

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE
Erik LAVEVAZ

IL DIRIGENTE ROGANTE
Stefania FANIZZI



REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia del presente atto è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal _____ per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n. 25.

Aosta, li _____

IL DIRIGENTE
Massimo BALESTRA

Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 27 settembre 2021

In Aosta, il giorno ventisette (27) del mese di settembre dell'anno duemilaventuno con inizio alle ore otto e cinque minuti, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Deffeyes n. 1,

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

Il Presidente Erik LAVEVAZ

e gli Assessori

Luigi BERTSCHY - Vice-Presidente

Roberto BARMASSE

Luciano CAVERI

Jean-Pierre GUICHARDAZ

Carlo MARZI

Davide SAPINET

Si fa menzione che le funzioni di Assessore all'ambiente, trasporti e mobilità sostenibile sono state assunte "ad interim" dal Presidente della Regione.

Svolge le funzioni rogatorie il Segretario generale della Regione, Sig.a Stefania FANIZZI.

E' adottata la seguente deliberazione:

N° **1199** OGGETTO :

APPROVAZIONE DEGLI INDIRIZZI STRATEGICI DI PROGETTO FORMAZIONE S.C.R.L., AI SENSI DELLA L.R. 20/2016.

LA GIUNTA REGIONALE

visto il decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica* – noto anche, brevemente, come Testo Unico sulle società partecipate – di seguito TUSP) e, in particolare, l'articolo 19, comma 5, il quale dispone che “*le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono a loro carico divieti o limitazioni alle assunzioni di personale*”;

richiamata la legge regionale 14 novembre 2016, n. 20 (*Disposizioni in materia di rafforzamento dei principi di trasparenza, contenimento dei costi e razionalizzazione della spesa nella gestione delle società partecipate dalla Regione*), e, in particolare, l'articolo 2, comma 2, secondo cui “*La Regione esercita il governo sulle società indirettamente controllate per il tramite di FINAOSTA S.p.A.*” e l'articolo 2, comma 5, che stabilisce che le società indirettamente controllate trasmettono i relativi indirizzi strategici, comprensivi di programmi di sviluppo e crescita aziendale, nonché di obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, a Finaosta S.p.A., che li valuta e li trasmette successivamente alla Giunta regionale. La Giunta regionale, con propria deliberazione e previa illustrazione alla Commissione consiliare competente, approva i medesimi indirizzi delle singole società, formulando eventuali modificazioni o ulteriori indirizzi coerenti con gli obiettivi strategici della Regione;

richiamata la deliberazione n. 184/XVI del 16 dicembre 2020 con cui il Consiglio regionale ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dalla Regione alla data del 31 dicembre 2019, ai sensi dell'articolo 20 del TUSP, accertandole come risulta dall'allegato A - "Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche", e ha riconosciuto a Progetto Formazione s.c.r.l. le caratteristiche di società controllata indirettamente;

precisato che la suddetta deliberazione del Consiglio regionale ha fissato, altresì, gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su quelle del costo del personale prevedendo il mantenimento del rapporto tra le spese di funzionamento e il valore della produzione, rispetto a quanto registrato nel 2020, intendendo come:

- a. spese di funzionamento, il totale dei costi della produzione di cui alla lettera B, punti 6,7,8,9 e 14 del Conto economico come da schema di bilancio, articolo 2425 del Codice Civile e le spese per il personale, facenti parte delle spese di funzionamento, quelle di cui alla voce B del conto economico punto 9. Articolo 2425 del Codice Civile;
- b. valore della produzione, il totale dei ricavi di cui alla lettera A del Conto economico come da schema di bilancio, articolo 2425 del Codice Civile;
 - l'esclusione dei costi di entità o rilevazione di natura eccezionale di cui all'art. 2427, comma 1, numero 13, del Codice Civile e indicati in Nota integrativa, in modo tale da consentire l'invarianza della loro incidenza;

richiamate le proprie deliberazioni n. 99 in data 8 febbraio 2021, e n. 158 in data 22 febbraio 2021, le quali, tra l'altro, hanno stabilito la procedura di approvazione degli indirizzi strategici delle società indirettamente controllate e il ramo dell'Amministrazione regionale che opera di concerto con l'Assessorato istruzione, università, politiche giovanili, affari

europei e partecipate, al fine di garantire il coordinamento delle azioni e delle iniziative di maggior rilievo, che, per Progetto Formazione s.c.r.l., è l'Assessorato allo sviluppo economico, formazione e lavoro;

rilevato che, in data 30 ottobre 2020, Progetto Formazione s.c.r.l. ha trasmesso a Finaosta S.p.A. il Piano strategico aziendale 2020 e gli indirizzi strategici 2020;

rilevato che, in data 18 dicembre 2020, il Consiglio di amministrazione di Finaosta S.p.A. ha espresso una valutazione positiva in ordine al Piano aziendale della società Progetto Formazione s.c.r.l. e che, in data 22 dicembre 2020, è pervenuta all'amministrazione regionale la relazione di valutazione predisposta da Finaosta S.p.A.;

considerato che, con la deliberazione del Consiglio regionale n. 184/XVI del 16 dicembre 2020, è stato stabilito che tutte le società dei diversi settori individuati dalla citata delibera sono tenute ad evidenziare le azioni intraprese e i risultati ottenuti in relazione agli obiettivi assegnati in forza dell'articolo 19, comma 5, del decreto legislativo 175/2016 nella Relazione sulla gestione allegata al bilancio di esercizio, nonché, ai fini del raggiungimento degli obiettivi stessi, l'impatto dell'emergenza epidemiologica da COVID-19 sui bilanci di esercizio, sul fatturato e sugli eventuali maggiori costi di funzionamento;

preso atto che l'articolo 1, comma 1, del decreto legge 23 luglio 2021, n. 105 (Misure urgenti per fronteggiare l'emergenza epidemiologica da Covid-19 e per l'esercizio in sicurezza di attività sociali ed economiche), convertito con modificazioni dalla legge 16 settembre 2021, n. 126 ha stabilito la proroga, fino al 31 dicembre 2021, dello stato d'emergenza epidemiologica e, di conseguenza, il termine entro il quale potranno essere adottate o reiterate le misure finalizzate alla prevenzione del contagio, tra le quali quelle comportanti la chiusura, la sospensione di diverse attività aziendali e, in generale, una necessaria modificazione delle modalità di erogazione dei servizi offerti, tra cui, per la Società, la necessità di rinvenire un immobile in locazione idoneo a garantire l'erogazione del servizio prestato alla luce delle misure di contenimento della diffusione del Covid-19;

rilevato, dalla valutazione compiuta da Finaosta S.p.A. del Piano strategico aziendale di Progetto Formazione s.c.r.l., che per il periodo 2020/2026 la Società prevede il raggiungimento di risultati economici di sostanziale pareggio, come risulta anche negli allegati alla presente deliberazione, e che, dunque, la situazione economica della Società appare buona nonostante gli effetti negativi generati dall'emergenza Covid-19 che hanno causato un parziale ridimensionamento delle attività formative e la necessità di un ampliamento e riorganizzazione degli spazi;

rilevato, inoltre, che risultano fondamentali, per la Società:

