

**“CENTRO FORMAZIONE PROFESSIONALE BASSA REGGIANA”**

---

***SOCIETA' CONSORTILE r.l.***

fra i comuni di:  
BORETTO, BRESCELLO, GUALTIERI, GUASTALLA, LUZZARA, NOVELLARA, POVIGLIO,  
REGGIOLO

VIA S. ALLENDE, 2/1  
GUASTALLA (RE)

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO**

***Anno 2021***

---

**COMPOSIZIONE ASSEMBLEA SOCIETARIA**

COMPONENTI:	MATTEO BENASSI	SINDACO DI BORETTO
	ELENA BENASSI	SINDACO DI BRESCELLO
	RENZO BERGAMINI	SINDACO DI GUALTIERI
	CAMILLA VERONA	SINDACO DI GUASTALLA
	ELISABETTA SOTTILI	SINDACO DI LUZZARA
	ELENA CARLETTI	SINDACO DI NOVELLARA
	CRISTINA FERRARONI	SINDACO DI POVIGLIO
	ROBERTO ANGELI	SINDACO DI REGGIOLO

**AMMINISTRATORE UNICO**

EDVIN HUSOVIC

**REVISORE UNICO**

TAZIO BORTESI

*INDICE*

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - 2021 .....	5
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2021	
<i>Premessa</i> .....	6
<i>Dinamica delle attività</i> .....	6
<i>Miglioramenti</i> .....	8
<i>Dinamica dei costi conseguenti alle attività</i> .....	8
<i>Punto di pareggio economico e considerazioni finali</i> .....	12

Guastalla (RE), 12 Maggio 2021

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - 2021****CONTO ECONOMICO**

	<b>2021 Preventivo</b>
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE:</b>	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.000
3) Variazioni rimanenze lavori in corso su ordinazione	
5) Altri ricavi e proventi:	853.650
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>953.650</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-15.000
7) Per servizi	-410.700
8) Per godimento di beni di terzi	-61.507
9) Per il personale	-508.208
10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.739
12) Accantonamenti per rischi	
14) Oneri diversi di gestione	-3.460
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-1.008.614</b>
<b>Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)</b>	<b>-54.964</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
16) Altri proventi finanziari:	
17) Interessi ed altri oneri finanziari	0
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)</b>	<b>-0</b>
<b>RETTIFICHE DI VALORE</b>	
<b>D) DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE</b>	
18) Rivalutazioni	
19) Svalutazioni	
<b>Totale delle rettifiche (18-19)</b>	<b>0</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)</b>	<b>-54.964</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	
21) Utile (perdita) d' esercizio	

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2021****PREMESSA**

Il presente progetto di bilancio, preventivo ed economico, riferito all'anno 2021 costituisce il "preventivo obiettivo" cui tutto il «C.F.P. Bassa Reggiana Soc. Cons. r.l.» tende ed a cui tutti gli operatori coinvolti si uniformano per la realizzazione degli obiettivi prefissati.

Il C.F.P. è costituito ai sensi dell'art. 2615 del C.C. e della legge regionale n 12 del 30/06/2003.

Lo schema di bilancio preventivo utilizzato fa riferimento a quello consuntivo con le voci previste dal Codice Civile.

Allo scopo di fornire una maggiore analiticità e dettaglio dei dati riportati in tale schema, viene allegato un Prospetto Analitico che evidenzia le diverse entrate suddivise per:

- tipologia di finanziamento
- tipologia formativa

Il conto economico previsionale è stato redatto, come prevedono le norme vigenti in materia, nel rispetto del criterio della competenza economica sia per quanto riguarda i ricavi che i costi a loro correlati.

**DINAMICA DELLE ATTIVITÀ**

2021	Iefp - Uten. Speciali (inclusione - disabili) Apprendistato	Formazione superiore	Formazione continua e permanente	Attività a mercato - Altri proventi	Totale	
Regione	€ 591.978				€ 591.977,54	62,07%
Partenariato	€ 148.172				€ 148.172	15,54%
Finanziamenti Pubblici				€ 113.500	€ 113.500	11,90%
Finanziamenti Privati			€ 100.000		€ 100.000	10,49%
Altri ricavi					€	0,00%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>€ 740.150</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 100.000</b>	<b>€ 113.500</b>	<b>€ 953.650,00</b>	<b>100,00%</b>
	77,61%	0,00%	10,49%	11,90%		

---

**Per l'anno 2021 il volume dell'attività prevista ammonta a Euro 953.650,00**

Rispetto al dato previsionale qui presentato, in termini di volume di attività, alla data di redazione del presente bilancio è già stato acquisito circa il 75% del volume di attività esposto, per effetto delle approvazioni ottenute e delle "code" dei progetti già avviati nel corso del 2020.

