

## **BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE**

---

<b>BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2020-2022</b>				
	(VALORI COSTANTI)	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1	Ricavi:			
	a) delle vendite e delle prestazioni	20.000,00	40.000,00	40.000,00
	b) da copertura di costi sociali			
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3	Variazione di lavori in corso su ordinazione			
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5	Altri ricavi e proventi			
	a) diversi			
	b) corrispettivi			
	c) contributi in conto esercizio			
	Contributo Comuni consorziati	34.000,00	34.000,00	34.000,00
	Contributi Comuni per educative	26.000,00		
	Contributo da Regione	600.000,00	600.000,00	600.000,00
	Contributo da Provincia	15.000,00	20.000,00	20.000,00
	Contributo allievi	3.500,00	3.500,00	3.500,00
	Contributo da terzi	30.000,00	15.000,00	15.000,00
	Contributo Sesto Calende per SIL	20.000,00		
	Totale valore della produzione	€748.500,00	€712.500,00	€712.500,00
<b>B</b>	<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
	Servizi generali	9.500,00	11.200,00	11.200,00
7	Per servizi			
	Servizi generali	€463.600,00	€400.000,00	€400.000,00
8	Per godimento di beni	€13.500,00	€14.300,00	€14.300,00

9	Per il personale	€218.170,00	€218.170,00	€218.170,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	€4.491,00	€3.780,00	€3.780,00
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
12	Accantonamenti per rischi			
13	Altri accantonamenti			
14	Oneri diversi di gestione	€39.000,00	€50.500,00	€50.500,00
	Totale costi della produzione	€748.261,00	€697.950,00	€697.950,00
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	€239,00	€14.550,00	€14.550,00
<b>C</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari Interessi attivi su conto di Tesoreria	€5.000,00	€8.000,00	€8.000,00
17	Interessi ed altri oneri finanziari Totale proventi ed oneri finanziari	€5.000,00	€8.000,00	€8.000,00
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni Totale delle rettifiche			
<b>E</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
20	Proventi straordinari:			
21	Oneri straordinari: Totale oneri e proventi straordinari			

	<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>€5.239,00</b>	<b>€22.550,00</b>	<b>€22.550,00</b>
22	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>(€5.239,00)</b>	<b>(€4.100,00)</b>	<b>(€4.100,00)</b>
23	<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>€0,00</b>	<b>€18.450,00</b>	<b>€18.450,00</b>

# PROSPETTO INVESTIMENTI

**Riepilogo investimenti (IVA esclusa)**

Voce	Importo €
<b>Anno 2020</b>	
Acquisto n. 1 server	5.000,00
Acquisto n. 5 Personal Computer	2.500,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Ampliamenti laboratorio autoriparatore	30.000,00
Arredi	5.000,00
<hr/>	
<b>Totale anno 2020</b>	<b>46.500,00</b>
<hr/>	
<b>Anno 2021</b>	
Acquisto n. 2 Personal Computer	1.000,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	20.000,00
<hr/>	
<b>Totale anno 2021</b>	<b>25.000,00</b>
<hr/>	
<b>Anno 2022</b>	
Acquisto n. 2 Personal Computer	1.000,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	25.000,00
<hr/>	
<b>Totale anno 2022</b>	<b>30.000,00</b>
<hr/>	
<b>Riepilogo generale</b>	
Anno 2020	46.500,00
Anno 2021	25.000,00
Anno 2022	30.000,00
<hr/>	
<b>Totale investimenti nel triennio ( esclusa IVA)</b>	<b>101.500,00</b>

## **TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE**

**TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2020**

<b>qualifica</b>	<b>unità</b>	<b>retribuzioni</b>	<b>oneri riflessi</b>	<b>totale</b>
D 3	1	€ 44.419,00	€ 11.524,00	€ 55.943,00
D1**	3	€ 65.322,00	€ 15.546,00	€ 80.868,00
C1	1	€ 22.958,00	€ 5.464,00	€ 28.422,00
B1	1	€ 20.333,00	€ 4.939,00	€ 25.272,00
Tirocinante	1	€ 6.000,00		€ 6.000,00
		<b>€ 159.032,00</b>	<b>€ 37.473,00</b>	<b>€ 196.505,00</b>
		<b>salario accessori</b>	<b>oneri riflessi</b>	<b>totale</b>
		€ 6.000,00	€ 1.430,00	€ 7.430,00
		<b>TFR</b>		
		€ 12.080,00		€ 12.080,00
		<b>altri costi (DM10)</b>		
		€ 2.155,00		€ 2.155,00
				<b>tot. Complessivo</b>
				<b>€ 218.170,00</b>

- \*\* n. 1 unità di personale tempo indeterminato 36 ore settimanali  
n. 1 unità di personale in part-time 30 ore settimanali  
n. 1 unità di personale in part-time 28 ore settimanali



## **BILANCIO DI PREVISIONE 2020**

**Conto Economico Generale  
Conto Economico Comparato  
Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo  
Prospetto di Previsione degli Ammortamenti**