- interventi regionali volti a garantire che Progetto Formazione s.c.r.l. si doti di una sede idonea, unica e definitiva, allo svolgimento della propria attività, sita nel Comune di Aosta, per la cui ristrutturazione la Società si impegnerebbe in proprio;
- una corretta e impegnata partecipazione ai bandi regionali nel nuovo periodo di programmazione dell'Unione Europea nel settore della formazione che mantenga i livelli di ricavi necessari della Società;

evidenziato inoltre che, come rappresentato da Finaosta S.p.A., la situazione finanziaria non presenta criticità di rilievo;

precisato che con deliberazione del Consiglio regionale n. 485/XVI in data 9 aprile 2021 è stato approvato il Documento di economia e finanza regionale (DEFER) per il triennio

2021-2023 che ha fissato, tra l'altro, gli obiettivi strategici per la società Progetto Formazione s.c.r.l.;

ritenuto, dunque, su parere conforme delle competenti strutture dell'Amministrazione, di approvare gli indirizzi strategici valutati e trasmessi da Finaosta S.p.A., della società Progetto Formazione s.c.r.l. allegati alla presente deliberazione (Piano strategico aziendale 2020 e relativi allegati), in aggiunta e coerentemente a quelli disposti dal Documento di economia e finanza regionale sopraccitato, dando atto che gli stessi costituiscono indicazione di massima;

ritenuto di fissare, inoltre, quali obiettivi:

1. per l'anno 2021 il mantenimento del rapporto tra le spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, e il valore della produzione, rispetto a quanto registrato nel 2020 dalla società Progetto Formazione s.c.r.l., che garantisca in ogni caso il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio, dandone conto nella relazione sulla gestione approvata con il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021;
2. per il triennio 2021/2023 il rispetto tendenziale delle grandezze desumibili dai conti previsionali rappresentati per gli anni 2021, 2022 e 2023, anche in virtù delle incertezze sopra rappresentate;

preso atto della previa illustrazione, in data 14 settembre 2021, degli indirizzi strategici di Progetto Formazione s.c.r.l. alla competente Commissione consiliare, ai sensi dell'articolo 2, comma 5, della l.r. 20/2016;

precisato che la sopraccitata documentazione, dopo l'approvazione, sarà pubblicata sul sito istituzionale della singola società controllata oltre che sul sito istituzionale della Regione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito istituzionale della società Finaosta S.p.A.;

richiamata la propria deliberazione n. 1404 in data 30 dicembre 2020, concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2021/2023 e delle connesse disposizioni applicative;

visto il parere favorevole di legittimità sulla proposta della presente deliberazione, rilasciato dal Coordinatore del Dipartimento società e enti partecipati in vacanza del posto di dirigente della Struttura controllo delle società e degli enti partecipati e dal Coordinatore del Dipartimento politiche del lavoro e della formazione in vacanza del posto di dirigente della Struttura politiche della formazione, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;

su proposta dell'Assessore all'istruzione, università, politiche giovanili, affari europei e partecipate, Luciano Caveri, di concerto con l'Assessore allo sviluppo economico, formazione e lavoro, Luigi Bertschy;

ad unanimità di voti favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare gli indirizzi strategici di Progetto Formazione s.c.r.l., allegati alla presente deliberazione, per costituirne parte integrante e sostanziale, aggiuntivi e coerenti rispetto

a quelli già approvati con il Documento di economia e finanza regionale (DEFER) per il triennio 2021-2023, dando atto che gli stessi costituiscono indicazione di massima e con le precisazioni di cui in premessa;

2. di fissare, quali obiettivi:
 1. per l'anno 2021 il mantenimento del rapporto tra le spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, e il valore della produzione, rispetto a quanto registrato nel 2020 dalla società Progetto Formazione s.c.r.l., che garantisca in ogni caso il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio, dandone conto nella relazione sulla gestione approvata con il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2021;
 2. per il triennio 2021/2023 il rispetto tendenziale delle grandezze desumibili dai conti previsionali rappresentati per gli anni 2021, 2022 e 2023, anche in virtù delle incertezze sopra rappresentate;
3. di disporre che la sopraccitata documentazione sia pubblicata sul sito istituzionale della singola società controllata oltre che sul sito istituzionale della Regione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito istituzionale della società Finaosta S.p.A.;
4. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri a carico del bilancio regionale.

Premessa

Ai sensi della Legge Regionale 14 novembre 2016, n. 20 e del D.G.R. 622 del 22 maggio 2017, la società presenta il seguente piano sugli indirizzi strategici, comprensivi di programmi di sviluppo e crescita aziendale, nonché di obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, ai sensi dell'art. 2 comma 5 della L.R.20/2016.

Inquadramento della società

Progetto Formazione opera nel settore dell'attività formativa; esercita ormai da 23 anni, avendo attivato i primi corsi nell'ottobre del 1997. Nel tempo, oltre ad attivare percorsi formativi diversificati, ha ottenuto numerosi accreditamenti e ad oggi dispone delle seguenti abilitazioni:

- dal 2003 è ente accreditato all'Albo pubblico delle sedi formative presso la Regione Autonoma Valle d'Aosta per tutte le macro tipologie previste: orientamento e formazione professionale, formazione continua e permanente, formazione rivolta alle fasce deboli (provv. 5135 del 26/09/03);
- è inserita nell'albo regionale di accreditamento delle sedi formative leFP "Formazione per la realizzazione dei percorsi di istruzione e formazione professionale" (provv. 3438 del 05/08/2016);
- è accreditata e iscritta all'elenco regionale per l'erogazione dei Servizi al Lavoro (provv. 1241 del 09/04/2015);
- è Test Center ECDL per l'erogazione di esami di certificazione della Patente Europea del Computer livelli CORE ed ADVANCED;
- è sede accreditata per gli esami CILS (Certificazione di Italiano come Lingua Straniera) dal 2005, con Accordo di Protocollo rinnovato a maggio 2019;
- è accreditata in qualità di ente di formazione preposto al rilascio della certificazione energetica prevista dalla L.R. 26/2012 (provv. 4094 del 24/09/12).

La Società ha la sua sede legale e amministrativa a Pollein, nell'edificio denominato "Serpentone" in località Autoporto: sono presenti 4 uffici per il personale, 4 aule didattiche e 1 laboratorio di sartoria.

La sede di Châtillon, più ampia (5 piani per aule, laboratori ed uffici), è ubicata in località Panorama ed è utilizzata in via prevalente per i corsi leFP e quelli tecnici (di saldatura, per impiantisti, di informatica ecc.).

E' stata concessa in comodato d'uso dalla Regione Valle d'Aosta nel 2016 e, dopo importanti interventi di ristrutturazione e adeguamento a cura di Progetto Formazione, ha sostituito completamente la ex-sede presente in località Chavonne di Villeneuve.