La tipologia degli interventi riguarda attività formative e misure di politica attiva del lavoro, sia finanziate che a mercato, rivolte a diverse tipologie di utenza, come di seguito descritte:

- **Istruzione e Formazione Professionale (IeFP)**

Offerta formativa finanziata, rivolta a giovani under 18, finalizzata al conseguimento della qualifica di Operatore Meccatronico dell'autoriparazione e Operatore meccanico. Sono attive 4 classi per un totale di circa 70 allievi.

L'attività è supportata dall'azione regionale per il successo formativo, attraverso un protocollo d'intesa tra gli Enti A.R.I.F.E.L. ed A.E.C.A., che ha l'obiettivo di supportare gli allievi ad alto rischio di abbandono o dispersione scolastica attraverso l'erogazione di interventi di arricchimento extra curricolare, di integrazione e personalizzazione del percorso individuale.

- **Fondo Regionale Disabili**

Offerta formativa finanziata. Sono attive 4 Operazioni che comprendono interventi formativi e di politica attiva del lavoro per l'inserimento lavorativo delle persone disabili, in partenariato con gli enti capofila I.R.E.COOP. ed A.E.C.A e 2 percorsi che rendono disponibili azioni a carattere orientativo e professionalizzante per giovani disabili che hanno da poco terminato il proprio percorso scolastico, in partenariato con l'ente capofila Enaip Don G. Magnani.

- **Formazione regolamentata**

Formazione non finanziata autorizzata dalla Regione, obbligatoria per l'esercizio di una professione. E' attivo un corso di formazione della durata di 1000 ore per Operatore Socio-Sanitario (OSS) e diverse edizioni di corsi per Addetti all'uso di attrezzature di lavoro che richiedono una specifica abilitazione (addetto alla conduzione di carrelli elevatori semoventi con conducente a bordo, addetti alla conduzione di escavatori, pale caricatori frontali, terne e autoribaltabili a cingoli).

---

- **Formazione continua e permanente**

In quest'area rientrano attività formative finanziate e a mercato, rivolte a persone sia occupate che disoccupate, che intendano acquisire o approfondire le proprie conoscenze nei seguenti ambiti:

- **Donne e digitale**: Operazione finanziata, in partenariato con l'ente capofila IFOA, che si pone l'obiettivo di formare e accompagnare donne sia occupate che disoccupate, attraverso l'acquisizione di conoscenze e competenze legate ai processi di digitalizzazione, spendibili nei diversi contesti lavorativi. E' attivo il corso di formazione "Influencer marketing", della durata di 60 ore.
- **FavoriRE l'occupabilità**: Operazione finanziata, in partenariato con l'ente capofila IFOA, che rende disponibili percorsi in ambito informatico, linguistico e trasversale, finalizzati a favorire l'inserimento lavorativo dei disoccupati nonché il sostegno delle persone a rischio di disoccupazione di lunga durata.
- **AUTOMATION TOOLS MACHINES SCHOOL**: Operazione finanziata, in partenariato con l'ente capofila FORMA FUTURO Soc.Cons. r.l., che rende disponibili percorsi formativi rivolti alle persone, indipendentemente dalla condizione occupazionale, per l'aggiornamento, la qualificazione e specializzazione delle proprie competenze tecniche e professionali rendendole adeguate e rispondenti a sostenere la duplice **transizione verde e digitale** che sta modificando i processi di lavoro e i modelli organizzativi delle imprese di produzione di beni e servizi.
- **Corsi a catalogo**: offerta formativa a mercato, per le aziende e per tutti i cittadini, occupati e disoccupati, che intendano acquisire o approfondire le proprie conoscenze nei seguenti ambiti:
  - Formazione e aggiornamento in tema di salute e sicurezza sul luogo di lavoro ai sensi del D.lgs 81/08 (sicurezza sul luogo di lavoro – Antincendio - Primo Soccorso – Preposti – RLS)
  - Formazione e aggiornamento per alimentaristi (HACCP)
  - Corsi di lingue, informatica, saldatura, meccanica e mecatronica, contabilità e amministrazione, commerciale e vendite, tempo libero.



