

Prot. n. 1001/Gen

RELAZIONE A: BILANCIO PREVENTIVO/CONSUNTIVO 31/12/2021

L'anno contabile 2021, come si verifica dalla lettura del bilancio preventivo redatto e allegato, presenta una situazione economica anteimposte pari a € 789.413,72=; a seguito di un accantonamento per imposte pari a € 3.500,00.=, l'utile netto d'esercizio è pari ad € 207,20.=

L'attività distintiva dell'azienda, seppure influenzata durante il I semestre dalla situazione sanitaria causata dal Covid-19 e dalle conseguenti disposizioni autoritative di chiusura, ha mantenuto l'attuazione delle attività formative previste avvalendosi degli strumenti tecnico-organizzativi per lo svolgimento della Didattica a Distanza.

Rimane la difficile situazione economica di copertura dei maggiori costi fissi della sede di Premiano, già ampiamente documentata nelle relazioni precedenti, che continua a gravare sul conto economico dell'Agenzia e che impedisce scelte a volte molto importanti.

Il bilancio preventivo 2022/2023/2024 è stato redatto con l'indicazione dei dati certi riferiti ai Corsi Strutturali Triennali, per prudenza rimandiamo ai consuntivi gli eventuali corsi aggiuntivi.

I ricavi sono costituiti da:

- **Contributi erogati dalla Regione Lombardia per i percorsi triennali/quadriennali in DDIF 2020/2021 conclusi il 30/06/2021;**
- **Contributi erogati dalla Regione Lombardia per i percorsi triennali/quadriennali in DDIF 2021/2022 avviati il 13/09/2021;**
- **Dote Apprendistato 2021;**
- **Formazione Continua FASE VI;**
- **Varie;**
- **Fatture emesse per corsi autofinanziati e corsi a richiesta aziende per assolvimento obblighi D. Lgs 81/2008;**
- **contributi erogati dal Comune di Lumezzane: contributo annuale, contributo diritto allo studio;**
- **contributi erogati da enti diversi per sostegno iniziative formative.**

I costi sono costituiti da:

- **Costi sostenuti per i dipendenti** (comprensivi di stipendi, tredicesima, tfr, contributi).
- **Compenso collaboratori formatori esterni** (collaborazione saltuaria e P. IVA);
- **Contributo INAIL**, per assicurazione obbligatoria alunni (laboratori e stage presso aziende), collaboratori esterni e dipendenti.
- **Costi per acquisti** di beni, acquisto cancelleria, materiali di consumo per ufficio e per allievi.
- **Costi sostenuti per acquisto valori bollati e postali**, determinati dall'acquisto di valori bollati per progetti FSE, per emissione di fatture per corsi autofinanziati e bollatura libri obbligatori e di valori postali per la corrispondenza ordinaria e per pubblicità corsi.
- **Costi sostenuti per utenze telefoniche e collegamenti telematici**, ancora calmierati dalla convenzione Consip.
- **Costi per pulizia centro e manutenzione edificio**, regolamentati da un calendario giornaliero che consente la corretta pulizia dell'edificio, la sorveglianza e i rientri serali per i corsi autofinanziati; la manutenzione è regolamentata da contratti su chiamata con interventi tempestivi in caso d'urgenza e verificati singolarmente dalla Direttrice dell'Agenzia.
- **Costi sostenuti per riscaldamento, utenze energetiche e acqua.**
- **Costi per assicurazioni** (comprende l'assicurazione all risks per il centro e tutti gli utenti anche in caso di uscite per tirocinio, gite e stages, l'incendio e il furto dei beni, la parte elettronica di tutti i laboratori).
- **Costi per oneri di gestione** (comprende spese e commissione bancari, rimborso missioni).
- **Costi per manutenzioni e riparazioni e canoni d'assistenza**, provveduto alla costante manutenzione per riparare e migliorare apparecchiature difettose e non a norma esistenti nell'edificio. Il costo sostenuto per i canoni di assistenza sono obbligatori e previsti dalla normativa in materia di sicurezza.
- **Costi per imposte, tasse e concessioni governative**, sostenuti per il pagamento delle tasse previste per l'Azienda Speciale;

- **Costo per la polizza fideiussoria richiesta da Regione Lombardia a fronte di anticipo 60% valore delle doti D.D.I.F. per le I e II annualità.**
- **Costi per consulenze Amministrative e Paghe.**
- **Costi per compenso Revisore unico**, presa d'atto del Consiglio di Amministrazione con verbale n. 139 del 16/09/2019.
- **Costi per Certificazione della Qualità, membri dell'Organismo di Vigilanza, Medico Competente.**
- **Costi Ammortamento Beni Strumentali**, calcolati secondo le tabelle previste in modo ordinario.
- **Fondo accantonamento IRES e IRAP** calcolati sull'utile lordo ante imposte.

BILANCIO PREVISIONALE ANNUALE 2022

L'anno contabile 2022 come si evince dal bilancio previsionale annuale allegato, è così ripartito:

I ricavi sono costituiti da:

- **contributi erogati dal Comune di Lumezzane** : rimangono invariati come indicato all'art. 6 c. 2 del contratto di servizi che regola i rapporti tra il Comune di Lumezzane e l'Agenzia Formativa del Comune di Lumezzane.
- **Regione Lombardia, Provincia di Brescia e Apprendisti esterni**: Indicati in relazione all'avvio dei nuovi corsi a settembre 2021.
- **dalle quote di iscrizione per i Corsi autofinanziati**: varieranno a seconda delle richieste provenienti dal mercato e dal territorio della Val Trompia e di conseguenza dal numero di corsi che verranno attivati.

/./././././././././././././././././

I costi sono costituiti da:

- **Costi sostenuti per i dipendenti** (comprensivi di stipendi, tredicesima, tfr)
- **Compenso collaboratori coordinati e continuativi** (comprensivo di contributi e rimborso spese).
- **Contributo INAIL**, per assicurazione obbligatoria alunni, collaboratori esterni e dipendenti.
- **Costi per acquisti** di beni, acquisto bollati e postali.
- **Costi per utenze telefoniche e telematiche.**
- **Costi per riscaldamento e utenze energetiche.**
- **Costi per pulizia centro e manutenzione edificio.**

- **Costi per assicurazioni** (comprende l'assicurazione all risks per il centro e tutti gli utenti anche in caso di uscite per tirocinio, gite e stages, l'incendio e il furto dei beni, la parte elettronica di tutti i laboratori);
- **Costi per manutenzioni e riparazioni e canoni d'assistenza.**
- **Costi per imposte, tasse e concessioni governative**, per il pagamento delle tasse previste per l'Azienda Speciale.
- **Costi per consulenze Amministrative/Tecniche e Paghe e Certificazioni**
- **Costi Ammortamento Beni Strumentali**, calcolati secondo le tabelle previste in modo ordinario.

BILANCIO PREVISIONALE PLURIENNALE 2022/2023/2024

E' stato redatto mantenendo i dati contabili calcolati sul Previsionale 2022.