Tale situazione aveva consentito, nell'ultimo triennio, l'ottimizzazione degli spazi e la riduzione dei costi per locazioni aggiuntive.

L'attuale emergenza Covid ha richiesto una diversa riorganizzazione degli spazi in conformità alle disposizioni in materia di prevenzione del contagio: alcune aule site a Pollein non sono utilizzabili e i laboratori di Chatillon sono fruibili a capienza ridotta.

La Regione Autonoma Valle d'Aosta, in relazione al perdurare del predetto fenomeno epidemiologico ed al fine di dotare Progetto Formazione di una sede idonea allo svolgimento della propria attività, si è impegnata ad individuare in uno dei propri immobili, sito nel Comune di Aosta, una sede unica e definitiva della Società Progetto Formazione, con eventuale possibilità per la Società di provvedere alla sua ristrutturazione attraverso idonei strumenti finanziari.

Nell'attesa di quanto, al fine di poter garantire la prosecuzione dell'erogazione dei corsi di formazione professionale "in presenza", Progetto Formazione, nel mese di agosto 2020, ha pubblicato un avviso pubblico per la ricerca di un immobile in locazione e a partire dal mese di dicembre avrà a disposizione circa 600 mq in più, da adibire a laboratori, aule ed uffici.

I locali si trovano a Brissogne nell'edificio "Torre delle comunicazioni" e sono di proprietà della società Autoporto Valle d'Aosta: poco distanti dalla sede di Pollein, facilmente raggiungibili anche con i mezzi pubblici, rappresentano una soluzione temporanea per

riuscire a garantire un adeguato livello di formazione in presenza nei corsi leFP che richiedono molte ore di formazione pratica.

Configurazione aziendale e assetto organizzativo

L'assetto organizzativo della Società definito nel 2019 con l'assunzione, nei mesi di settembre e ottobre, di 7 nuove risorse, si è mantenuto tale anche nel 2020.

L'organigramma funzionale evidenzia le aree di attività (Formazione Professionale, l'leFP, la Formazione Fasce deboli e la Formazione Continua e permanente – Servizi alle Imprese) e le funzioni specifiche attribuite ad alcuni operatori: Responsabile della Trasparenza e Anticorruzione, Responsabile dell'Accreditamento, Responsabile Analisi Fabbisogni, Responsabile Progettazione, Referente Segreterie Corsi, Referente promozione e WEB, Referente Analisi fattibilità economica, sia in relazione ai requisiti richiesti dalle norme di accreditamento per le aree di intervento per le quali la Società è autorizzata ad operare, sia per rispondere ad esigenze organizzative interne.

Nel 2020, 4 contratti a tempo determinato sono stati trasformati a tempo indeterminato e un dipendente è andato in pensione; non sono state effettuate nuove assunzioni di personale.

È stata indetta una selezione per un addetto alla segreteria nel mese di febbraio, ma la procedura è stata sospesa a causa dell'emergenza Covid 19 che ha, sebbene non in maniera preoccupante, causato un lieve rallentamento dell'attività erogata nonché alcune variazioni nella modalità di erogazione della stessa, portando l'azienda ad usufruire del Fondo Integrativo Salariale nei mesi di aprile, maggio, luglio ed agosto per quota parte del personale. Ciò ha prodotto una riduzione del costo del personale interno stimata in circa 60.000,00 euro.

Attualmente i dipendenti sono 29: 27 a tempo indeterminato (di cui 9 a tempo parziale e uno in aspettativa non retribuita fino al 31 ottobre p.v., eventualmente prorogabile al 31 dicembre) e 2 a tempo determinato con scadenza ad ottobre 2021 (un tempo pieno ed un tempo parziale).

Attività esercitata

L'attività erogata nell'anno 2019 si è svolta in quattro macro-settori che si possono così sintetizzare:

- corsi rivolti a persone in cerca di occupazione ed interventi di formazione permanente;
- corsi rivolti a persone in situazione di svantaggio sociale o in condizione di disabilità
- corsi rivolti all'obbligo formativo;
- corsi rivolti ad aziende private e formazione in apprendistato.

L'attività formativa rivolta alle persone disoccupate ed in formazione permanente si è sviluppata su 16 iniziative e ha interessato 368 allievi per 4.357 ore corso. Sono stati avviati 8 progetti nell'area della marginalità e delle fasce deboli, interessando 121 allievi per 1581 ore di corso.

L'attività formativa di assistenza e consulenza rivolta ad aziende pubbliche e private nonché alle associazioni di categoria si è sviluppata su 6 iniziative ed ha interessato 72 allievi.

L'area dell'obbligo formativo ha realizzato 12 iniziative per un totale di 8.935 ore coinvolgendo 188 allievi.

L'azienda, oltreché realizzare progetti finanziati dal FSE-area adattabilità, ha realizzato progetti a valere sui fondi Interprofessionali. L'area dell'apprendistato ha interessato 57 iniziative con il coinvolgimento di circa 1056 allievi.

Infine, è stata realizzata una formazione per il personale dipendente, con fondi FSE, che ha interessato la totalità del personale dipendente.

La Società, complessivamente, si è attivata per 18.322,50 ore corso.

Nel 2020 prevediamo di erogare tra le 13.500 e le 14.000 ore corso, nei quattro macro settori di cui sopra. L'emergenza sanitaria Covid 19 ha causato un rallentamento nelle attività in presenza nei mesi di marzo, aprile e maggio che è stato per lo più recuperato con la Formazione a distanza, modalità che sarà nuovamente utilizzata da qui fino a fine anno. La Società ha mantenuto ed implementato le relazioni con i diversi attori del territorio attraverso protocolli di collaborazione con diverse organizzazioni datoriali, accordi con altri enti di formazione accreditati e con le singole imprese del territorio.

L'attività aziendale si è caratterizzata per una molteplicità di interventi realizzati, un continuum di attività di ideazione, erogazione e di consuntivazione di azioni progettuali, che hanno visto come denominatore comune la formazione professionale attraverso il consolidamento delle aree storiche di intervento quali la formazione professionalizzante, lo svantaggio sociale e la formazione iniziale; la gestione di iniziative in regime di servizio quali l'apprendistato per le aziende e i laboratori occupazionali integrati e con formazione laboratoriale professionalizzante per i giovani con disabilità intellettiva; lo sviluppo dell'area migranti e della formazione continua per occupati, ivi ricompresa la formazione aziendale con finanziamento pubblico e privato; le iniziative formative in ambito socio sanitario, con il corso OSS di base, OSS giovani e OSS scuola.

La Società, che ha contribuito ad avviare la sperimentazione del sistema della Istruzione e Formazione Professionale (IeFP) in Valle d'Aosta, continua ad investire in maniera rilevante nella gestione delle iniziative formative in questo ambito.

I percorsi attualmente in essere fanno riferimento agli indirizzi di "Operatore del Benessere" (Acconciatore ed Estetista) ed "Operatori ai Servizi di Vendita".