- **Orientamento**

La sede del CFP Bassa Reggiana funge da presidio territoriale, per conto dei Comuni Soci, rendendo disponibili azioni di ascolto, orientamento e accompagnamento in risposta ai bisogni che le persone, anche nella mediazione dei diversi servizi competenti, esprimono e la cui risposta permette di contrastare, nei giovani e negli adulti, condizioni di marginalità connessi alla mancata partecipazione alle opportunità educative, formative e del lavoro.

Sono inoltre attive 2 Operazioni finanziate, in partenariato con l'ente capofila IFOA, che rendono disponibili ulteriori strumenti e rafforzano le opportunità ed esperienze consolidate, in una logica di rete dei soggetti e di opportunità di orientamento che le istituzioni scolastiche di I e II ciclo, gli enti di formazione professionali accreditati e le università attuano nell'ambito della propria autonomia.

- **Servizi alle Aziende**

È attivo il catalogo dell'offerta formativa in autofinanziamento o con fondi interprofessionali rivolto alle aziende del territorio ed il catalogo APPRENDISTATO, finanziato con risorse del Fondo sociale europeo e nazionali, rivolto ai giovani dai 18 ai 29 anni assunti con contratto di apprendistato professionalizzante.

- **Servizi agli EE .LL. sui temi della Pubblica Amministrazione**

Attività formative a mercato, rivolte ai comuni soci e non sui temi della transizione digitale, promozione dell'empowerment femminile e in materia di salute e sicurezza.

- **Servizi per il lavoro**

Le prestazioni realizzabili dai servizi per il lavoro in Emilia-Romagna sono delineate nel documento "Le prestazioni dei servizi per il lavoro" (Allegato 1 alla Delibera di GR n. 1959 del 21/11/2016) e sono aggregate all'interno di "Aree di accreditamento".

- **AREA 2 (Ente capofila: C.F.P. Bassa Reggiana)**: è attiva un'Operazione finanziata per il distretto di Guastalla, che rende disponibili interventi formativi e di politica attiva del lavoro finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale di soggetti fragili e vulnerabili (L.R. 14/2015).

- 
- **AREA 1 (contratto di rete con TECHNE Soc. Cons. a r. l. come soggetto capofila)**: sono attive 2 Operazioni finanziate che hanno l'obiettivo di creare una rete per la realizzazione sul territorio regionale di una serie di prestazioni a favore dell'inserimento lavorativo delle persone e dei giovani dai 18 ai 29 anni (Garanzia Giovani). Le misure riguardano: orientamento, formazione, tirocini, certificazione competenze, incrocio domanda/offerta, accompagnamento al "fare impresa".

### **MIGLIORAMENTI PREVISTI PER L'ANNO 2021**

- Realizzazione del processo di migrazione dell'infrastruttura informatica al cloud computing e adeguamento alle misure minime di sicurezza ICT, anche ai fini delle prescrizioni di cui al GDPR 2016/679.
- Abilitazione al MEPA come singolo Operatore Economico, per fornire servizi formativi alle Pubbliche Amministrazioni.
- Dotazione di nuove strumentazioni per il Laboratorio di autoriparazione, funzionali a garantire un'offerta formativa in linea con i processi di innovazione verde e digitale che riguardano il settore automobilistico (motori ibridi/elettrici).
- Progettazione di un percorso di Formazione Superiore – Rete Politecnica finalizzato all'acquisizione di competenze ad elevata complessità nell'ambito dell'area professionale "SVILUPPO E GESTIONE SISTEMI INFORMATICI", da candidare in risposta all'Invito Regionale DGR 455/2021
- Partecipazione al progetto ERASMUS KA1 - "VET+: International mobility experiences for Emilia Romagna VET system", grazie al quale alcuni allievi delle classi IeFP potranno svolgere un'esperienza di tirocinio all'estero.
- Formazione dei dipendenti dell'Ente, finanziata con Fondi dell'Ente Bilaterale E.Bi.R.Fo.P. Emilia Romagna, finalizzata all'acquisizione di competenze trasversali e digitali e formazione interna in tema di Privacy, anticorruzione, sicurezza informatica, benessere organizzativo.

