

PROGRAMMA ANNUALE Preventivo Esercizio Finanziario 2022

Entrate

Aggr.	Voce		Importi
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 32 (Messina)	€ 160.930,66
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 32 (Modica)	€ 173.930,66
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 32 (Patti)	€ 161.530,67
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 36 (Messina)	€ 155.652,67
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 36 (Giarre)	€ 158.422,67
		Finanziamento Fondi Europei Avviso 3 (Patti)	€ 156.202,67
		Totale previste 2022	€ 966.670,00

PROGRAMMA ANNUALE

Preventivo Finanziario - Flussi di cassa 2022

ENTRATE PREVISTE

Finanziamenti Fondi Europei Avviso 9 - Saldo	€ 41.608,00
Finanziamento Fondi Europei Avviso 14 - Saldo	€ 138.804,43
Finanziamento Fondi Europei Acconto Avviso 25 (50%)	€ 195.846,36
Finanziamento Fondi Europei Avviso 32 (50%)	€ 631.238,40
Finanziamento Fondi Europei Avviso 36 (50%)	€ 306.301,50
Finanziamento Fondi Europei Avviso 3 Patti	€ 124.202,00
Cofinanziamento avviso Ragusa	€ 40.000,00
Disponibilit� liquide all'1/01/2022	€ 236.467,00
Totale Entrate Previste 2022	€ 1.714.467,69

USCITE PREVISTE

Costi Gestione Formativa	€ 680.320,00
Costi per Funzionamento e Gestione	€ 166.400,00
Costi del Personale	€ 97.000,00
Leasing, Locazioni e Noleggi	€ 3.000,00
Oneri Diversi di Gestione	€ 10.450,00
Oneri Finanziari	€ 9.500,00
Totale Uscite Gestione 2022	€ 966.670,00
Debiti Residui Anni Precedenti	€ 352.308,00
Disponibilit� Finanziarie da Programmare	€ 392.366,00
Totale Uscite Previste 2022	€ 1.711.344,00

Diponibilit  di cassa al 31/12/2022 € 3.123,69

Totale a pareggio € 1.714.467,69

PREVENTIVO ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Note Esplicative

Le Uscite Previste per l'esercizio finanziario 2022 sono analiticamente così classificate:

A) Costi della Gestione formativa:

Docenze Avviso 32.1 ore 1360	€. 67.800,00
Docenze Avviso 32.2 ore 1360	€. 80.800,00
Docenze Avviso 32.3 ore 1360	€. 68.400,00
Docenze Avviso 36.1 ore 1260	€. 67.800,00
Docenze Avviso 36.2 ore 1260	€. 70.620,00
Docenze Avviso 3 ore 1260	€. 68.400,00
Direzione, progettazione, Coordinamento e CTS	€. 53.000,00
Compenso Commissione esami	€. 8.000,00
Tutoraggio d'Aula	€. 75.000,00
Tutoraggio di Stage e Supporto Tecnico	€. 55.000,00
Materie Prime per Attività laboratoriali	€. 4.000,00
Amministrazione, Valutazione e Monitoraggio	€. 20.000,00
Stage e Visite Aziendali Corsisti	€. 29.500,00
Assicurazione Corsisti	€. 6.000,00
Contributi INAIL Corsisti	€. 6.000,00
Totale Costi della Gestione Formativa (A)	€. 680.320,00

B) Costi per Funzionamento e Gestione:

Assistenza tecnica macchine d'ufficio e servizi informatici	€. 4.000,00
Pulizia locali	€. 6.000,00
Spese telefoniche	€. 2.500,00
Materiale di cancelleria	€. 4.000,00
Diffusione, promozione e materiale pubblicitario	€. 13.000,00
Assicurazione rischi vari	€. 5.000,00
Manutenzioni ordinarie e riparazioni	€. 2.000,00
Consulenza del Lavoro	€. 3.500,00
Consulenza Contabile	€. 10.000,00
Compenso Revisore Contabile	€. 7.000,00
Utenze Elettriche	€. 14.000,00
Spese Generali Documentate	€. 10.000,00
Consulenze Specialistiche	€. 24.000,00
Collaborazione Amministrativa	€. 40.000,00
Garanzie Fidejussorie	€. 21.400,00
Totale per Funzionamento e Gestione (B)	€. 166.400,00