Per l'anno formativo 2019/2020, a partire da settembre 2019, la Società ha gestito 3 prime classi, 3 seconde classi (attivate nel settembre 2018) e 3 terze classi (attivate nel settembre 2017).

Per l'anno formativo 2020, a partire da settembre 2020, la società gestisce 2 prime classi, 3 seconde, 3 terze classi ed un quarto anno di specializzazione che permetterà il conseguimento del diploma di qualifica di "Tecnico dei trattamenti estetici".

Si prevede un analogo andamento per il prossimo triennio.

Nell'area della disabilità la Società si è aggiudicata, in partenariato con la Fondazione Ollignan, la Società Cooperativa Leone Rosso e il Consorzio Trait d'Union, la gestione dei laboratori occupazionali integrati rivolti a persone con residue capacità lavorative, fino a tutto il 2020. La finalità del servizio è la piena inclusione sociale della persona con disabilità, alla quale si intende offrire un'opportunità occupazionale stabile, inserita in una filiera produttiva, sebbene in contesto protetto. Per la parte di sua competenza Progetto Formazione ha attivato un laboratorio di sartoria per due gruppi di utenti, proseguendo il percorso formativo "Quattro fili intrecciati" già avviato in passato sulla stessa tematica.

A novembre 2018 si è ottenuta l'aggiudicazione del progetto P.R.I.M.O a valere sulla programmazione Interreg – ALCOTRA 2014/2020, che è entrato nella vera e propria fase operativa da maggio 2019 e si concluderà nel 2022; tale azione formativa è sviluppata in partenariato con la Sovrintendenza agli Studi dell'Assessorato Istruzione e Cultura, l'UNIVDA e il Dipartimento Sanità, Salute e Politiche Sociali, con l'intento di sperimentare nuove pratiche orientative finalizzate alla riduzione dei livelli di insuccesso scolastico e formativo.

Investimenti previsti

Progetto Formazione, come accennato in precedenza, ha effettuato a partire dal 2016 consistenti investimenti per la messa a punto della sede di Chatillon (impiantistica, laboratori, arredi, rimodernamento generale) e per dotare l'azienda di un adeguato sistema informativo comune alle due sedi.

Nel 2019 ammontano ad euro 43.215,00 .

Per il 2020, al 31 dicembre, stimiamo gli investimenti in circa euro 45.000,00: gli stessi sono relativi all'area informatica (acquisto software antivirus e pc portatili per lo smartworking e

la formazione a distanza), ad attrezzature per i nuovi laboratori di estetica/acconciature, agli arredi necessari per consentire il distanziamento sociale nelle aule (banchi monoposto, sedie di dimensioni ridotte).

Trattasi di investimenti indispensabili ai fini del contenimento dei rischi Covid-19 e dell'adeguamento alle normative in essere, nonché per l'utilizzo della nuova sede.

Precisiamo inoltre che si tratta di spese per le quali l'Amministrazione Regionale ha previsto, con la legge 8/2020 – articolo 56, un contributo a fondo perduto nella misura del 50%.

Per il 2021, ad oggi, non si prevedono investimenti particolari.

Programmazione gestionale

La società ha risposto, sia nel 2019 che in questi mesi del 2020, a tutti gli Avvisi FSE emessi e rivolti agli enti accreditati e ha continuato - in maniera incessante - l'attività di analisi, progettazione ed erogazione di azioni formative in risposta ai bisogni espressi dalle imprese del territorio regionale.

In particolare, nel 2020, ha ottenuto i seguenti risultati:

Avviso 16AB, 20esima finestra: formazione interna aziendale, progetti assegnati P052 e P054

Avviso 19AH, 2a finestra: formazione per disoccupati, progetti assegnati P056 P057 P058 P059

Avviso 19AL, 1a finestra: formazione per disoccupati in situazione di svantaggio sociale, progetti assegnati P047 e P048

Avviso 19AL, 2a finestra: formazione per disoccupati, progetti assegnati P063 e P064

Avviso 20AD, 1a finestra: formazione, progetto assegnati P065

Attendiamo ad oggi l'esito del progetto P066 (IV anno leFP nel settore benessere) e entro il 15/11/2020 presenteremo altri 2 progetti per l'area svantaggio e 7 per l'area disoccupati.

La tabella qui di seguito presentata riporta il dettaglio delle diverse iniziative attualmente in corso, con il riferimento al periodo temporale entro il quale saranno sviluppate:

Progetto		Data di conclusione prevista
877	Percorso triennale operatore ai servizi di vendita	2020
879	Percorso triennale operatore del benessere estetica 2017/20	2020
880	Percorso triennale operatore del benessere acconciatura 2017/20	2020
939	Compass 2: orientarsi nel mondo del lavoro	2020
970	Nuova ECDL	2020
981	Impiantista elettrico	2020
986	Startup 2	2020
P001	Assistenza informatica	2020
P002	Futura	2020
P004	Pizza e focacce	2020
P006	Tecniche di visual merchandising	2020
P009	Ali 4	2020
P011	Quo vadis 3	2020
P021	BIM specialist	2020
P030	IV anno leFP trattamenti estetici	2020
P032	Logistica e magazzino	2020
P033	Segreteria studio legale	2020
P034	Beverage	2020
P036	Formazione di base OSS 2020	2020
P037	Amministratore di condominio	2020
P052	BIM 2020	2020
968	Percorso triennale vendite 2018-2021	2021
982	Compass 3: orientarsi nel mondo del lavoro	2021
952+994	Percorso triennale operatore benessere 18/19	2021
P008	Compass 4	2021

P022	Percorsi integrativi OSS nel sistema IP	2021
P031	Nuova ECDL 2020	2021
P047	Agorà: vita professionale sociale	2021
P048	Compass 5: orientarsi nel mondo del lavoro	2021
P056	Chatbot l'assistente virtuale	2021
P057	Tecniche di pulizia, igienizzazione e sanificazione	2021
P058	La nuova vendita	2021
P059	Operatore Caaf	2021
P063	Agorà 2: vita professionale e sociale	2021
822	Alcotra	2022
910	Ali per il futuro	2022
967	Fami impact	2021
P023	Percorso triennale operatore vendite 19-22	2022
P024	Percorso triennale op. benessere estetica 19-22	2022
P025	VDA 5 (Fami lingua)	2022
P026	Percorso triennale op benessere acconciature 19-22	2022
P064	Startup3: percorsi di avvicinamento al lavoro	2022
P065	Formazione di base OSS 2021	2022
P040	Percorso triennale operatore del benessere 2020/23	2023

Situazione economica

Rispetto al 2019, per il 2020 si stima nel conto economico un decremento del valore della produzione per effetto del minor numero di progetti rendicontati. Si evidenzia che nel corso del 2019 sono stati rendicontati progetti terminati dal 2014 al 2018 mentre ad oggi, sostanzialmente, si va verso una situazione di equilibrio e abbiamo calcolato un intervallo temporale di circa 240 giorni tra la data di rendicontazione del progetto e la richiesta di

contributo. Ciò comporterà una riduzione nell'incremento delle rimanenze e conseguentemente una loro riduzione, alla quale seguirà un sostanziale assestamento.