## **DINAMICA DEI COSTI CONSEGUENTI ALL'ATTIVITA'**

### **Spese per materie prime e consumo di merci**

Per quanto concerne l'acquisto di materiale didattico e di cancelleria e materiale di consumo vario, si prevede una spesa complessiva di **Euro 15.000** di cui circa Euro 9.000 riferibili a costi diretti ed i restanti Euro 6.000 a costi indiretti di struttura.

### **Spese per servizi**

La spesa per servizi risulta essere pari a complessivi **Euro 410.700** rappresentando decisamente la componente di costo che maggiormente incide sul bilancio della Società Consortile, pari circa al 43% dei ricavi.

Sono qui comprese tutte le prestazioni di servizi cui si prevede dover ricorrere per svolgere l'intera attività ed in particolare si fa riferimento sia alle prestazioni direttamente afferenti l'attività di formazione (preparazione, docenze, coordinamento, tutoraggio, commissioni d'esame, indennità di frequenza allievi e relativi vitto e/o alloggio) pari a complessivi **Euro 265.100** sia tutte le altre prestazioni che indirettamente incidono sul bilancio per **Euro 145.600** (servizi di erogazione acqua - luce - gas, manutenzione ordinaria, spese telefoniche, consulenze fiscali, amministrative e legali, spese gestione, organi amministrativi, servizi bancari, servizi di copertura assicurativa, servizi per lo sviluppo e centri di servizio intermedi).

### **Spese per godimento beni di terzi**

L'importo complessivo di **Euro 61.507** è rappresentato dall'onere economico relativo a:

- locazione attrezzature specifiche (fotocopiatrici) per Euro 5.900
- affitto annuo sede di Guastalla via S. Allende 2/1 e relativi oneri per Euro 34.234;
- costo annuo sede di Guastalla via Papa Giovanni XXIII e relativi oneri per Euro 21.373.

### **Spese di personale**

L'organico del personale dipendente della società consortile, che applica il CCNL della Formazione Professionale, è così composto:

- nr. 2 dipendenti a tempo indeterminato 2° livello
- nr. 6 dipendenti a tempo indeterminato 5° livello
- nr. 1 dipendente a tempo indeterminato 6° livello
- nr. 1 dipendente a tempo determinato 8° livello
- nr. 1 lavoratore somministrato tempo determinato 5° livello
- nr. 1 lavoratore somministrato tempo determinato 4° livello

Per tale personale sono stati previsti costi per **Euro 508.208** con onere economico direttamente a carico del CFP.

### **Ammortamenti e svalutazioni**

L'importo di **Euro 9.739** è rappresentato dalle quote d'ammortamento relative a beni strumentali già acquisiti negli anni precedenti.

### **Investimenti**

Per l'anno in corso, sono previsti i seguenti investimenti per un importo di **Euro 7.830:**

- Solidworks (software di disegno e progettazione tridimensionale parametrica) class pack da 60 users per **Euro 1.830**
- Laboratorio Autoriparazione: ponte a forbice predisposto per l'assetto delle ruote e smontagomme per **Euro 6.000**

### **PUNTO DI PAREGGIO ECONOMICO**

Il volume delle attività già in fase di realizzazione, rappresentato dalle code delle approvazioni 2020 e le attività già approvate per l'anno 2021, fanno presupporre che il risultato di bilancio per l'anno 2021 possa essere in perdita per un importo previsto di **Euro 54.964** ante imposte.

Se la situazione di emergenza sanitaria consentirà di realizzare le attività in presenza già a partire dal mese di giugno 2021, sarà possibile incrementare il valore della produzione e, di conseguenza, diminuire la perdita di esercizio.

**CONSIDERAZIONI FINALI**

Si è ritenuto opportuno redigere il bilancio di previsione in forma annuale poiché si sono rivelati scarsamente indicativi i prospetti revisionali con valenza temporale superiore l'anno.

**La quantificazione dei costi del presente Bilancio Preventivo Economico è stata fatta sulla base della normativa conosciuta.**

**C.F.P. BASSA REGGIANA  
IL LEGALE RAPPRESENTANTE  
EDVIN HUSOVIC**