

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO AL BILANCIO PREVENTIVO ANNO 2022 E BILANCIO
PLURIENNALE ANNI 2023/2024

Il Bilancio Previsionale relativo all'anno 2022 e degli anni seguenti 2023 e 2024 è stato redatto in considerazione della prospettiva dell'evoluzione pandemica COVID-19, in particolare le linee guida di questo previsionale sono caratterizzate da un lento ritorno alla normalità per quanto riguarda il 2022 evidenziando per il 2023 e 2024 il rientro al pieno regime sulla falsariga dell'anno 2019.

Si deve considerare che l'epidemia COVID 19 ha fortemente impattato e stravolto il modus operandi delle istituzioni formative e della scuola in generale.

Il nostro Ente in conseguenza dell'emergenza epidemiologica ha sviluppato nuove modalità didattiche e prassi educative che hanno portato ad una riprogettazione dell'offerta formativa arricchendo stabilmente il patrimonio di conoscenze e pratiche che saranno molto utili negli anni futuri.

Tutto quanto sopra ha determinato dall'anno 2020 un importante aumento dei costi di funzionamento (relativi ai costi della sicurezza, DPI e servizi collegati, maggior impiego di personale interno ed esterno per l'attività didattica, bidelleria e controlli vari) che si è confermato nel 2021 generando previsioni similari per gli anni 2022, 2023 e 2024 considerando che l'Ente vuole garantire questi maggiori standard negli anni a venire.

Sul versante dei ricavi si prevede, sulla falsariga dell'anno 2020, ancora una importante diminuzione dei ricavi nel 2021 relativi ai corsi a pagamento e alle attività accessorie.

Per quanto riguarda le presenze degli allievi, si prevede la conferma del regolare andamento delle iscrizioni sulla base dei dati assestati delle scorse annate formative, non avendo l'Ente avuto particolari ripercussioni causa COVID-19 nel particolare segmento. Faccio notare che il dato degli iscritti è molto importante e decisivo per il conto economico in quanto la struttura dei ricavi poggia sulla Dote Scuola DDIF che viene rilasciata da Regione Lombardia per la presenza del singolo allievo.

A corollario dell'andamento delle presenze degli allievi giova rimarcare che negli ultimi anni il nostro Ente gode di un periodo di relativa stabilizzazione dopo anni di crescita sia in termini di presenze e iscrizioni degli allievi sia facendo riferimento alle dotazioni infrastrutturali.

Un ulteriore sviluppo del numero degli allievi non sarebbe possibile e gestibile considerando che nella sede attuale si è arrivati a saturazione in termini di spazi fisici lavorando al massimo della capienza.

Come conseguenza di quanto sopra indicato la previsione si è concentrata nel perseverare il rafforzamento del buon nome della scuola nel campo della formazione professionale, consolidandone la percezione all'esterno attraverso gli importanti investimenti nella didattica che ne hanno aumentato l'appetibilità verso l'allievo "consumatore". Considerevole componente di tale attrattiva è la previsione della netta diminuzione

dei “contributi liberali” che tanto pesano sulle famiglie nell’attuale situazione economico finanziaria generale.

Si prevede inoltre, nell’ottica dell’attenzione all’allievo e della ricerca continua del miglioramento del suo apprendimento, un’intensificazione della disponibilità di corsi qualificanti gratuiti che ci distinguono e qualificano in linea con le migliori scuole professionali del territorio lombardo.

La Provincia di Como, ente controllante al 100%, tramite il rinnovo del Contratto di Servizio di cui alla delibera di Consiglio n° 31 del 15/06/2021 e a valere fino all’anno 2024, conferma il ruolo, l’interesse, la considerazione e l’importanza del nostro CFP per il suddetto Ente Locale. Tale accordo disciplina i rapporti tra i due Enti e conferma, tra l’altro, la concessione a titolo gratuito della struttura, degli impianti e delle attrezzature, assegnando un finanziamento annuo di euro 50.000,00 a titolo di rimborso degli interventi di minuta manutenzione ordinaria.

In dettaglio, le linee guida che sottostanno alla formazione del bilancio di previsione pluriennale allegato:

- i ricavi dell’attività caratteristica sono in sostanziale pareggio nei tre anni, tutto questo grazie al buon nome della scuola che si riverbera sulla tenuta delle iscrizioni;
- per le attività connesse drastica diminuzione degli introiti nell’anno 2022 e ritorno alla normalità negli anni successivi;
- previsto il sopracitato contributo in conto esercizio, nei tre anni, da parte della Provincia di Como, come rimborso degli interventi di minuta manutenzione ordinaria;
- valore invariato per i contributi in c/impianti relativi al ciclo di ammortamento dei cespiti finanziati;
- costi delle materie prime relativamente esigui nell’anno 2022 con notevole aumento negli anni successivi per ritorno alla normale attività;
- costi per servizi relativamente stabili nei tre anni considerando un aumento generale rispetto alla media storica degli anni precedenti causa maggiori servizi ed attività implementati;
- costi per godimento beni di terzi relativamente stabili nei tre anni considerando un aumento generale rispetto alla media storica degli anni precedenti causa maggiori servizi ed attività implementati;
- costi del personale in forte diminuzione rispetto alle serie triennali degli anni precedenti ma relativamente stabili in aderenza al principio di “riduzione dei costi del personale, attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale” per effetto della razionalizzazione dell’impiego del personale dipendente;
- valori di ammortamento stabili ma relativamente in diminuzione rispetto agli anni precedenti stante l’ottima attuale dotazione tecnologica e infrastrutturale attualmente disponibile a seguito degli importanti sforzi fatti nello scorso decennio per rispettare i nuovi standards dettati da Regione Lombardia, in ogni caso dal 2024 si prevede una ripresa degli investimenti al fine del mantenimento del livello qualitativo;
- oneri diversi di gestione invariati;
- oneri finanziari stabili e di valore modesto per effetto della riduzione dei tempi di pagamento della Dote Scuola da parte di Regione Lombardia, nonché della previsione di regolare erogazione dei contributi in c/esercizio e c/impianti;

- conferma degli oneri tributari stabili e di importo relativamente basso per effetto della bassa redditività di settore;
- in conseguenza di quanto sopra, ricalcando quanto riportato in merito agli ammortamenti, nel patrimonio nell'Ente è stato previsto un piccolo incremento degli investimenti per la manutenzione e l'adeguamento delle attrezzature didattiche specialmente negli anni 2023 e 2024, che a livello contabile si riverberano nella sostanziale parità nei tre anni del valore delle immobilizzazioni per l'effetto congiunto dei nuovi investimenti a fronte della ordinaria procedura di ammortamento;

Nell'invitarvi ad una lettura attenta dei dati analitici contenuti nell'allegato Bilancio di Previsione 2022 e Pluriennale 2022/2023/2024 e del Piano Programma 2022 non mancherò, nonostante le ordinarie difficoltà gestionali, ad un rinnovato impegno nella didattica, nell'adeguamento della struttura e nella ricerca di nuovi finanziamenti.

Cordiali saluti

L'Amministratore Unico
(Avv. Simone Gatto)