Il budget predisposto in allegato espone l'attuale stato di salute dell'azienda e contiene la previsione per il quinquennio successivo, per il quale si prevede una situazione di sostanziale stabilità, ferma restando l'incertezza su quelli che saranno gli avvisi con relative finestre nell'ambito dei bandi emessi dall'ente pubblico (FSE/ FESR). I costi della produzione dell'intero quinquennio 2021/2026 sono basati dunque sull'esercizio 2019 poiché non si prevedono variazioni significative nella gestione.

Data l'emergenza sanitaria in atto riteniamo doveroso precisare che stiamo costantemente monitorando eventuali incidenze COVID sui costi: per quanto riguarda il 2020 le stesse sono state considerate nella stima del risultato di bilancio, ma anticipiamo che potrebbero esserci ulteriori evoluzioni della situazione al momento comprensibilmente e purtroppo non prevedibili.

Analogo il ragionamento per l'anno 2021.

La società è strutturata in maniera tale da poter garantire di sviluppare le proprie fasi di lavoro in armonia con le esigenze e la programmazione regionale, ma altrettanto sarebbe importante, al fine di continuare ad ottenere un corretto equilibrio economico- finanziario, conoscere le strategie regionali sulla programmazione futura.

Flussi

La situazione finanziaria dell'esercizio 2019 presentava un valore di tesoreria di fine esercizio di € 494.465; a fine 2020 si stima di € 707.926.

Tale importo può ragionevolmente ritenersi stabilizzato.

Gli investimenti programmati potranno essere affrontati con risorse proprie, fatta eccezione per quelli che si renderanno necessari qualora la Regione Valle d'Aosta dovesse dare a Progetto Formazione una nuova sede.

Stato Patrimoniale

Lo stato patrimoniale accoglie nelle immobilizzazioni gli incrementi per gli investimenti previsti al netto delle quote di ammortamento programmate.

Le rimanenze sono la conseguenza delle variazioni previste sui lavoro in corso come si è già avuto modo di precisare in precedenza.

Le disponibilità corrispondono alle giacenze di tesoreria stimate alla fine di ciascun esercizio.

La previsione operata nei debiti verso fornitori e verso altri riflette l'andamento delle commesse come delineato.

Conclusioni

Il presente piano di indirizzi strategici presenta una situazione equilibrata sia dal punto di vista economico sia dal punto di vista finanziario.

Si precisa che l'entità del ricavo dipende essenzialmente dai bandi emessi dall'Ente Pubblico e quindi la previsione per gli esercizi 2021-2026 è stata redatta contando su una continuità di massima.

Pollein, 30 ottobre 2020

*per l'Organo Amministrativo, il Presidente del CDA
dott. Matteo Fratini (firmato digitalmente)*

Documenti allegati:

- Prospetto investimenti
- Altri prospetti

DESCRIZIONE	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Totale
					stima							
Sintel Ft. 371/16 - SQLCAL	529											529
Sintel Ft. 496/16 - Uptrade	1.185											1.185
Sintel Ft. 643/16 - Renewal EDU	590											590
Traslochi Grosso La Valle Ft. 51	8.500											8.500
Traslochi Grosso La Valle Ft. 58	2.000											2.000
Idromax Ft. 37 - Sgombero e smaltimento	660											660
Baratta srl Ft. 44 - Manutenzione impianti elettrici	22.669											22.669
Carpenterie metalliche Ft. 30 - Costruz e posa pareti	9.500											9.500
Charles Diego Ft. 9 - Tinteggiatura	13.000											13.000
Idromax Ft. 47 - Realizzazione opere sanitarie e edili	6.394											6.394
Baratta srl Ft. 47 - Manutenzione impianti elettrici	18.185											18.185
Carpenterie metalliche Ft. 34 - Costruz e posa pareti	3.000											3.000
Baratta srl Ft. 56 - Manutenzione impianti elettrici	9.440											9.440
Borney Legnami srl Ft. 675 - Pannelli OSB3	548											548
Idromax Ft. 92 - Realizzazione opere idrotermosanitarie	9.000											9.000
Borney Legnami srl Ft. 779 - Pannello fenolico	391											391
Baratta srl Ft. 58 - Manutenzione impianti elettrici	7.663											7.663
Electric Center spa Ft. 3994 - Prodigy 24W	1.440											1.440
Electric Center spa Ft. 4063 - Prodigy 24W	360											360
Frama Serramenti Ft. 715 - Fornitura/posa/manutenz serramenti	3.176											3.176
Frama Serramenti Ft. 716 - Fornitura/posa/manutenz serramenti	4.713											4.713
Charles Diego Ft. 1/17 - Tinteggiatura	10.760											10.760
Charles Diego Ft. 2/17 - Tinteggiatura	2.252											2.252
Idromax Ft. 1/17 - Realizzazione opere idrotermosanitarie	5.998											5.998
Idromax Ft. 33 - Realizzazione impianto ventilazione		3.217										3.217
Idromax Ft. 50 - Realizzazione impianto riscaldamento		1.910										1.910
Charles Diego Ft. 3 - Tinteggiatura		-10.760										-10.760
Charles Diego Ft. 4 - Tinteggiatura		-2.252										-2.252
Charles Diego Ft. 1 - Tinteggiatura		13.840										13.840
Charles Diego Ft. 2 - Tinteggiatura		5.720										5.720
Charles Diego Ft. 3F - Tinteggiatura		5.000										5.000
altro a quadratura		4.027										4.027
Sintel Ft 217				4.002								4.002
Sintel ft 728				2.087								2.087
acquisto licenze software					9.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	27.000
immobilizzazioni immateriali	141.952	20.702	0	6.089	9.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	195.744
Sintel Ft. 24 - Hp hdd interni modello 652615-B21	900											900
Linea Arredamenti Ft. 538 - Scrivanie	425											425
Linea Arredamenti Ft. 537 - Mobili bassi	357											357
Prisma srl Ft. 570 - Sedie	1.306											1.306
Netphone srl Ft. 204 - Fornitura telefoni		3.112										3.112
Arcadia srl Ft. 118 - Insegna esercizio		246										246
Prontufficio srl Ft. 631 - Sedie		1.220										1.220
altro a quadratura		298										298
Lagoval snc Ft. 53 - Portatili HP 250			1.879									1.879
Lagoval snc Ft. 54 - Portatili HP 250			1.879									1.879
Lagoval snc Ft. 55 - Portatili HP 250			1.879									1.879
Lagoval snc Ft. 56 - Portatili HP 250			2.818									2.818
Lagoval snc Ft. 57 - Portatili HP 250			2.818									2.818
Lagoval snc Ft. 58 - Portatili HP 250			816									816
Bellesolo e Passarin Ft. 4 - Mobili			2.117									2.117
Bellesolo e Passarin Ft. 21 - Ripiani			646									646
Sintel Ft. 64 - Videoproiettore Hitachi			4.526									4.526
Sintel Ft. 242 - WorkCentre			1.098									1.098
Sintel Ft. 162 - Switch			610									610
Casacci snc Ft. 78 - Macchine per cucire			1.277									1.277
Casacci snc Ft. 121 - Macchine per cucire			2.979									2.979
Ikea srl Ft. 97 - Mobili			5.633									5.633
Assoc Vald Impianti a fune Ft. 2 - Tavolo e poltroncine			488									488
Sintel Ft. 631/18 - videoproiettore			1.790									1.790
Sintel Ft 720/2018 - materiale informatico			1.830									1.830
Sintel Ft 767/2018 - stampante			1.220									1.220
Sintel Ft 799/2018 - server			17.727									17.727
Staples Ft. 7058738/18 - mobili			274									274
rettifica su bs inf 516 euro			-12									-12
Sintel Ft 76 - materiale informatico				3.982								3.982
Sintel Ft 142 - materiale informatico				2.403								2.403
Sintel Ft 628 - materiale informatico				730								730
Vama Ft 525				720								720
Sintel Ft 362 - PC				7.796								7.796
Bellesolo Ft 122 - Mobili				1.831								1.831
Ikea Ft 652721				1.151								1.151
K.E. Energy Ft 556				810								810
Stima acquisto mobili												0
Baldelli Ft 34 - attrezzature				2.050								2.050
Doctor Point Ft 2192 - Attrezzature				2.212								2.212
D.B.O. srl Ft 1339 - Attrezzature				4.798								4.798
Mison du monde Ft 1796051 - Attrezzature				4.653								4.653
Beni strumentali < 516 euro				3.991								3.991
acquisto pc					8.000							8.000
acquisto mobili					15.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	45.000
acquisto attrezzature					15.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000	45.000
immobilizzazioni materiali	2.988	4.876	54.290	37.126	38.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	197.280
												0
												0
immobilizzazioni finanziarie	0	-50	0									
annullamento partecipazione												-50
Totale	144.940	25.529	54.290	43.215	47.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	393.024