## CONTO ECONOMICO GENERALE

## CONTO ECONOMICO GENERALE

<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<i>Previsione 2020</i>	<i>Previsione 2019</i>	
Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni		<b>20.000,00</b>	<b>40.000,00</b>
Iscrizioni corsi	20.000,00		40.000,00
b) da copertura di costi sociali			
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variazione di lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
Altri ricavi e proventi		<b>728.500,00</b>	<b>691.500,00</b>
a) diversi			
b) corrispettivi			
c) contributi in conto esercizio			
Contributo Comuni consorziati	34.000,00		34.000,00
Contributo Sesto calende per SIL	20.000,00		20.000,00
Contributo da Regione	600.000,00		600.000,00
Contributo da Provincia	15.000,00		19.000,00
Contributo allievi	3.500,00		3.500,00
Contributi da Comuni per allievi disabili	26.000,00		
Contributo da terzi	30.000,00		15.000,00
<b>Totale valore della produzione</b>		<b>748.500,00</b>	<b>731.500,00</b>

### **COSTI DELLA PRODUZIONE**

#### *Servizi generali*

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		<b>9.500,00</b>	<b>10.500,00</b>
materiale didattico	4.500,00		4.500,00
stampati, registri e cancelleria	4.000,00		5.000,00
attrezzature per corsi	1.000,00		1.000,00
Per servizi		<b>463.600,00</b>	<b>380.900,00</b>
docenza	224.500,00		180.000,00
tutor	90.000,00		69.000,00
esperti SIL	17.000,00		17.000,00
amministrazione	7.000,00		6.000,00
gettoni riunioni/consigli	7.000,00		
esami IeFP	4.500,00		

consulenze tecniche	4.000,00	4.000,00
consulenze specialistiche e compenso revisore	4.000,00	3.000,00
Spese formazione e aggiornamento	2.000,00	2.000,00
spese per riscaldamento	14.000,00	14.000,00
spese telefoniche	3.000,00	3.000,00
energia elettrica	7.000,00	7.000,00
spese postali	300,00	300,00
Pulizia locali e custodia	20.000,00	19.000,00
Assicurazioni varie	11.000,00	8.000,00
Canoni assistenza tecnica EDP e macchine elettriche	7.000,00	5.000,00
Cannone annuo ISO 9001 e Privacy e L.231/01	4.500,00	3.500,00
Manutenzioni varie	10.000,00	10.000,00
Viaggi e trasferte	2.000,00	1.500,00
INAIL	13.000,00	15.000,00
fidejussioni corsi	2.000,00	2.000,00
esame finale	0,00	4.000,00
gettoni presenza commissioni esami	6.500,00	2.500,00
spese visita medica	2.500,00	4.000,00
spese bancarie	500,00	800,00
quota ass. AEF Lombardia	300,00	300,00
<b>Per godimento di beni</b>		<b>13.500,00</b>
Affitto sede	12.500,00	12.500,00
Noleggi	1.000,00	1.800,00
<b>Per il personale</b>		<b>218.170,00</b>
salari e stipendi		
Personale dipendente	159.032,00	164.094,00
Personale incaricato		
Salari accessori	6.000,00	9.000,00
Altre indennità		
<i>oneri sociali</i>		
oneri sociali personale dipendente	38.903,00	41.904,00
oneri sociali personale incaricato		
<i>trattamento fine rapporto</i>		
trattamento fine rapporto	12.080,00	11.896,00
<i>altri costi</i>		
altri costi del personale	2.155,00	1.741,00
<b>Ammortamenti e svalutazioni</b>		<b>4.491,00</b>
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.360,00	660,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.131,00	1.239,00
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni		
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		

Variazioni delle rimanenze di materie prime,  
sussidiarie e di consumo

Accantonamenti per rischi

Altri accantonamenti

Oneri diversi di gestione

Altri oneri e spese

IVA indetraibile

Pubblicità

Arrotondamenti attivi

Arrotondamenti passivi

39.000,00

4.000,00

31.500,00

3.500,00

4.000,00

40.000,00

3.500,00

47.500

---

**Totale costi della produzione**

748.261,00

683.734

---

**DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI  
DELLA  
PRODUZIONE**

239,00

47.764

---

***PROVENTI ED ONERI FINANZIARI***

Proventi da partecipazioni

a) in imprese controllate

b) in imprese collegate

c) in altre imprese

Altri proventi finanziari

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso

1. Imprese controllate

2. Imprese collegate

3. Enti pubblici di riferimento

4. Altri

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non  
costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non  
costituiscono partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti da

1. Imprese controllate

2. Imprese collegate

3. Enti pubblici di riferimento

4. Altri

Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria

Arrotondamenti attivi

5.000,00

8.000,00

Interessi ed altri oneri finanziari

a) imprese controllate

- b) imprese collegate*
- c) enti pubblici di riferimento*
- d) altri*
- Ritenuta d'imposta su interessi attivi
- Arrotondamenti passivi

---

**Totale proventi ed oneri finanziari**

5.000,00

8.000,4

---

**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE****Rivalutazioni**

- a) di partecipazioni*
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni*
- c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni*
- d) altre*

**Svalutazioni**

- a) di partecipazioni*
- b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni*
- c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni*
- d) altre*

---

**Totale delle rettifiche**

---

**PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI****Proventi straordinari:**

- a) plusvalenze da alienazioni*
- b) sopravvenienze attive/insussistenze passive*
  - Sopravvenienze attive
  - Insussistenze passive
- c) quota annua di contributi in conto capitale*
- d) altri*

**Oneri straordinari:**

- a) minusvalenze da alienazioni*
- b) sopravvenienze passive/insussistenze attive*
  - Sopravvenienze passive

Insussistenze attive  
c) altri

---

**Totale oneri e proventi straordinari**

---

<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>5.239,00</b>	<b>55.76€</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO</b>	<b>(5.239,00)</b>	<b>(18.900,00)</b>
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>36.86€</b>