

Prot. n. 1001/Gen

## RELAZIONE A: BILANCIO PREVENTIVO/CONSUNTIVO 31/12/2022

L'anno contabile 2022, come si verifica dalla lettura del bilancio preventivo redatto e allegato, presenta una situazione economica anteimposte pari a € 816.259,00=; a seguito di un accantonamento per imposte pari a € 4.500,00=, l'utile netto d'esercizio è pari ad € 292,00=.

L'attività distintiva dell'azienda, seppure influenzata durante il I semestre dalla situazione sanitaria causata dal Covid-19, è sempre proseguita garantendo allo stesso tempo il rispetto delle norme anti-contagio e la qualità dei servizi erogati. La complicazione delle norme e le loro repentine modifiche, gli accorgimenti e le azioni intraprese a livello provinciale (Prefettura, società dei trasporti) hanno reso complicata l'organizzazione settimanale delle attività, ma la flessibilità del personale e la forte motivazione hanno fatto sì che il tutto si svolgesse in modo regolare.

Alla difficile situazione economica di copertura dei maggiori costi fissi della sede di Premiano, già ampiamente documentata nelle relazioni precedenti, si è aggiunta quest'anno l'impennata del costo del gas che pesa e continuerà a pesare inevitabilmente sul conto economico di Agenzia Formativa.

Il bilancio preventivo 2023/2024/2025 è stato redatto con l'indicazione dei dati certi riferiti ai Corsi Strutturali Triennali; per prudenza si rimandano ai consuntivi gli eventuali costi aggiuntivi.

I ricavi sono costituiti da:

- **Contributi erogati dalla Regione Lombardia per i percorsi triennali/quadriennali in DDIF 2021/2022 conclusi il 30/06/2022;**
- **Contributi erogati dalla Regione Lombardia per i percorsi triennali/quadriennali in DDIF 2022/2023 avviati il 12/09/2022;**
- **Dote Apprendistato 2022;**
- **Avviso di Regione Lombardia "Formare per Assumere";**
- **Varie;**
- **Fatture emesse per corsi autofinanziati e corsi a richiesta aziende per assolvimento obblighi ex 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, compensi per CO.CO.CO, 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 commissioni bancarie, 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 2023

L'anno contabile 2023, 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 2022.
- **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 2023/2024/2025

E' stato redatto mantenendo i dati contabili calcolati sul Previsionale 2023.