PIANO A MEDIO TERMINE

2016	2017	2018	2019	2020 stima
141.952	20.702	0	6.089	9.000
2.988	4.876	54.290	37.126	38.000
0	(50)	0	0	0
144.940	25.529	54.290	43.215	47.000

INVESTIMENTI
immobilizzazioni immateriali
immobilizzazioni materiali
immobilizzazioni finanziarie
TOTALE INVESTIMENTI

2021 budget	2022	2023	2024	2025	2026	Totale 2021/26
Piano a 5 anni						
3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000	18.000
10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	60.000
0	0	0	0	0	0	0
13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000	78.000

2016	2017	2018	2019	2020 stima
16.781	21.237	18.135	18.382	19.500
16.781	21.237	18.135	18.382	19.500

CALCOLO AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI
Totale

2021 budget	2022	2023	2024	2025	2026	Totale 2021/26
Piano a 5 anni						
20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	120.000
20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	120.000

2016	2017	2018	2019	2020 stima
6.790	5.212	29.664	27.863	30.000
6.790	5.212	29.664	27.863	30.000

CALCOLO AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI
Totale

2021 budget	2022	2023	2024	2025	2026	Totale 2021/26
Piano a 5 anni						
30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	180.000
30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	180.000

PIANO A MEDIO TERMINE

2016	2017	2018	2019	2020 stima	CONTO ECONOMICO	2021 budget	2022	2023	2024	2025	2026	Totale 2021/26
						Piano a 5 anni						
4.293.619	1.306.451	468.294	4.260.615	2.800.000	Ricavi FSE esenti	2.520.000	2.510.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	2.450.000	-0,6%
40.494		100.452	130.611	40.000	Ricavi esenti	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0,0%
128.875	72.367	119.715	92.770	60.000	Ricavi imponibili	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000	0,0%
9.021	8.274	7.134	3.784	10.000	Ricavi per altre prestazioni	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	0,0%
4.472.009	1.387.091	695.595	4.487.780	2.910.000	Ricavi delle vendite	2.640.000	2.630.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000	-0,5%
7	2	19	3		Abbuoni attivi							
143.705	52.695	23.505	62.817	10.000	Sopravvenienze attive							
					Sopravvenienze attive sic. non imp.							
28	14	11	16	10	Arrotondamenti attivi							
		5.564			Risarcimento danni							
143.740	52.710	29.099	62.836	10.010	Altri ricavi	0	0	0	0	0	0	
4.615.750	1.439.802	724.694	4.550.616	2.920.010	Totale valore della produzione	2.640.000	2.630.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000	2.570.000	-0,5%
(3.311)	(5.057)	(5.461)	(12.776)	(10.000)	Acquisti materiali di consumo	(12.000)	(12.000)	(12.000)	(12.000)	(12.000)	(12.000)	0,0%
(23.291)	(27.026)	(54.628)	(56.082)	(30.000)	Materiale didattico	(45.000)	(45.000)	(45.000)	(45.000)	(45.000)	(45.000)	0,0%
(2.244)	(1.088)	(510)	(5.455)	(5.000)	Acquisti beni vari	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	0,0%
(8.243)	(7.890)	(2.485)	(1.713)	(1.000)	Cancelleria per corsi	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	(2.000)	0,0%
(4.295)	(6.955)	(21.890)	(20.746)	(14.000)	Spese di cancelleria	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	0,0%
				(15.000)	Acquisti e DPI Covid	(15.000)						
(41.385)	(48.015)	(84.973)	(96.772)	(75.000)	Totale acquisti	(99.000)	(84.000)	(84.000)	(84.000)	(84.000)	(84.000)	-3,0%
(299.068)	(300.500)	(403.767)	(529.764)	(380.000)	Spese per docenze	(530.000)	(530.000)	(530.000)	(530.000)	(530.000)	(530.000)	0,0%
		(1.119)	(4.741)	(5.000)	Spese per tutoraggio	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	0,0%
(3.637)	(8.926)	(4.729)	(7.300)	(6.000)	Spese per coordinamento	(7.000)	(7.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	-2,9%
(7.364)	(3.250)	(96)			Spese per progettazione	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	0,0%
(518)	(2.713)	(2.466)	(9.508)	(6.000)	Spese per selezione	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	0,0%
(11.679)	(24.488)	(12.807)	(31.739)	(10.500)	Spese diverse corsi	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	0,0%
					Spese per elab. materiale							
(2.749)	(4.508)	(8.071)	(3.002)	(3.000)	Spese per esami finali	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	0,0%
(50.430)	(39.783)	(89.166)			Note per corsi ind. IRAP							
					Quota prestazioni ATI							
(13.268)	(15.113)	(16.308)	(20.424)	(16.000)	Energia elettrica	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	0,0%
(11.822)	(4.236)	(10.285)	(8.397)	(5.000)	Spese per riscaldamento	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	0,0%
(1.199)	(961)	(128)	(804)	(650)	Spese acquedotto e TARSU	(1.000)	(1.000)	(900)	(900)	(900)	(900)	-2,0%
		(4.926)	(726)	(1.000)	Manutenzione beni propri	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	0,0%
(4.758)	(1.812)	(3.791)	(43.205)	(1.500)	Manutenzione beni di terzi	(15.000)	(15.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	-13,3%
		(1.907)	(2.213)	(2.500)	Manutenzione in abbonamento	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	(2.500)	0,0%
		(1.628)			Spese diverse Bard							
(66.869)	(77.354)	(76.364)	(68.322)	(68.322)	Emolumenti amministratori	(68.322)	(68.322)	(68.322)	(68.322)	(68.322)	(68.322)	0,0%
