

## 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 31.12.2021

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

l'esercizio chiuso riporta un risultato positivo pari a Euro 178.064 dopo le imposte.

### 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 2020-21 è stato ancora pesantemente compromesso dalla gestione emergenziale del virus influenzale Covid-19.

Normative in repentina variazione, spesso in contrasto, hanno costretto AFMG ad una organizzazione "a vista" con orizzonte temporale di massimo 1 settimana.

L'Unione Europea ha però ribadito l'obbligo di svolgere totalmente le 990 ore annue, il che ci ha costretto a trasformare ore di stage in ore di lezione frontale, con un evidente incremento dei costi di formazione.

La prima parte dell'anno 21-22 è stata caratterizzata da un incremento dei prezzi delle materie prime, ma ha anche visto un aumento delle risorse finanziarie a favore dei percorsi in modalità DUALE ovvero ad alta alternanza scuola-lavoro.

Verso tale modalità di frequenza anche AFMG ha dovuto porre opportuna attenzione, cercando strumenti per rendere interessante questi percorsi agli studenti, in particolare quelli a rischio abbandono, ma mantenendo comunque le caratteristiche peculiari dell'attività formativa ed educativa proprie della nostra realtà.

L'elemento di maggiore rilevanza riguarda l'avvio dei lavori per la costruzione dell'ampliamento dell'edificio ad uso scolastico, edificio che porterà 30 locali didattici (però saremo costretti a cederne 12 all'amministrazione comunale); il ritardo nell'avvio di questo intervento ci ha costretto ad acquistare 4 aule provvisorie (simil-container) da utilizzare nell'anno 21-22 e in parte nell'anno 22-23.

Il numero di iscritti per l'anno formativo 2021-22 alla data del 22.12.2021 è il seguente:

<b>PERCORSO</b>	<b>1^</b>	<b>2^</b>	<b>3^</b>	<b>4^</b>
MECCANICI AUTO	43	31	27	33
CARROZZIERI	12	13	10	
MECCANICI MOTO	16	10	9	
MECCANICI MEZZI OPERATIVI	8	12	--	
MANUTENTORI PC	24	16	15	
ELETTRICISTI	14	11	11	24
GRAFICI	28	26	17	10
IMPRESA	6	--	12	8
RISTORAZIONE	17	18	17	13
PANIFICATORE	25	11	17	
SALA-BAR	15	11	13	
ESTETISTI	24	25	15	10
ACCONCIATURA	20	19	10	
TERMOIDRAULICA	7	10	--	
MECCATRONICA	14	16	--	
MODA	6	12	--	
DUALI	13	27	18	
<b>TOTALE</b>	<b>855</b>	<b>298</b>	<b>268</b>	<b>191</b>

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	
20-21	€ 2.784.743,00	GENNAIO - AGOSTO	8	€ 1.856.495,33	*
20-21	€ 523.448,72	INTEGRAZIONE A.F. 20-21		€ 523.448,72	*
21-22	€ 3.473.518,00	SETTEMBRE-DICEMBRE	4	€ 1.157.839,33	**
TOTALE FINANZIAMENTO				€ 3.537.783,39	

\* Dato definitivo

\*\*Dato previsionale che tiene in considerazione il decreto n. 16095 del 24/11/2021 per le classi prime e seconde mentre per le terze e le quarte, in relazione alle quote di "dote" assegnate per allievo come da evidenze sul portale dedicato di Regione Lombardia "SIAGE".

Per il bando duale decreto n. 3646 Del 18/03/2022

#### 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	12%
CLASSI SECONDE	10%
CLASSI TERZE	5%
CLASSI QUARTE	10%
PERCORSI DUALI AD ALTA ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO CLASSI 1^	25%
PERCORSI DUALI AD ALTA ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO CLASSI 2^	15%
PERCORSI DUALI AD ALTA ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO CLASSI 3^	10%
PERCORSI DUALI AD ALTA ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO CLASSI 4^	10%
STUDENTI TITOLARI DI SOSTEGNO SCOLASTICO	10%

