

ACCADEMIA FORMATIVA MARTESANA CITTA' DI GORGONZOLA

Codice fiscale: 91542720155 – Partita iva: 04041810963
Piazza Papa Giovanni XXIII, 12 - 20064 Gorgonzola (MI)
Numero R.E.A (MI) 1764430
Registro Imprese di Milano n. 91542720155
Capitale di dotazione €77.954

Relazione sulla gestione del bilancio al 31.12.2020

Ill.mo Sindaco e Sig.ri Consiglieri del Comune di Gorgonzola,

l'esercizio chiuso riporta un risultato positivo pari a Euro 195.012 dopo le imposte.

Rinvio termini di convocazione dell'assemblea

La legge 26 febbraio 2021 n. 21 di conversione del decreto mille proroghe (D.L. n. 183/2020) ripropone per i bilanci di esercizio al 31.12.2020 la possibilità di convocare l'assemblea per l'approvazione del bilancio entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio (ex art. 106 del decreto legge n. 18 del 17.03.2020, convertito con legge 24.04.2020 n. 27)

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Come ben sapete ***l'Accademia Formativa Martesana – città di Gorgonzola*** ha operato, nel corso dell'esercizio, nell'ambito delle attività formative, attraverso lo sviluppo di servizi e di orientamento in stretta connessione con le imprese.

L'oggetto sociale dell'azienda speciale prevede anche quelle attività tipiche dei servizi comunali e sovra comunali in genere quali, i servizi per la gestione del polo catastale, i servizi per la gestione di supporto all'ufficio tributi e tecnico e la gestione dei sistemi informativi.

Andamento della gestione

L'anno formativo 2019-20 è stato investito dalla drammatica gestione della pandemia dovuta al virus influenzale coronavirus-2, con ripercussioni anche sull'anno formativo 20-21.

Ad un primo iniziale momento di shock AFMG ha reagito attivando nel breve la FAD, al fine di garantire una continuità didattica. Le normative nazionali e regionali hanno da subito garantito la validità dell'anno formativo anche in caso di NON raggiungimento del monte ore previsto dalle normative, pertanto le ore rese sono state mediamente pari al 90% di quelle preventivate.

La riduzione di questi costi, anche ricorrendo alla CIG, nonché alla riduzione dei costi per le attività laboratoriali venute meno da febbraio a settembre 2020 ha creato un significativo utile di bilancio.

Per l'anno 2020-21 il FSE ha "richiamato" l'Italia, e Regione Lombardia, ad un rispetto rigoroso degli impegni legati alle 990 ore di svolgimento dei percorsi; pertanto per l'anno in corso non si potrà verificare quanto accaduto nel 2019-20.

Durante la prima parte dell'anno 20-21 i problemi maggiori sono stati relativi all'inserimento in stage di alcune figure professionali, settore benessere e ristorazione, che ci hanno costretto ad aumentare la quota di ore di lezione rispetto allo stage, con incremento dei costi di gestione annuale.

L'iter di sviluppo di AFMG, lato infrastrutture procede, seppure non si abbiano al momento approvazioni ufficiali e ci siano ancora problematiche relative alle modalità di inserimento del nuovo edificio nel contesto urbano.

Il numero di iscritti per l'anno formativo 2020-21 alla data del 22.12.2020 è il seguente:

PERCORSO	1^	2^	3^	4^
MECCANICI AUTO	46	31	36	38
CARROZZIERI	14	16	11	25
MECCANICI MOTO	20	15	12	
MANUTENTORI PC	21	22	20	
ELETTRICISTI	12	15	14	
GRAFICI	28	15	15	4
IMPRESA	0	12	12	13
RISTORAZIONE	27	15	30	33
PANIFICATORE	17	19		
SALA-BAR	12	14		
ESTETISTI	30	23	21	
ACCONCIATURA	23	10		
TERMOIDRAULICA	8			
MECCATRONICA	14			
MECCANICO MEZZI OPERATIVI	8			
MODA	10			
TOTALE 781	290	207	171	113

Per quanto concerne la ripartizione dei ricavi ed in particolare dei finanziamenti regionali per l'attività didattica (Doti), si è utilizzato il criterio di quota pro-rata adottando il principio prudenziale, riferiti ai mesi di effettivo funzionamento della struttura secondo la seguente formulazione:

