

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

**BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO
Anno 2024**

Guastalla (RE), 22 Maggio 2024

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
Carlo Fiumicino	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 – 2024	4
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2024	5
a) Premessa	5
b) Dinamica delle attività	5
c) Miglioramenti previsti per l'anno 2024	7
d) Dinamica dei costi conseguenti all'attività	8
e) Punto di pareggio economico	9
f) Considerazioni finali	9

BILANCIO PREVENTIVO ECONOMICO – 2024**CONTO ECONOMICO****2024
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:	1.100.000
Totale valore della produzione (A)	1.200.000

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-26.000
7) Per servizi	-535.000
8) Per godimento di beni di terzi	-60.500
9) Per il personale	-510.000
10) Ammortamenti e svalutazioni	-12.000
12) Accantonamenti per rischi	-3.000
14) Oneri diversi di gestione	-13.500
Totale costi della produzione (B)	-1.160.000

Differenza tra valore e costi della prod. (A-B) 40.000**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) 40.000

20) Imposte sul reddito dell'esercizio	
21) Utile (perdita) d' esercizio	

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVISIONALE 2024**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

Anno 2024	IeFP	FS	FC	FRD	Rete attiva per il lavoro GOL	Altri proventi	Totale	%
Finanziamenti Pubblici RER	€ 400.077	€ 79.688	€ 13.097		€ 142.362		€ 635.224	52,94%
Finanziamenti Pubblici Partenariato	€ 34.025	€ 35.000	€ 88.693	€ 180.964	€ 12.594		€ 351.276	29,27%
Finanziamenti Privati			€ 100.000				€ 100.000	8,33%
Altri ricavi						€ 113.500	€ 113.500	9,46%
Totale Ricavi	€ 434.102	€ 114.688	€ 201.790	€ 180.964	€ 154.956	€ 113.500	€ 1.200.000	100,00%
%	36,18%	9,56%	16,82%	15,08%	12,91%	9,46%		

Per l'anno 2024 il volume dell'attività prevista ammonta a Euro 1.200.000

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 2023.

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**

Offerta formativa finanziata, nell'ambito della Rete Politecnica, che comprende Percorsi formativi per il conseguimento di una qualifica professionale di approfondimento e specializzazione e Percorsi formativi per il conseguimento di una specializzazione tecnica superiore (IFTS).

Nell'anno in corso si prevede la realizzazione del corso Post-Diploma "Progettista multimediale con competenze in comunicazione e marketing digitale", della durata di 500 ore di cui 200 di stage, finalizzato al conseguimento del Certificato di Qualifica Professionale di "Tecnico progettista multimediale" Livello 6[^] EQF e del corso IFTS per "Esperto in IT business analytics e data security management", della durata di 800 ore di cui 320 di stage, finalizzato al conseguimento del Certificato di Specializzazione Tecnica Superiore in "Tecniche per la progettazione e gestione di database".
- **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 cariatrici 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.
- **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**

C.F.P. Bassa Reggiana fa parte della Rete attiva per il lavoro, coordinata dall'Agenzia Regionale per il Lavoro dell'Emilia-Romagna, costituita dai servizi pubblici e dai soggetti privati accreditati che offrono percorsi di ricerca attiva del lavoro. Le Prestazioni realizzabili sono aggregate all'interno di "Aree di accreditamento", come segue:

 - "Area di accreditamento 1" che comprende prestazioni per le persone e per i datori di lavoro
 - "Area di accreditamento 2" che comprende prestazioni per le persone: Supporto all'inserimento lavorativo e all'inclusione sociale di soggetti fragili e vulnerabili

In tale ambito, vengono realizzati tutti i percorsi previsti dal Programma Garanzia di Occupabilità dei Lavoratori (GOL).
- **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 2024

Si sintetizzano nella tabella che segue i principali obiettivi 2024 approvati dalla Direzione sulla base degli obiettivi dell'anno precedente, dell'analisi rischi 2023 e della SWOT Analysis previste dal SISTEMA DI GESTIONE DELLA QUALITA' ai sensi della NORMA UNI EN ISO 9001:2015.