			(41.685)		Costo per lavoro interinale							
(13.447)	(6.940)	(3.223)	(12.002)	(6.000)	Pubblicità e propaganda	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	0,0%
(8.643)	(21.381)		(16.405)	(10.000)	Consulenza legale e notarile	(15.000)	(15.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	-6,7%
(6.196)	(7.156)	(10.076)	(12.035)	(12.000)	Spese telefoniche	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	0,0%
(32.258)	(45.232)	(44.577)	(47.010)	(25.000)	Assicurazioni e fidejussioni	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	0,0%
	(763)		(1.134)	(500)	Spese di rappresentanza e omaggi	(500)	(500)	(500)	(500)	(500)	(500)	0,0%
(45.687)	(41.772)	(11.497)	(429)		Soggiorni							
(148.491)	(145.561)	(269.624)	(298.247)	(60.000)	Borse di studio allievi	(290.000)	(290.000)	(250.000)	(250.000)	(250.000)	(250.000)	-2,8%
(17.776)	(21.458)	(14.907)	(23.772)	(25.000)	Consulenze tecniche	(25.000)	(25.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	-8,0%
	(328)				Omaggi alla clientela < € 25,82							
(21.730)	(20.612)	(25.944)	(33.061)	(30.000)	Spese di pulizia	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	(40.000)	0,0%
(21.297)	(27.707)	(12.668)	(19.539)	(20.000)	Consulenze del lavoro	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	0,0%
(8.382)	(9.514)	(35.505)	(6.916)	(7.000)	Consulenze fiscali	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	0,0%
(1.177)	(1.159)	(1.384)	(1.317)	(500)	Spese postali	(500)	(500)	(500)	(500)	(500)	(500)	0,0%
(2.988)	(4.334)	(3.300)	(2.912)	(3.000)	Spese bancarie	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	(3.000)	0,0%
(156)					Consulenze del lavoro BARD							
(20.441)	(23.840)	(24.247)	(24.247)	(24.247)	Compensi sindaci	(24.247)	(24.247)	(24.247)	(24.247)	(24.247)	(24.247)	0,0%
(6.456)	(3.789)	(7.094)	(16.354)	(16.000)	Prestazione di serv. vari	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	0,0%
(3.031)	(3.676)	(4.125)	(7.270)	(5.000)	Spese diverse	(7.000)	(7.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	-5,7%
(24.000)	(32.388)	(31.791)	(31.527)	(30.000)	Manutenzione hardware e software	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	0,0%
	(317)	(4.462)	(6.212)	(5.000)	Varie deducibili	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	(6.000)	0,0%
	(153)	(159)	(150)		Costi indeducibili	(150)	(150)	(150)	(150)	(150)	(150)	0,0%
(855.517)	(901.572)	(1.142.133)	(1.332.381)	(784.869)	Spese per il personale	(1.244.719)	(1.244.719)	(1.176.619)	(1.176.619)	(1.176.619)	(1.176.619)	-1,1%
(1.801)	(2.555)	(2.206)	(2.311)	(2.400)	Spese condominiali	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	(5.000)	0,0%
(30.360)	(36.517)	(37.336)	(42.778)	(42.524)	Locazioni pass. beni immo	(66.177)	(66.177)	(66.177)	(66.177)	(66.177)	(66.177)	0,0%
(11.466)	(9.378)	(7.986)	(23.981)	(25.000)	Noleggi diversi	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	(25.000)	0,0%
(13.673)	(14.646)	(22.793)	(15.813)	(22.000)	Canoni diversi	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	(22.000)	0,0%
(57.300)	(63.096)	(70.320)	(84.882)	(91.924)	Spese per godimento beni di terzi	(118.177)	(118.177)	(118.177)	(118.177)	(118.177)	(118.177)	0,0%
(559.781)	(598.093)	(637.203)	(691.279)	(640.000)	Salari e stipendi	(700.000)	(700.000)	(700.000)	(700.000)	(700.000)	(700.000)	0,0%
(156.179)	(198.093)	(227.969)	(269.311)	(213.333)	Oneri sociali	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	(300.000)	0,0%
(32.811)	(3.181)	(3.310)	(4.808)	(6.000)	Trattamento di fine rapporto	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	(7.000)	0,0%
(28.215)	(27.974)	(5.505)	(22.632)	(9.000)	Altri costi	(5.000)	(5.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	(10.000)	20,0%
(776.986)	(827.340)	(873.986)	(988.030)	(868.333)	Spese per il personale	(1.012.000)	(1.012.000)	(1.017.000)	(1.017.000)	(1.017.000)	(1.017.000)	0,1%
(16.781)	(21.237)	(18.135)	(18.382)	(19.500)	ammortamenti immo imm	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	(20.000)	0,0%
(6.790)	(5.213)	(29.664)	(27.863)	(30.000)	ammortamenti immo materiali	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	(30.000)	0,0%
(2.667)	(2.883)	(3.082)	(4.542)	(3.082)	sv valutazione crediti attivo circol	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)	(4.000)	0,0%
				0	ammortamenti immo imm nuove	0	0	0	0	0	0	
				0	ammortamenti immo mat nuove	0	0	0	0	0	0	
(26.238)	(29.333)	(50.880)	(50.787)	(52.582)	Ammortamenti	(54.000)	(54.000)	(54.000)	(54.000)	(54.000)	(54.000)	0,0%
(2.725.001)	536.722	1.728.773	(1.690.115)	(1.000.000)	variazione rimanenze							
(14.000)	(59.015)	(160.312)	(149.808)	(10.000)	accantonamenti per rischi							
(87.583)	(20.425)	(14.318)	(29.419)	(10.000)	oneri diversi di gestione	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	0,0%
(4.584.009)	(1.412.075)	(668.150)	(4.422.195)	(2.892.708)	Totale costi della produzione	(2.542.896)	(2.527.896)	(2.464.796)	(2.464.796)	(2.464.796)	(2.464.796)	-0,6%
31.740	27.727	56.544	128.421	27.302	Valore - costi produzione	97.104	102.104	105.204	105.204	105.204	105.204	1,6%
3					Proventi diversi dai precedenti							
(18.679)	(1.112)	(239)			Interessi e altri oneri finanziari							