ANNO FORMATIVO	IMPORTO	PERIODO	MESI	QUOTA IMPUTATA	
19-20	€ 2.637.389,00	GENNAIO - LUGLIO	7	€ 1.538.476,92	*
19-20	€ 269.271,04	INTEGRAZIONE A.F. 19-20		€ 269.271,04	*
20-21	€ 2.784.743,00	AGOSTO-DICEMBRE	4	€ 928.247,67	**
		TOTALE FINANZIAMENTO 2020		€ 2.735.995,62	

* Dato definitivo

**Dato previsionale che tiene in considerazione il DDS n 14501 del 25 11 2020 per le classi prime e seconde mentre per le terze e le quarte e il bando duale, in relazione alle quote di "dote" assegnate per allievo come da evidenze sul portale dedicato di Regione Lombardia "SIAGE".

Assunzioni per la determinazione delle Doti

Le limitazioni e le attenzioni imposte dalla gestione del Coronavirus hanno avuto un rilevante impatto su tutte le realtà operanti nel settore scolastico ed ancora di più a quelle legate alla Formazione Professionale che realizza le sue attività anche attraverso lo Stage presso le aziende nel rispetto delle rigorose indicazioni europee.

Regione Lombardia ha emanato la prima DGR nel mese di febbraio 2020 con cui si imponeva lo stop alle attività in presenza, per poi dare seguito durante l'anno formativo 19-20 ad una serie di ulteriori Decreti Dirigenziali per consentire di terminare le attività formative dell'anno in corso attraverso:

- modalità telematiche
- project-work in sostituzione dello stage
- prolungamento del termine dell'anno fino a settembre 2020

La normativa prodotta per l'anno formativo 19-20 è stata poi riproposta per l'anno formativo 20-21, in previsione di eventuali nuovi aggravii della pandemia; previsioni tristemente confermate dall'evoluzione fino al termine dell'anno solare.

La chiusura di molte attività nel settore ristorazione, estetica, acconciatura, eventi e spettacolo ha di fatto impedito lo svolgimento di ampi momenti di stage, tutti rimandati alla seconda parte dell'anno formativo, presumibilmente nel periodo primaverile, con previsione di uno spostamento del termine delle attività scolastiche, che ricomprendono le attività di Project-Work il cui svolgimento prevede la presenza di personale formatore.

Tale situazione fa propendere la distribuzione dei costi verso la seconda parte dell'anno formativo ovvero l'anno 2021.

Inoltre la Formazione A Distanza (FAD) è attività poco consona e poco coinvolgente nei confronti di studenti afferenti alla Formazione Professionale, nonostante AFMG abbia messo a disposizione dei discenti circa 200 device personali forniti da Regione Lombardia;

le problematiche relative alla effettiva tenuta di attenzione e/o quelle legate alle connessioni di rete ha generato un elevato abbandono della frequenza.

Tale situazione ha generato un elevato numero di ragazzi in drop-out a livello Regionale tanto da spingere al finanziamento, per l'anno 21-22, di percorsi di sviluppo delle competenze anche extra-curricolari pur di non innescare un fenomeno sociale di NEET.

L'abbandono ha però come impatto negativo il non riconoscimento della "dote finanziaria" a favore dell'ente per quello studente che interrompe la frequenza; tale aspetto diviene rilevante visto l'aumento del rapporto studenti titolari di dote / studenti iscritti.

Si è ritenuto quindi di modulare, sulla serie storica di abbandoni scolastici, una riduzione della contabilizzazione dell'effettivo riconoscimento finanziario secondo la seguente stima:

TIPOLOGIA DI PERCORSO	ABBANDONO STIMATO
CLASSI PRIME	8%
CLASSI SECONDE e TERZE	5%
QUARTA ANNUALITA'	8%
PERCORSI DUALI AD ALTA ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO	10%
STUDENTI TITOLARI DI SOSTEGNO SCOLASTICO	5%

Si è pertanto proceduto a stimare le doti per l'anno formativo 20-21 con un valore previsionale complessivo di € 2.784.743,00 distribuendo tale dato sugli ultimi quattro mesi dell'anno 2020 e più precisamente:

