

**CENTRO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE  
BASSA REGGIANA Soc. Cons. r.l.**

-----

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO  
Anno 2022**

-----

Guastalla (RE), 18 Maggio 2022

Dati anagrafici	
Sede in	VIA SALVADOR ALLENDE 2/1 42016 GUASTALLA RE
Codice Fiscale	01768220350
Numero Rea	Reggio Emilia 221464
P.I.	01768220350
Capitale Sociale	Euro 50.000 i.v.
Forma giuridica	SOCIETA' CONSORTILE A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	85.59.20 Corsi di formazione e corsi di aggiornamento professionale

**COMPOSIZIONE ASSEMBLEA SOCIETARIA**

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

<b>BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO - 2022</b>	4
<b>NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2022</b>	5
a) Premessa	5
b) Dinamica delle attività	5
c) Miglioramenti previsti per l'anno 2022	7
d) Dinamica dei costi conseguenti all'attività	8
e) Punto di pareggio economico	9
f) Considerazioni finali	9

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO – 2022****CONTO ECONOMICO**

	<b>2022</b>
	<b>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:	930.700
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>1.030.700</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-22.600
7) Per servizi	-440.600
8) Per godimento di beni di terzi	-59.798
9) Per il personale	-482.384
10) Ammortamenti e svalutazioni	-9.000
12) Accantonamenti per rischi	-4.500
14) Oneri diversi di gestione	-8.800
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>-1.027.682</b>
<b>Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)</b>	<b>3.018</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>3.018</b>
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	
21) Utile (perdita) d'esercizio	

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2022****a) Premessa**

Il presente progetto di bilancio, preventivo ed economico, riferito all'anno 2022 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.

**b) Dinamica delle attività**

2022	Iefp Disabili L.R. 14 Rete attiva per il lavoro Apprendistato	Formazione superiore	Formazione continua e permanente	Altri proventi	Totale	
Finanziamenti Pubblici Regione	€ 585.561				€ 585.561	56,81%
Finanziamenti Pubblici Partenariato	€ 217.077		€ 14.562		€ 231.639	22,47%
Finanziamenti Privati			€ 100.000		€ 100.000	9,70%
Altri ricavi				€ 113.500	€ 113.500	11,01%
<b>Totale Ricavi</b>	<b>€ 802.638</b>		<b>€ 114.562</b>	<b>€ 113.500</b>	<b>€ 1.030.700</b>	<b>100,00%</b>
	77,87%		11,11%	11,01%		

**Per l'anno 2022 il volume dell'attività prevista ammonta a Euro 1.030.700,00**

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 90% del volume di attività esposto, per effetto delle approvazioni ottenute e delle "code" dei progetti già avviati nel corso del 2021.

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 di titolarità del C.F.P. Bassa Reggiana, 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 in partenariato con altri Enti di formazione. Sono attive diverse Operazioni che comprendono interventi formativi e di politica attiva del lavoro per l'inserimento lavorativo delle persone disabili nonché percorsi che rendono disponibili azioni a carattere orientativo e professionalizzante per giovani disabili che hanno da poco terminato il proprio percorso scolastico.

- **Formazione regolamentata**

Formazione autorizzata dalla Regione ma finanziata da privati, obbligatoria per l'esercizio di una professione. In partenza un corso 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 e pale caricatori frontali).

- **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 in ambito sicurezza nei luoghi di lavoro, saldatura, CNC, informatica, lingue straniere, contabilità e amministrazione, commerciale e vendite, area tecnica.

- **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.

E' inoltre attiva un'Operazione finanziata, in partenariato con l'ente capofila IFOA, che rende disponibili ulteriori strumenti e rafforza 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 nei luoghi di lavoro.

- **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".

**c) Miglioramenti previsti per l'anno 2022**

Gli Enti di Formazione devono fronteggiare sfide molto importanti, che impongono di misurarsi con cambiamenti ambientali, innovazioni tecnologiche, trasformazioni del Welfare e della P.A., oltre che con la prospettiva di arrivare ad una "normalità post-Covid".

Per essere in grado di garantire il pieno successo formativo degli allievi, tramite un'offerta formativa inclusiva, di qualità e adeguata a rispondere alle trasformazioni del mercato del lavoro e alla conseguente domanda di nuove competenze, C.F.P. Bassa Reggiana nel corso del 2022 continuerà a perseguire gli obiettivi e ad attuare il piano di investimento previsto dal Progetto "INTERVENTI PER LA TRANSIZIONE VERDE E DIGITALE, IL RAFFORZAMENTO DELLA DIDATTICA INCLUSIVA E LO SVILUPPO ORGANIZZATIVO DEL C.F.P. BASSA REGGIANA SOC. CONS. R.L.", approvato dalla RER con Delibera Num. 2078 del 06/12/2021.