PIANO A MEDIO TERMINE

(18.676)	(1.112)	(239)	0	0	Proventi e oneri finanziari	0	0	0			
					plus(minus) su immob finanziarie						
					plus(minus) su immob immateriali						
					plus(minus) su immob materiali						
0	0	0	0	0	Plusvalenze(Minusvalenze)	0	0	0			
13.064	26.615	56.305	128.421	27.302	Risultato prima delle imposte	97.104	102.104	105.204	105.204	105.204	105.204
(7.840)	(11.078)	(27.616)	(73.508)	(11.740)	IRAP	(41.755)	(43.905)	(45.238)	(45.238)	(45.238)	(45.238)
0		(13.030)	(28.277)	(7.508)	IRES	(26.704)	(28.079)	(28.931)	(28.931)	(28.931)	(28.931)
5.224	15.537	15.659	26.636	8.054	Utile (perdita)	28.646	30.121	31.035	31.035	31.035	31.035

2016	2017	2018	2019	2020 stima	FLUSSI FINANZIARI	2021 budget	2022	2023	2024 Piano a 5 anni	2025	2026
5.224	15.537	15.659	26.636	8.054	utile (perdita) di esercizio	28.646	30.121	31.035	31.035	31.035	31.035
0	0	0	0	0	plus(minus)valenze patrimoniali	0	0	0	0	0	0
23.571	26.450	47.798	46.245	49.500	ammortamenti	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
2.667	2.883	3.082	4.542	3.082	acc.to svalutaz crediti	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000	4.000
14.000	59.015	160.312	149.808	10.000	acc.to fondo rischi	0	0	0	0	0	0
(101.418)	(72.448)	(108.609)	(15.808)	(15.000)	utilizzo fondo rischi e altre rettifiche	(45.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)	(15.000)
(17.691)	(11.535)	2.067	1.973	1.679	variazioni fondo TFR	2.000	2.000	0	0	0	0
37.733	909	61.285	38.146	(41.655)	var. imposte anticipate o differite	(5.000)	0	0	0	0	0
1.552	7.987	(10.341)	14.771	(1.270)	variazione ratei e risconti attivi	0	0	0	0	0	0
(87)	(1.980)	1.472	(1.164)	139	variazione ratei e risconti passivi	0	0	0	0	0	0
(34.448)	26.818	172.725	265.150	14.529	Autofinanziamento	34.646	71.121	70.035	70.035	70.035	70.035
(2.725.001)	536.722	1.728.773	(1.690.115)	(1.000.000)	variazione rimanenze						
(1.220.151)	(50.878)	(138.286)	484.586	(477.331)	variazione crediti a breve	0	0	0	0	0	0
(3.945.152)	485.844	1.590.487	(1.205.529)	(1.477.331)	variazioni attività correnti	0	0	0	0	0	0
(2.222.624)	(243.193)	1.396.925	(1.654.292)	(1.231.399)	variazione fornitori e altri debiti	0	0	0	0	0	0
(2.222.624)	(243.193)	1.396.925	(1.654.292)	(1.231.399)	variazioni passività correnti	0	0	0	0	0	0
1.722.528	(729.037)	(193.562)	(448.763)	245.932	Flusso capitale circolante						
(144.940)	(25.529)	(54.290)	(43.215)	(47.000)	acquisizione immobilizzazioni	(13.000)	(13.000)	(13.000)	(13.000)	(13.000)	(13.000)
0	0	0	0	0	ricavi vendite immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
(144.940)	(25.529)	(54.290)	(43.215)	(47.000)	crediti immobilizzati rimborsati	0	0	0	0	0	0
(152.056)	(285.658)				Flusso gestione immobilizz.						
(152.056)	(285.658)	0	0	0	nuovi finanziamenti						
					rimborsi rate capitale / mutui						
					Flusso gestione finanziaria						
					Aumento capitale						
1.809.825	796.420	721.293	494.465	707.926	Tesoreria fine esercizio	729.572	787.692	844.728	901.763	958.798	1.015.833

2016	2017	2018	2019	2020	STATO PATRIMONIALE	2021	2022	2023	2024	2025	2026
125.669	125.134	107.000	94.706	84.206	Immobilizzazioni immateriali	67.206	50.206	33.206	16.206	(794)	(17.794)
13.301	12.964	37.591	46.854	54.854	Immobilizzazioni materiali	34.854	14.854	(5.146)	(25.146)	(45.146)	(65.146)
50	0	0	0	0	Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0	0
139.020	138.099	144.590	141.561	139.061	Totale immobilizzazioni	102.061	65.061	28.061	(8.939)	(45.939)	(82.939)
3.786.838	4.323.560	6.052.333	4.362.217	3.362.217	Rimanenze	3.362.217	3.362.217	3.362.217	3.362.217	3.362.217	3.362.217
631.909	581.031	442.745	927.331	450.000	Crediti	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000	450.000
31.833	37.168	24.025			Crediti per imposte anticipate						
1.809.825	796.420	721.293	494.465	707.926	Disponibilità	729.572	787.692	844.728	901.763	958.798	1.015.833
51.148	43.161	53.502	38.730	40.000	Ratei e risconti	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
6.450.573	5.919.438	7.438.488	5.964.305	4.699.204	TOTALE ATTIVO	4.683.850	4.704.970	4.725.006	4.745.041	4.765.076	4.785.111
1.548.781	1.548.781	1.548.781	1.548.781	1.548.781	Capitale	1.548.781	1.548.781	1.548.781	1.548.781	1.548.781	1.548.781
231.035	236.259	251.798	267.457	294.093	Riserve	302.147	330.792	360.913	391.948	422.983	454.019
5.224	15.537	15.659	26.636	8.054	Utile (perdita)	28.646	30.121	31.035	31.035	31.035	31.035
1.785.040	1.800.578	1.816.238	1.842.874	1.850.928	PATRIMONIO NETTO	1.879.573	1.909.694	1.940.729	1.971.764	2.002.800	2.033.835
253.018	242.468	297.252	431.252	431.252	Fondo per rischi ed oneri	431.252	431.252	431.252	431.252	431.252	431.252
43.816	32.281	34.348	36.321	38.000	Fondo TFR	40.000	42.000	42.000	42.000	42.000	42.000
285.659	0	0	0	0	Mutui	0	0	0	0	0	0
4.031.959	3.788.766	5.185.691	3.531.399	2.300.000	Fornitori e Altri debiti	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
0	0	0			Debiti verso banche a breve						
43.148	49.392	97.534	111.655	70.000	Debiti per imposte differite	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000	65.000
7.933	5.953	7.425	6.261	6.400	Ratei e risconti	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400	6.400
6.450.573	5.919.438	7.438.488	5.959.763	4.696.580	TOTALE PASSIVO	4.422.226	4.454.346	4.485.382	4.516.417	4.547.452	4.578.487