C) Costi del Personale:

Stipendi	€. 70.000,00
Contributi Previdenziali	€. 15.000,00
Contributi Inail	€. 6.000,00
Trattamento fine rapporto	€. 6.000,00
Totale costo personale (C)	€. 97.000,00

D) Leasing, Locazione e Noleggi:

Leasing Operativo	€. 500,00
Hosting e Dominio	€. 100,00
Noleggi	€. 2.400,00
Totale Leasing, Locazione e Noleggi (D)	€. 3.000,00

E) Oneri diversi di gestione:

Imposta di Bollo	€. 350,00
Canoni INBIZ	€. 300,00
Abbonamento Sistema Integrato	€. 800,00
Contributi INPS Lavoro Autonomo Occasionale	€. 4.000,00
Rimborso Spese Corsisti	€. 5.000,00
Totale Oneri diversi di gestione (E)	€. 10.450,00

F) Oneri Finanziari:

Commissioni Passive Bancarie	€. 4.000,00
Interessi Passivi Bancari	€. 5.000,00
Interessi su Leasing Operativo	€. 500,00
Totale Oneri Finanziari (F)	€. 9.500,00

FONDAZIONE ITS ALBATROS
Nuove Tecnologie per il Made in Italy
SEDE: MESSINA - VIALE GIOSTRA N. 02
98121 MESSINA
CODICE FISCALE: 03110100835
PEC: itsalbatrosmessina@legalmail.it

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Il presente bilancio di previsione relativo all'esercizio 2022 è stato redatto in termini di competenza, fornendo comunque le informazioni necessarie per la visione dei flussi di cassa attesi.

In esso sono rappresentate le spese previste per l'esercizio 2022 analiticamente riportate nei relativi prospetti delle Uscite allegati alla presente relazione, costituendone parte integrante e chiarificatrice.

Le spese previste sono relative a quelle di diretta imputazione da sostenere per lo svolgimento dei cinque corsi iniziati nel 2021 e alle spese generali sostenute per il funzionamento dell'ente, comunque strettamente correlate ai corsi stessi.

Le Entrate sono state previste in parte in correlazione alle somme necessarie alla copertura dei costi diretti e per la restante parte, sull'incidenza proporzionale delle spese generali previste per tutti i progetti.

Dal punto di vista finanziario è stata prevista una rappresentazione dei flussi di cassa attesi in cui emerge che l'Ente è in attesa del saldo relativo agli Avvisi 9/2016 e 14/2017, ultimati e da rendicontare (a saldo) entro il c.a., del rimanente 50% relativo alla seconda annualità del Corso 25/2018 e la prima trancia del 50% dei Corsi 32/2019 mentre, alla data di stesura del presente documento, risulta già accreditato il 50% relativo ai Corsi 36/2019.

Qui di seguito si forniscono le informazioni relative alle principali voci che compongono il presente bilancio di Previsione.

USCITE

A) Costi della Gestione formativa per totali euro 680.320,00

Tale voce è costituita, per lo più, dai costi per le docenze per totali euro 423.820,00 distintamente individuati per ogni singolo corso e quantificati in base alle ore previste nell'anno.

Relativamente agli importi più rappresentativi si precisa che:

i Costi per Direzione, Progettazione, Coordinamento e CTS per euro 53.000,00, si riferiscono ai costi per le attività di Coordinamento svolte dai Presidi degli Istituti scolastici previsti in euro 20.000,00, a quelli per le attività della Commissione Tecnica Scientifica per euro 15.000,00 ed a quelli per la Direzione e Progettazione previsti in euro 18.000,00;

i Costi per Tutoraggio d'Aula per euro 75.000,00 sono stati preventivati per le attività che svolgeranno i Tutor nelle aule, quali figure previste per ogni corso;

i Costi per Tutoraggio di Stage e Supporto Tecnico per euro 55.000,00 sono stati preventivati per le specifiche attività da svolgere nell'ambito dei singoli corsi.

i costi per Amministrazione, Valutazione e Monitoraggio sono stati previsti in euro 20.000,00 per le figure richieste per la rendicontazione dei progetti e per il sistema di valutazione e monitoraggio.

