati e, più in generale, assicurerà il perseguimento delle finalità statutarie.

Inoltre la realizzazione del Piano delle Attività della Fondazione e, in particolare, il suo aggiornamento -reso obbligatorio dalle evidenti e pervasive trasformazioni del contesto operativo-



#### Bilancio previsionale 2022 - Relazione

richiedono l'apporto, competente ed efficace, di un team di lavoro: alla luce della maggiore dotazione finanziaria ed a seguito di una conoscenza più approfondita dell'esigenze dell'organico del personale. I dati di maggior evidenza, emergenti più chiaramente dal quadro comparativo 2021/2022, attestano a:

- 1) Maggiore entità dei contributi finanziari di Enti Pubblici, grazie all'assegnazione di 3 nuovi corsi, correlati ad incrementi dei corrispondenti capitoli di spesa;
- 2) Rimodulazione, nei contenuti e nei valori, di alcuni capitoli di Bilancio;
- 3) Implementazione nell'organico della Fondazione e nell'organico dei corsi, di figure direttive e operative in ambito amministrativo e didattico;
- 4) Contrattualizzazione di consulenze fiscali – del lavoro – legali;
- 5) Stipula polizza assicurativa per Responsabilità Civile della Fondazione e Inail per gli studenti;

Il quadro finanziario, in sintesi, evidenzia il consolidamento della sperimentazione e della diffusione della metodologia del Design Thinking per la didattica e la ricerca e approntamento di competenze, ad alta specializzazione, per il recupero del vasto patrimonio archeologico ed architettonico – storico e naturalistico ambientale – dell'Isola.

Obiettivi che, in coerenza con la mission della Fondazione, sono estesi all'intera Regione e si intendono realizzare attraverso:

- Ricerca, sviluppo e trasferimento delle conoscenze e competenze;
- Internalizzazione;
- Borse di studio in Italia e all'estero per studenti più meritevoli;

Il bilancio si compone come segue:



