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

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO Anno 2023

Guastalla (RE), 10 Maggio 2023

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

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO – 2023 4

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2023 5

- **a) Premessa** 5
- **b) Dinamica delle attività** 5
- **c) Miglioramenti previsti per l'anno 2023** 7
- **d) Dinamica dei costi conseguenti all'attività** 9
- **e) Punto di pareggio economico** 10
- **f) Considerazioni finali** 10

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO – 2023

CONTO ECONOMICO

			2023 Preventivo
A)	**VALORE DELLA PRODUZIONE:**		
	1)	Ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.000
	3)	Variazioni rimanenze lavori in corso su ordinazione	
	5)	Altri ricavi e proventi:	933.400
	Totale valore della produzione (A)		**1.033.400**
B)	**COSTI DELLA PRODUZIONE**		
	6)	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-20.000
	7)	Per servizi	-450.500
	8)	Per godimento di beni di terzi	-60.994
	9)	Per il personale	-482.000
	10)	Ammortamenti e svalutazioni	-8.900
	12)	Accantonamenti per rischi	-4.700
	14)	Oneri diversi di gestione	-6.200
	Totale costi della produzione (B)		**-1.033.294**
	Differenza tra valore e costi della prod. (A-B)		**106,00**
C)	**PROVENTI E ONERI FINANZIARI**		
	16)	Altri proventi finanziari:	
	17)	Interessi ed altri oneri finanziari	0
	Totale proventi ed oneri finanziari (16-17)		**-0**
D)	**RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE**		
	18)	Rivalutazioni	
	19)	Svalutazioni	
	Totale delle rettifiche (18-19)		**0**
	Risultato prima delle imposte (A-B+/-C+/-D)		**106,00**
	20)	Imposte sul reddito dell'esercizio	
	21)	Utile (perdita) d' esercizio	

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2023

a) Premessa

Il presente progetto di bilancio, preventivo ed economico, riferito all'anno 2023 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

2023	**IeFP**	**Formazione superiore**	**Formazione per l'accesso all'occupazione continua e permanente** **Apprendistato** **SRFC** **FRD**	**Rete attiva per il lavoro** **GOL** **Garanzia Giovani**	**Altri proventi**	**Totale**	
Finanziamenti Pubblici Regione	€ 469.118	€ 73.290	19.118	€ 21.500		€ 583.026	56,42%
Finanziamenti Pubblici Partenariato	€ 9.951		€ 185.690	€ 41.233		€ 236.874	22,92%
Finanziamenti Privati			€ 100.000			€ 100.000	9,68%
Altri ricavi					€ 113.500	€ 113.500	10,98%
Totale Ricavi	**€ 479.069**	**73.290,00**	**€ 304.808,00**	**€ 62.733**	**€ 113.500**	**€ 1.033.400**	**100,00%**
	46,36%	7,09%	29,50%	6,07%	10,98%		

Per l'anno 2023 il volume dell'attività prevista ammonta a Euro 1.033.400,00

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 2022.

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 80 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 accompagnare 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.

- **Formazione Superiore e di livello equivalente**

  Ad aprile 2023 è stato avviato il percorso Post-Diploma "TECNICO INFORMATICO SPECIALIZZATO IN SERVIZI CLOUD E SECURITY", della durata di 500 ore di cui 200 di stage, finalizzato al conseguimento del Certificato di Qualifica Professionale di "Tecnico informatico" Livello 5^ EQF. Destinatari dell'Operazione sono n. 12 persone, occupate o disoccupate, residenti o domiciliate in E-R, in possesso di Diploma di Scuola Superiore.

  Nell'anno in corso, inoltre, previa approvazione da parte dell'Ente finanziatore, si prevede di realizzare in partenariato con CSL La Cremeria un Corso IFTS per "ESPERTO IN IT BUSINESS ANALYTICS E DATA SECURITY MANAGEMENT", della durata di 800 ore di cui 320 di stage. Destinatari dell'Operazione saranno n. 20 persone, occupate o disoccupate, residenti o domiciliate in E-R, in possesso di Diploma di Scuola Superiore. L'accesso sarà consentito anche a coloro che possiedono l'ammissione al 5° anno dei percorsi liceali, a coloro che sono in possesso di Diploma Professionale conseguito in esito ai percorsi di 4° anno di IeFP nonché a coloro che non sono in possesso del diploma, previo accreditamento delle competenze acquisite in percorsi di istruzione, formazione e lavoro successivi all'assolvimento dell'obbligo di istruzione. Saranno resi disponibili posti per apprendisti contrattualizzati da imprese sottoscrittrici di specifico protocollo con l'istituzione formativa per il conseguimento del Certificato di Specializzazione Tecnica Superiore.