INVESTIMENTO TOTALE: € 104.497,79

CONTRIBUTO CONCESSO: € 89.046,50

Gli interventi previsti nel corso del 2022 riguardano le seguenti voci di spesa:

- **Software:**  
SOLIDWORKS per il disegno e la progettazione tridimensionale parametrica  
PLC Siemens per simulare il comportamento reale di una macchina o di un impianto  
Canoni per Software Gestionali in Cloud (Amministrazione e gestione attività)
- **Hardware:**  
Tablet, PC portatili e Stampanti 3D
- **Strumentazione funzionale alla didattica laboratoriale:**  
Smontagomme ed equilibratrice automatica per Laboratorio di Autoriparazione  
Visualizzatore digitale di quote per Laboratorio Meccanico  
Generatori di Saldatura MIG con tecnologia Inverter
- **Impiantistica:**  
Climatizzatori per le aule
- **Dispositivi e strumenti per lo sviluppo di ambienti funzionali alla didattica inclusiva per le persone con disabilità**
- **Piattaforma per lo svolgimento di attività di formazione a distanza in modalità sincrona e asincrona**
- **Studi di fattibilità, sia a livello provinciale (Cremeria) che regionale (A.R.I.F.E.L.), per individuare possibili opportunità di sviluppo organizzativo in termini di razionalizzazione/agggregazione**

Al fine di garantire un'offerta formativa di qualità, la Regione Emilia-Romagna, con Delibera Num. 201 del 21/02/2022, ha altresì approvato i **nuovi criteri e requisiti per l'ACCREDITAMENTO** degli organismi che erogano formazione professionale.

**Entro Giugno 2023** (termine entro il quale presentare la nuova domanda di accreditamento), C.F.P. Bassa Reggiana dovrà adeguarsi ad alcune novità previste dalla Delibera sopra citata.

In particolare, si segnala l'obbligo per gli enti di formazione di:

- **Adottare un modello organizzativo esimente ai sensi del D. Lgs. 231/2001**
- **Individuare tra le figure professionali che hanno un rapporto di lavoro stabile con il CFP, dei Responsabili per ciascuno dei seguenti processi: DIREZIONE - ECONOMICO AMMINISTRATIVO - ANALISI DEI FABBISOGNI - PROGETTAZIONE - EROGAZIONE - VALUTAZIONE E MONITORAGGIO**
- **Dimostrare la partecipazione ad un SISTEMA STABILE DI RELAZIONI CON I SOGGETTI DEL TERRITORIO, attraverso la costituzione di COMITATI TECNICO-SCIENTIFICI che coinvolgano scuole, università, centri per l'educazione permanente, altri soggetti formativi e per l'istruzione, amministrazioni pubbliche, associazioni di rappresentanza imprenditoriale e sindacale, Fondazioni, soggetti di rappresentanza del terziario e dei servizi, laboratori di ricerca e innovazione, Digital Innovation Hub e Cluster tecnologici.**

Per poter far fronte agli investimenti ed alle novità previste dal nuovo Accreditamento, risulta imprescindibile un potenziamento dell'organico dell'ente, sia a livello quantitativo che qualitativo, considerate anche le diverse cessazioni e turnover del personale che hanno interessato l'anno 2021.

Su tale punto, preme sottolineare che è in corso di svolgimento:

- **Una procedura di selezione pubblica per l'assunzione di un "Coordinatore ed Esperto del mercato del lavoro" (scadenza presentazione domande: 27/05/2022)**
- **Un piano formativo rivolto a tutto il personale finalizzato all'acquisizione di competenze in ambito digitale e gestionale, oltre che sui temi obbligatori in materia di sicurezza, privacy, anticorruzione e trasparenza, certificazione ISO9001:2015**

#### **d) Dinamica dei costi conseguenti all'attività**

##### **- 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 22.600**, di cui circa € 17.800 riferibili a costi diretti ed i restanti € 4.800 a costi indiretti di struttura.

##### **- Spese per servizi**

La spesa per servizi risulta essere pari a complessivi **Euro 440.600** 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) pari a complessivi **Euro 260.400** sia tutte le altre prestazioni che indirettamente incidono sul bilancio per **Euro 180.200** (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 59.798** è rappresentato dall'onere economico relativo a:

Locazione attrezzature specifiche (fotocopiatrici) per € 5.800

Affitto annuo sede di Guastalla via S. Allende 2/1 per € 34.234

Costo annuo sede di Guastalla via Papa Giovanni XXIII per € 19.764

- **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. 2 dipendenti a tempo indeterminato	4° livello
nr. 5 dipendenti a tempo indeterminato	5° livello * + 1 <i>lavoratore somministrato T.D.</i>
nr. 1 dipendente a tempo indeterminato	6° livello
nr 1 dipendente a tempo determinato	8° livello

Per tale personale sono previsti costi per **Euro 482.384** con onere economico direttamente a carico del CFP.

- **Ammortamenti e svalutazioni**

L'importo di **Euro 9.000** è rappresentato dalle quote d'ammortamento relative a beni strumentali già acquisiti negli anni precedenti.

- **Investimenti**

Per l'anno in corso, sono previsti diversi investimenti, come specificati al punto c) Miglioramenti previsti per l'anno 2022, per un importo di **Euro 72.000,00 (il contributo a fondo perduto concesso dalla RER sarà pari all'80%)**

**e) Punto di pareggio economico**

Il volume delle attività già in fase di realizzazione, rappresentato dalle code delle approvazioni 2021 e le attività già approvate per l'anno 2022, fanno presupporre che il risultato di bilancio per l'anno 2022 possa portare ad un **sostanziale pareggio di bilancio**.

**f) 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**