Si evidenzia come si sia voluto prevedere un importante stanziamento per lo Stage e Visite aziendali per i Corsisti, al quale è stato destinato l'importo di euro 29.500,00.

B) Costi per Funzionamento e Gestione per totali euro 166.400,00

In tale voce sono confluiti i costi generali per la gestione dell'Ente quali quelli per le attività dei professionisti che supportano la Fondazione.

In ordine ad alcuni rilevanti importi, si rappresenta che le Consulenze specialistiche di euro 24.000,00 si riferiscono alle attività previste per la gestione del sito web, i controlli per l'HCCP, i controlli RSPA, controlli per la tutela della Privacy i consulenti legali e per il medico, mentre la voce Collaborazione amministrativa prevista in euro 40.000,00 si riferisce ai compensi per l'attività di due unità dedicate alla rendicontazione, gestione e monitoraggio.

C) Costi del personale per euro 97.000,00

Tale voce racchiude le spese per gli stipendi e gli oneri relativi alle 3 unità assunte con contratto di lavoro a tempo indeterminato, con applicazione del CCNL della Formazione Professionale, sia di 1° livello segreteria, sia di 2° livello amministrazione. Si fa presente che una risorsa interna è in periodo di aspettativa non retribuita, per motivi personali, (art.54 CCNL), dal 18.02.2022 fino al 31.12.2022. Dal 21/04/2022, è stato stipulato contratto di lavoro a tempo parziale e determinato per sostituzione, con applicazione del CCNL della Formazione Professionale.

D) Leasing, Locazioni e Noleggi per euro 3.000,00

Si riferiscono a spese relative di hosting, dominio, noleggi di attrezzature/materiali di consumo e/o varie necessarie per lo svolgimento e la realizzazione delle attività didattiche nell'ambito dei percorsi di istruzione tecnica superiore, formazione terziaria, finanziati.

E) Oneri diversi di gestione per euro 10.450,00

Tale voce riguarda alcune voci di spese generali caratteristiche della gestione.

F) Oneri finanziari per euro 9.500,00

Si riferiscono agli oneri sostenuti per il ricorso al sistema bancario, per i quali si sta procedendo ad una razionalizzazione che porti alla riduzione degli stessi.

ENTRATE

Sono state determinate per totali 966.670,00 e sono commisurati alla copertura dei costi diretti e delle spese generali che saranno rendicontate nei singoli progetti.

L'inerenza ai singoli progetti risponde al criterio di diretta imputazione, per quanto riguarda i costi diretti, mentre per la componente relativa alla copertura delle spese generali, si è proceduto ad una suddivisione in proporzione alle ore di lezione per ciascun corso.

PARTE FINANZIARIA

Il presente Bilancio di Previsione è, altresì, corredato di un prospetto che descrive i flussi di cassa attesi per l'esercizio 2022.

Sono stati previsti il saldo relativo agli Avvisi 9/2016 e 14/2017, ultimati e da rendicontare (a saldo) entro il c.a., il rimanente 50% relativo alla seconda annualità del Corso 25/2018 e la prima trince del 50% dei Corsi 32/2019 e del 36/2019 (che alla data di stesura del presente documento, risulta già accreditato).

L'importo totale previsto in euro 1.714.467,69 consentirà all'Ente di fare fronte alla gestione corrente di euro 966.670,00, al ripianamento dei debiti riportati dall'esercizio 2021 quantificati in euro 352.308,00 e a prevedere prudenzialmente l'eventuale restituzione del debito verso il MUR per l'anticipazione ricevuta, ma per la quale non è stato avviato alcun progetto.

È stato, pertanto, previsto una disponibilità di cassa al 31.12.2022 di euro 3.123,69.