Si è pertanto proceduto a stimare le doti per l'anno formativo 21-22 con un valore previsionale complessivo di € 3.473.518,00 distribuendo tale dato sugli ultimi quattro mesi dell'anno 2021 e più precisamente:

DOTI ANNO FORMATIVO 21-22				
	IMPORTO A PREVENTIVO		IMPORTO ATTESO considerate le % di "abbandono"	%
DOTI PRIME ORDINAMENTALI	€	756.100,00	€ 665.368,00	88%
DOTI SECONDE ORDINAMENTALI	€	754.300,00	€ 678.870,00	90%
DOTI 3^ ANNI	€	717.200,00	€ 681.340,00	95%
DOTI 4^ ANNI	€	286.700,00	€ 258.030,00	90%
DOTI DUALI PRIME	€	303.200,00	€ 227.400,00	75%
DOTI DUALI SECONDE	€	458.000,00	€ 389.300,00	85%
DOTI DUALI TERZE	€	189.500,00	€ 170.550,00	90%
DOTI DUALI QUARTE	€	175.400,00	€ 157.860,00	90%
SOSTEGNO	€	272.000,00	€ 244.800,00	90%
TOTALI	€	3.912.400,00	€ 3.473.518,00	

Di seguito il contabilizzato definitivo A.F. 20-21

A.F. 20-21		CONTABILIZZATO	
Z.1.01	FINANZIAMENTI REGIONALI	€	2.158.990,26
Z.1.04	FINANZIAMENTI COMUNALI	€	10.231,00
Z.1.05	QUOTA SOSTEGNO	€	246.000,00
Z.1.06	FINANZIAMENTI REGIONALI CON DOTE DUALE	€	569.160,03
Z.1.07	FINANZIAMENTO CON DOTE APPRENDISTATO	€	28.500,00
Z.1.08	FINANZIAMENTO REGIONALE POTENZIAMENTO	€	295.310,43
TOTALE		€	3.308.191,72

### Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Valore della produzione (A)	4.188.933	3.405.847	783.086
Costi della produzione (B)	(3.903.199)	(3.151.071)	(752.128)
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A – B)</b>	<b>285.733</b>	<b>254.776</b>	<b>30.957</b>
Proventi finanziari (C. 16. d)	37	13	24
Oneri finanziari (C.17)	(2.107)	(3.350)	(1.243)
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	<b>283.664</b>	<b>251.439</b>	<b>32.225</b>
Imposte sul reddito (E. 22)	105.600	56.427	49.173
<b>Risultato netto</b>	<b>178.064</b>	<b>195.012</b>	<b>(16.948)</b>

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	500.111	395.774	104.337
Immobilizzazioni materiali nette	326.764	195.232	131.532
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato (A)</b>	<b>826.875</b>	<b>591.006</b>	<b>235.869</b>
Rimanenze di magazzino (B)	3.089	3.425	(336)

Crediti verso Clienti (C)	850.512	719.298	131.214
Altri crediti (C)	75.985	98.119	(22.134)
Ratei e risconti attivi	90.908	82.867	8.041
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>929.586</b>	<b>820.842</b>	<b>108.744</b>
Debiti verso fornitori	272.738	200.541	72.197
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	288.224	197.853	90.371
Altri debiti	15.159	8.977	6.182
Ratei e risconti passivi	1.001.761	1.122.424	(120.663)
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>560.962</b>	<b>398.394</b>	<b>162.568</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	480.176	402.193	77.983
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>			
<b>Capitale investito (A) + (B) + (C)</b>	<b>1.756.461</b>	<b>1.411.848</b>	<b>344.613</b>
Patrimonio netto	529.554	351.490	178.064
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	0	0	
Posizione finanziaria netta a breve termine	0	0	
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>529.554</b>	<b>351.490</b>	<b>178.064</b>

### 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:

<b>Utile d'esercizio al 31.12.2021</b>	<b>Euro</b>	<b>178.064</b>
Costituzione fondo di riserva (10%)	Euro	17.806
Fondo per lo sviluppo degli investimenti aziendali secondo l'entità prevista nel piano programma	Euro	160.258

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

Gorgonzola, 18.07.2022

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