A.F. 19-20		CONTABILIZZATO	Dato definitivo
Z.1.01	FINANZIAMENTI REGIONALI	€ 2.043.331,56	
Z.1.05	QUOTA SOSTEGNO	€ 227.560,00	
Z.1.06	FINANZIAMENTI REGIONALI CON DOTE DUALE	€ 349.900,00	
Z.1.07	FINANZIAMENTO CON DOTE APPRENDISTATO	€ 6.000,00	
Z.1.08	FINANZIAMENTO REGIONALE POTENZIAMENTO	€ 279.868,48	
		€ 2.906.660,04	Si

DOTI ANNO FORMATIVO 20-21			
	IMPORTO A PREVENTIVO	IMPORTO ATTESO considerate le % di "abbandono"	%
DOTI 1^ 2^ ANNI	€ 1.382.600,00	€ 1.271.992,00	92%
DOTI 3^ ANNI	€ 528.295,00	€ 501.880,25	95%
DOTI 4^ ANNI	€ 262.800,00	€ 241.776,00	92%
DOTI DUALI	€ 601.000,00	€ 540.900,00	90%

SOSTEGNO	€	240.205,00	€	228.194,75	95%
TOTALI	€	3.014.900,00	€	2.784.743,00	

DETERMINAZIONE DOTI PER BILANCIO 2020				
A.F.	IMPORTO	PERIODO	MESI	QUOTA IMPUTATA
19-20	€ 2.637.389,00	GENNAIO - LUGLIO	7	€ 1.538.476,92
19-20	€ 269.271,04	INTEGRAZIONE A.F. 19-20	12	€ 269.271,04
Totale 19/20	€ 2.906.660,04			
20-21	€ 2.784.743,00	AGOSTO-DICEMBRE	4	€ 928.247,67
				€ 2.735.995,62

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Valore della produzione (A)	3.405.847	3.195.146	210.701
Costi della produzione (B)	(3.151.071)	(3.165.404)	(14.333)
Differenza tra valori e costi della produzione (A – B)	254.776	29.742	225.034
Proventi finanziari (C. 16. d)	13	68	(55)
Oneri finanziari (C.17)	(3.350)	(1.085)	(2.265)
Utili e perdite su cambi	0	0	0
Rettifiche di valore di attività finanziarie (D)			
Proventi straordinari (E. 20)			
Oneri straordinari (E. 21)			
Risultato prima delle imposte	251.439	28.725	222.714
Imposte sul reddito (E. 22)	55.788	25.504	(30.284)
Risultato netto	195.651	3.221	192.430

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	395.774	424.314	(28.540)
Immobilizzazioni materiali nette	195.232	128.499	66.733
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
Capitale immobilizzato (A)	591.006	552.813	(38.193)
Rimanenze di magazzino (B)	3.425	3.378	47
Crediti verso Clienti (C)	719.298	22.210	697.088
Altri crediti (C)	98.119	25.226	72.893
Ratei e risconti attivi	82.867	49.062	33.805
Attività d'esercizio a breve termine	820.842	50.814	770.028

Debiti verso fornitori	200.541	198.847	1.694
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	197.853	160.958	36.895
Altri debiti	8.977	0	8.977
Ratei e risconti passivi	1.122.424	826.390	296.034
Passività d'esercizio a breve termine	398.394	359.805	38.589
<hr/>			
Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato	402.193	331.675	70.518
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
Passività a medio lungo termine			
Capitale investito (A) + (B) + (C)	1.411.848	603.627	808.221
<hr/>			
Patrimonio netto	351.490	156.478	195.012
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	0	0	
Posizione finanziaria netta a breve termine	0	0	
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	351.490	156.478	195.012

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone al Sindaco e ai Sig.ri Consiglieri del Comune di Gorgonzola, di destinare il risultato d'esercizio secondo le indicazioni contenute nell'art. 28 comma 6 del vigente statuto in particolare:

Utile d'esercizio al 31.12.2020	Euro	195.012
Costituzione fondo di riserva (10%)	Euro	19.501
Fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista nel piano programma	Euro	175.511

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Gorgonzola, 04.06.2021

L'Amministratore Unico
(Sig. Riva Loris Angelo Luigi)