- **Formazione per l'accesso all'occupazione continua e permanente**

  Tale ambito comprende:

  - **Formazione a pagamento o con fondi interprofessionali**

    È attivo il catalogo dell'offerta formativa in autofinanziamento o con fondi interprofessionali rivolto ad aziende, Enti locali e a tutti i cittadini, occupati e disoccupati, che intendano acquisire o approfondire le proprie conoscenze attraverso percorsi per il conseguimento di competenze green e digitali, linguistiche, tecniche e sui temi della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro.

  - **Formazione finanziata**

    Percorsi di aggiornamento e riqualificazione per l'attestazione di conoscenze e capacità riferite al Repertorio delle qualifiche professionali e non, realizzati prevalentemente in partenariato con altri Enti di formazione, rivolti a persone che, indipendentemente dalla condizione occupazionale, necessitano di azioni formative per acquisire conoscenze e competenze necessarie a rafforzare la propria occupabilità e adattabilità a fronte dei processi di transizione di tutti i settori produttivi. In particolare, i corsi proposti riguardano l'area green e digitale, linguistica, meccanica ed automazione, commercio, ristorazione e manutenzione del verde.

  - **Formazione regolamentata**

    Formazione autorizzata dalla Regione ma finanziata da privati, obbligatoria per l'esercizio di una professione. Le attività proposte in questa area riguardano corsi per Operatore Socio-Sanitario (OSS) e 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 caricatrici frontali).

- **Apprendistato**

  Offerta formativa gratuita (grazie all'utilizzo dei voucher regionali) rivolta a giovani tra i 18 anni (17 anni se in possesso di una qualifica professionale) e i 29 anni, assunti dalle aziende con un contratto di apprendistato professionalizzante. CFP Bassa Reggiana è presente nel Catalogo Regionale con proposte formative di base e trasversali inerenti le seguenti Aree professionali:

  AREA 1: Amministrazione e controllo di impresa
  AREA 4: Autoriparazione
  AREA 8: Logistica industriale, del trasporto e spedizione
  AREA 9: Marketing e vendite
  AREA 20: Progettazione e produzione meccanica ed elettromeccanica
  AREA 41: Erogazione servizi socio-sanitari
  AREA 49: Erogazione servizi di pulizia

- **Attività rivolte specificatamente a persone con disabilità**

  Offerta formativa finanziata realizzata prevalentemente in partenariato con altri Enti di formazione, che prevede 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.

- **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, rivolta ad utenti GOL Cluster 4, che rende disponibili interventi formativi e di politica attiva del lavoro finalizzati all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale di soggetti fragili e vulnerabili.

  AREA 1 (contratto di rete con TECHNE Soc. Cons. a r. l. come soggetto capofila): sono attive diverse Operazioni finanziate, in partenariato con altri Enti di Formazione, che hanno l'obiettivo di creare una rete per la realizzazione sul territorio regionale di una serie di prestazioni a favore dell'inserimento lavorativo di utenti GOL Cluster 1-2-3 e di giovani dai 18 ai 29 anni (Garanzia Giovani). Le misure riguardano: orientamento, formazione, tirocini, certificazione competenze, incrocio domanda/offerta, accompagnamento al "fare impresa".

- **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.

c) Miglioramenti previsti per l'anno 2023

Si sintetizzano nella tabella che segue i principali obiettivi 2023 approvati dalla Direzione sulla base degli obiettivi dell'anno precedente, dell'analisi rischi 2022 e della SWOT Analyisis previste dal SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITA' ai sensi della NORMA UNI EN ISO 9001:2015.