Obiettivi 2024 strategici, operativi e collegati all'analisi su rischi e opportunità 2023	Modalità operative (pianificazione)	Responsabilità	Modalità di verifica
Aumentare il fatturato e il valore della produzione attraverso il potenziamento dell'attività di progettazione, l'ampliamento dell'offerta formativa a mercato e regolamentata e la ricerca di nuovi partner per la realizzazione di progetti congiunti in ambito regionale	L'obiettivo si riconferma nel 2024 con l'intento di proporre altri progetti per l'ambito Formazione Superiore, nuovi profili di formazione regolamentata e corsi a mercato su tematiche diversificate e non proposte in passato (laboratori antidispersione per l'Istituto "M. Carrara"). Proseguire: - Nel potenziamento dei contatti con nuove aziende e di adeguate analisi sui fabbisogni da parte dell'area formazione continua/mercato; - Nella definizione di accordi e intenti con i principali stakeholders al fine di individuare strategie comuni e accordi di partenariato, per sviluppare un'offerta formativa innovativa ed integrata; - Nell'analisi di tutte le possibili proposte che possono arrivare dalla rete dei nostri consulenti/professionisti.	DO e CO/TU area di pertinenza	Monitoraggio attraverso indicatori di performance relativi alle attività a mercato Audit interni 2024 Riesame Direzionale 2024
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. Rinnovare grafica e contenuti del Sito Istituzionale www.cfpbr.it	DO	Riesame Direzionale 2024
Promuovere corsi in e-learning	Proseguire nella promozione del catalogo corsi e-learning. Implementare modalità di pagamento ad hoc (ad es: Satispay, Paypal, ecc.) per favorire la fruizione del servizio.	DO, AMM e CO/TU area di pertinenza	In sede di Riesame Direzionale 2024
Promuovere l'educazione alla salute, nelle sue declinazioni specifiche, nel sistema educativo e formativo	Attuare le pratiche raccomandate dalla "Rete delle scuole che promuovono salute" in E-R-, a cui l'ente ha aderito a Novembre 2023. Si prevede: - L'istituzione di un gruppo di lavoro rappresentativo e trasversale - L'avvio di 2 pratiche curriculari (affettività/sexualità e linguaggio delle emozioni) e di 1 pratica di contesto (outdoor education)	DO, e CO/TU/DOCENT I area IeFP	In sede di Riesame Direzionale 2024

Obiettivi 2024 strategici, operativi e collegati all'analisi su rischi e opportunità 2023	Modalità operative (pianificazione)	Responsabilità	Modalità di verifica
Individuare possibili opportunità di sviluppo organizzativo in termini di razionalizzazione/aggregazione con altri enti di formazione a livello provinciale e regionale	<p>Proseguire gli incontri con i Direttori degli 8 Enti A.R.I.F.E.L., finalizzati alla definizione degli step operativi che porteranno all'accreditamento dell'Associazione, con lo scopo di aumentare i "mercati/prodotti/servizi" attuali, di centralizzare alcune funzioni nonché di potenziare i rapporti con Istituzioni/ Enti/RER ed altri enti finanziatori.</p> <p>Fissare incontri con Direzione/Presidenza di CSL La Cremeria, per definire nuove forme di collaborazione e/o centralizzare alcune funzioni, soprattutto per la gestione degli adempimenti trasversali legati alla normativa delle Società Partecipate (razionalizzazione spesa/risorse umane)</p>	AU DO	In sede di Riesame Direzionale 2024
Valutare la possibilità di ampliamento della sede (costruzione di nuovi Laboratori professionalizzanti all'interno del Polo Scolastico) e di erogare un 3° profilo IeFP rivolto ad utenza femminile	Proseguire il dialogo istituzionale con RER, Comune di Guastalla e aziende per definire la fattibilità dei progetti di sviluppo.	AU DO	In sede di Riesame Direzionale 2024

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 26.000, di cui circa € 22.000 riferibili a costi diretti ed i restanti € 4.000 a costi indiretti di struttura.
- Spese per servizi
La spesa per servizi risulta essere pari a complessivi Euro 535.000 rappresentando decisamente la componente di costo che maggiormente incide sul bilancio della Società Consortile, pari circa al 45% 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 330.000 sia tutte le altre prestazioni che indirettamente incidono sul bilancio per Euro 205.000 (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 60.500 è rappresentato dall'onere economico relativo a:
Locazione attrezzature specifiche (fotocopiatrici) per € 4.840
Affitto annuo sede di Guastalla via S. Allende 2/1 per € 34.234
Costo annuo sede di Guastalla via Papa Giovanni XXIII per € 21.426

- 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 510.000 con onere economico direttamente a carico del CFP.

- Ammortamenti e svalutazioni

L'importo di Euro 12.000 è rappresentato dalle quote d'ammortamento relative a beni strumentali già acquisiti negli anni precedenti.

- Investimenti

Per l'anno in corso, sono previsti investimenti relativi all'acquisto di n. 40 personal computer da posizionare nei laboratori di informatica, in sostituzione delle apparecchiature ormai obsolete, per un importo totale di circa Euro 25.000,00. L'Organo Amministrativo si riserva la facoltà di valutare altri 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 2023 e le attività già approvate per l'anno 2024, fanno presupporre che il risultato di bilancio per l'anno 2024 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