PROSPETTIVE

Si prevede:

- L'ultimazione dei corsi di cui agli Avvisi finanziati e la partecipazione a nuovi Avvisi che si individueranno e compatibili con la mission della Fondazione;
- Di procedere all'integrazione dello Statuto per adeguarlo alla normativa prevista dal D.L. n. 125 del 07.10.2020 convertito nella Legge n. 159 del 27.11.2020 che disciplina gli Enti del Terzo Settore, al fine dell'iscrizione al Registro Unico Nazionale del Terzo Settore”;
- Rivolgere particolare attenzione alle iniziative promosse dagli Enti pubblici e privati nel settore delle filiere Agroalimentari;
- Attuare campagne promozionali territoriali, idonee a far conoscere l'attività svolta dalla Fondazione nel campo della formazione professionale in modo che la stessa possa essere considerata un polo d'eccellenza per la Sicilia e per il Meridione d'Italia.

Messina 30.06.2022

PROGRAMMA ANNUALE Preventivo Esercizio Finanziario 2022

Uscite

Aggr.	Voce	Descrizione	Importi
A		Costi Gestione Formativa	€ 680.320,00
B		Costi per Funzionamento e Gestione	€ 166.400,00
C		Costi del Personale	€ 97.000,00
D		Leasing, Locazioni e Noleggi	€ 3.000,00
E		Oneri Diversi di Gestione	€ 10.450,00
F		Oneri Finanziari	€ 9.500,00
		Totale Uscite Gestione 2022	€ 966.670,00

Fondazione I.T.S. ALBATROS

Sistema Agroalimentare

Viale Giostra, 2 – Messina
C.F. 03110100835

Relazione del Revisore dei Conti sul Bilancio Preventivo dell'esercizio 2022

Spettabile Consiglio di Indirizzo,

nella mia qualità di Revisore dei Conti, nominato con delibera del Consiglio di Indirizzo del 26 ottobre 2018, ho esaminato, ai sensi dell'art. 15 dello Statuto della Fondazione, il Bilancio Preventivo dell'esercizio 2022 (di seguito anche solo "Preventivo") esitato dalla Giunta Esecutiva nella seduta del 6 luglio 2022.

Il Preventivo è stato redatto prevedendo, in termini di competenza, i contributi pubblici e le spese che matureranno per la gestione formativa, per il funzionamento e la gestione, per il personale, per i rapporti locativi, per gli oneri diversi di gestione e per quelli di natura finanziaria.

Tali contributi e spese pareggiano in complessivi euro 966.670,00.

A corredo dei prospetti delle "Entrate" e delle "Uscite" sono allegate delle "Note Esplicative" in ordine alle previsioni di spesa ed un prospetto dei "Flussi di cassa 2022".

Da quest'ultimo prospetto emerge che i flussi finanziari attesi nell'esercizio corrente, pari ad euro 1.714.467,69, consentiranno di coprire le uscite maturate e maturande nell'esercizio medesimo, per euro 966.670,00, le passività pregresse, pari ad euro 352.308,00, e, prudenzialmente, l'intera somma di pertinenza del MIUR per il c.d. "Progetto Comunicazione", pari ad euro 392.366,00, con una residua disponibilità, al 31.12.2022, di euro 3.123,69.

Il Preventivo è corredato da una relazione che fornisce adeguate indicazioni sui criteri adottati per gli stanziamenti operati e sulle prospettive della Fondazione per il corrente esercizio.

Giudizio sul Preventivo

A mio giudizio, il Bilancio Preventivo è coerente rispetto agli obiettivi della Fondazione ed agli impegni assunti dalla stessa; le previsioni dei contributi attesi e delle spese correlate appaiono ragionevolmente stimate alla luce delle informazioni allo stato disponibili.

Si rinvia in questa sede ai richiami d'informativa contenuti nella Relazione sul Bilancio consuntivo dell'esercizio 2021 emessa in pari data.

Conclusioni

In conclusione, non rilevo motivi ostativi all'approvazione del Bilancio Preventivo dell'esercizio 2022.

Messina, 20 luglio 2022

Il Revisore dei Conti
(dott. Michele Laurà)

Firmato digitalmente da

MICHELE LAURA'

CN = LAURA' MICHELE
T = Dottore commercialista
SerialNumber = TINIT-LRAMHL66D01F158P
C = IT