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

**BOZZA BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2022**  
01/01/2022 AL 31/12/2022

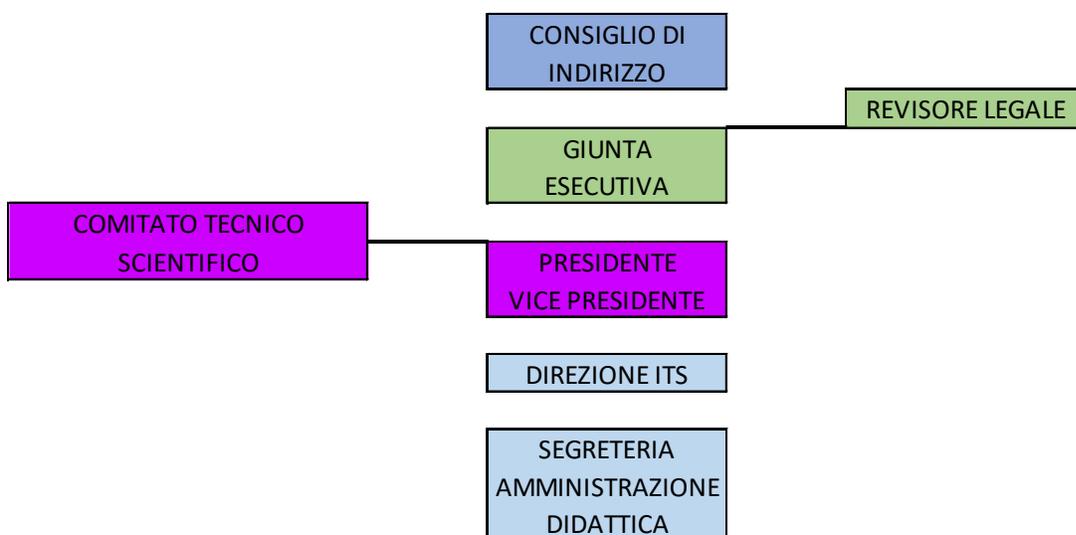
A) PROVENTI	IMPORTI	COMPETENZA
A1. Fondo dotazione - Statuto	- €	ENTE
A2 Contributi Soci Fondatori	18.000,00 €	ENTE
A3 Contributi pubblici	616.000,00 €	CORSI
A4 Contributi da iscrizioni	- €	CORSI
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>634.000,00 €</b>	
<b>B) COSTI DI GESTIONE</b>		
<b>COSTI DI GESTIONE STRUTTURA ITS</b>		
Direttore Fondazione	50.000,00	ENTE
Assistente informatico	8.000,00	ENTE
Segreteria tecnico-organizzativa - amministrativa - Monitoraggio fisic	31.000,00	ENTE
Sito Internet - Attività di marketing	20.000,00	ENTE
Assicurazione Fondazione	6.000,00	ENTE
Emolumenti Organi Statutari	15.000,00	ENTE
Revisore legale	7.000,00	ENTE
Spese generali di funzionamento	35.000,00	ENTE
Costi realizzazione piano attività Fondazione	10.000,00	ENTE
<b>TOTALE COSTI GESTIONE STRUTTURA ITS</b>	<b>182.000,00 €</b>	
<b>COSTI DI GESTIONE CORSI</b>		
<b>B1 COSTI DIRETTI</b>		
<b>COSTI DI PREPARAZIONE</b>	20.000,00 €	CORSI
Progettazione dell'intervento	5.000,00	
Selezione e orientamento dei destinatari	5.000,00	
Elaborazione testi didattici o dispense	10.000,00	
<b>REALIZZAZIONE</b>	302.000,00 €	CORSI
Docenza	170.000,00	
Tutoraggio	106.000,00	
Esami	16.000,00	
Diffusione risultati	10.000,00	
<b>DIREZIONE E CONTROLLO</b>	90.000,00 €	CORSI
Direzione e coordinamento - direzione corso	52.000,00	
Coordinamento didattico - tirocini	35.100,00	
Segreteria - Monitoraggio fisico-finanziario, rendicontazione	2.900,00	
<b>TOTALE COSTI DIRETTI GESTIONE CORSI</b>	<b>412.000,00 €</b>	CORSI
<b>B2 COSTI INDIRETTI</b>		
<b>COSTI VARI</b>		
Indennità mensa	1.000,00	CORSI
Assicurazioni allievi	16.000,00	CORSI
Rimborsi studenti: vitto, alloggio, trasporti	3.000,00	CORSI
Spese per garanzie e per servizi legali	12.000,00	CORSI
Locazione beni mobili e attrezzature	3.000,00	CORSI
Utilizzo materiali di consumo per le attività programmata	5.000,00	CORSI
Materiale in dotazione individuale e collettiva	-	CORSI
<b>TOTALE COSTI INDIRETTI GESTIONE CORSI</b>	<b>40.000,00 €</b>	
<b>TOTALE COSTI GESTIONE CORSI</b>	<b>452.000,00 €</b>	
<b>TOTALE COSTI DI GESTIONE</b>	<b>634.000,00 €</b>	
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI DELLA GESTIONE</b>	<b>- €</b>	
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
Proventi finanziari:		
Interessi e altri oneri finanziari:	-	
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>- €</b>	
<b>RISULTATO DI GESTIONE</b>	<b>- €</b>	



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

## ORGANIGRAMMA FONDAZIONE

La Fondazione, in base alle indicazioni e agli indirizzi deliberati potrebbe presentare la seguente struttura organizzativa:



Il Presidente della Fondazione

F.to Fabio Albieri



Bilancio previsionale 2022 - Relazione

## 7. PARERE DEL REVISORE

Il Bilancio di previsione, sottoposto all'attenzione del revisore, è quello relativo all'esercizio 2022. I predetti documenti sono stati consegnati nella giornata del 10/02/2022 affinché il Revisore potesse effettuare gli opportuni controlli e approntare la propria relazione.

Il documento in approvazione come primo bilancio di previsione per l'anno 2022, illustra gli elementi della gestione e l'andamento economico che si prevede realizzare nel corso dell'anno, evidenziando le somme di cui si prevede disporre per lo svolgimento dell'attività della Fondazione durante il suddetto anno.

Il Revisore, analizzati gli atti di bilancio e le singole voci indicate nel Bilancio di previsione 2022, ritiene attendibili i valori previsti nel prospetto analitico di dettaglio e ne attesta inoltre la corrispondenza in relazione alle prospettive gestionali della Fondazione.

Il revisore pertanto, esprime parere favorevole al Bilancio di previsione, così come predisposto dalla Giunta esecutiva e dal Presidente.

Il Revisore Unico

F.to Dott.ssa Lidia Sanna