Obiettivi 2023 strategici, operativi e collegati all'analisi su rischi e opportunità 2023	Modalità operative (pianificazione)	Responsabilità	Entro	Modalità di verifica
1) Proseguire nel puntare a un forte potenziamento delle attività a mercato, lato PA, privata e regolamentata e nella diversificazione del mercato	L'obiettivo si riconferma nel 2023 con l'intento di proporre nuovi profili formazione regolamentata (ad esempio: carrozziere e Meccatronico dell'autoriparazione: percorsi compensativi per responsabili tecnici di imprese abilitate) Proseguire nel potenziamento dei contatti con nuove aziende e di adeguate analisi sui fabbisogni da parte dell'area formazione continua/mercato. Focalizzarsi nella diversificazione del mercato (opportunità di promozione di nuovi corsi non erogati nel passato) e sviluppo nuove idee; promuovere corsi a mercato in modalità e-learning.	DO e CO/TU area di pertinenza	2023	Monitoraggio attraverso indicatori di performance relativi alle attività a mercato Audit interni 2023
2) Valutare in base agli obiettivi di programmazione regionali (nuovo sessennio) se puntare ad un maggior sviluppo di attività nell'ambito del Servizi per il Lavoro	Analizzare bandi e potenzialità collegati alla nuova programmazione e nel caso proseguire nell'erogazione servizi per il lavoro - in AREA 2 in quanto soggetto capofila - Area 1 in rete	DO, CO/TU, EML/EO di riferimento	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023
3) Aumentare il fatturato attraverso il potenziamento dell'attività di progettazione, l'ampliamento dell'offerta formativa a mercato e regolamentata e la ricerca di nuovi partner, anche internazionali, per la realizzazione di progetti congiunti in ambito regionale	Proseguire nella definizione di accordi e intenti con i principali stakehoders al fine di individuare strategie comuni, accordi di partenariato per consentire ed ampliare una offerta formativa nuova e integrata. Proseguire nell'analisi di tutte le possibili proposte che possono arrivare dalla rete dei nostri consulenti/professionisti	DO	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023
4) Potenziare la comunicazione esterna e la pubblicizzazione delle attività dell'ente	Investire in questa direzione implementando la promozione tramite canali di digital marketing. Incaricare figura ad hoc esperta in editoria e promozione tramite Social e Web.	DO	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023
5) Promuovere corsi in e-learning	Sviluppare un catalogo corsi e-learning da pubblicizzare tramite Social e Web. Individuare modalità di pagamento ad hoc (ad es: Satispay, Paypal, ecc.)	DO e CO/TU area di pertinenza	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023
6) Individuare possibili opportunità di sviluppo organizzativo in termini di razionalizzazione/aggregazione con altri enti di formazione a livello provinciale e regionale, tramite studi di fattibilità	Attuare quanto previsto dai Piani Operativi presentati dai consulenti in esito agli Studi di Fattibilità intrapresi a livello regionale con la rete A.R.I.F.E.L. e a livello provinciale con CSL La Cremeria, conclusi al 31/12/2022	DO	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023

Obiettivi 2023 strategici, operativi e collegati all'analisi su rischi e opportunità 2023	Modalità operative (pianificazione)	Responsabilità	Entro	Modalità di verifica
7) Adottare un Regolamento per le procedure di affidamento di forniture, servizi e lavori sotto soglia comunitaria, nel rispetto del Codice dei contratti pubblici e dei principi di economicità, efficacia, efficienza, tempestività, correttezza, libera concorrenza non discriminazione, parità di trattamento, proporzionalità, trasparenza, pubblicità e rotazione	Disciplinare le procedure per gli acquisti ed i servizi di importo inferiore ad € 40.000, formare tutto il personale sul nuovo Regolamento e razionalizzare le spese tramite la definizione di un Programma di acquisti.	DO	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023
8) Adottare un Modello Organizzativo e di Gestione ai sensi del D.Lgs. 231/2001 per ridurre il rischio di commissione di illeciti penali, in quanto requisito obbligatorio per poter ottenere l'accreditamento ai sensi della DGR 201 del 21/02/2022	Attuare la mappatura dei processi, l'analisi dei rischi, redigere il codice etico/linee di condotta della società e nominare l'Organismo di Vigilanza (ODV) entro Maggio 2023.	DO	2023	In sede di Riesame Direzionale 2023

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 20.000,** di cui circa € 15.800 riferibili a costi diretti ed i restanti € 4.200 a costi indiretti di struttura.

- **Spese per servizi**

  La spesa per servizi risulta essere pari a complessivi **Euro 450.500** rappresentando decisamente la componente di costo che maggiormente incide sul bilancio della Società Consortile, pari circa al 44% 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 276.300** sia tutte le altre prestazioni che indirettamente incidono sul bilancio per **Euro 174.200** (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 60.994** è rappresentato dall'onere economico relativo a:

  Locazione attrezzature specifiche (fotocopiatrici) per € 6.000

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

  Costo annuo sede di Guastalla via Papa Giovanni XXIII per € 20.760

- **Spese di personale**

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

LIVELLO	N. DIP
2^	1
4^	3
5^	4
6^	2
6^ - PART TIME	1
8^	1
TOTALE	12

  Per tale personale sono previsti costi per **Euro 482.000** con onere economico direttamente a carico del CFP.

- **Ammortamenti e svalutazioni**

  L'importo di **Euro 8.900** è rappresentato dalle quote d'ammortamento relative a beni strumentali già acquisiti negli anni precedenti.

- **Investimenti**

  Per l'anno in corso, al momento, non sono previsti investimenti, in quanto effettuati negli anni 2021 e 2022 con il contributo a fondo perduto pari all'80% concesso dalla RER. L'Organo Amministrativo si riserva la facoltà di valutare eventuali investimenti la cui necessità e opportunità dovesse presentarsi nel corso dell'esercizio.

e) Punto di pareggio economico

Il volume delle attività già in fase di realizzazione, rappresentato dalle code delle approvazioni 2022 e le attività già approvate per l'anno 2023, fanno presupporre che il risultato di bilancio per l'anno 2023 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