



Bilancio di Previsione 2025 Piano Programma Bilancio Pluriennale di Previsione 2025 / 2027

Allegato alla delibera A.C. n. 03 del 11/12/2024

**Azienda Speciale Consortile
CFP TICINO MALPENSA
via Visconti di Modrone, 12
21019 Somma Lombardo**

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE

COLOMBO MARIA LUISA

CONSIGLIERI

CALETTI LUIGI

MAGNONI EMILIA

REVISORE DEI CONTI

TROTTA ROBERTO

Sommario

PIANO PROGRAMMA	4
PIANO PROGRAMMA	5
DEL CFP TICINO MALPENSA	5
per l'anno 2025 e obiettivi triennio 2025/2027	5
1. CONTESTO DI RIFERIMENTO:	5
1. LE ATTIVITA' DEL CFP NELLO SPECIFICO	8
2. GLI OBIETTIVI PER L'ANNO 2025	20
INVESTIMENTI.....	21
TRIENNIO 2025-2027.....	21
BILANCIO DI PREVISIONE 2025	22
Nota illustrativa.....	22
Conto Economico Generale	22
Conto Economico Comparato	22
Nota integrativa.....	22
Prospetto di Previsione degli Ammortamenti.....	22
Nota illustrativa del Direttore al Conto Economico Generale- Anno 2025.....	23
CONTO ECONOMICO GENERALE.....	24
CONTO ECONOMICO COMPARATO	28
TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE	32
NOTA INTEGRATIVA.....	34
AL BILANCIO PREVENTIVO	34
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO	35
Premessa.....	35
Risultato economico	35
Ammortamenti	35
Imposte sul reddito dell'esercizio	35
Non risultano imposte in quanto l'utile d'esercizio è pari ad € 0.	35
COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO	36
- COSTI GENERALI	37
DIFFERENZA TRA IL VALORE ED I COSTI DELLA PRODUZIONE.....	39
PROSPETTO DI PREVISIONE	40
DEGLI AMMORTAMENTI	40
BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE.....	42
PROSPETTO INVESTIMENTI	44

PIANO PROGRAMMA

PIANO PROGRAMMA DEL CFP TICINO MALPENSA per l'anno 2025 e obiettivi triennio 2025/2027

1. CONTESTO DI RIFERIMENTO:

L'Azienda Speciale Consortile, operante come Centro di Formazione Professionale (CFP), è un ente che si occupa di quattro aree principali:

- Formazione Professionale per giovani e adulti;
- Servizi al lavoro che facilitano l'incontro tra domanda e offerta di lavoro;
- Servizi di inserimento lavorativo per disabili/fragili;
- Servizi di orientamento

Il bilancio previsionale 2025 si inserisce in un quadro di continui cambiamenti, sia a livello economico che normativo. Tra i fattori di rilievo vi è la sperimentazione delle filiere formative tecnologico-professionali (modello "4+2") avviata nel contesto della Riforma dell'istruzione professionale prevista dal Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) nell'ambito della Missione 4 "Istruzione e ricerca" - Componente 1 "Potenziamento dell'offerta formativa dei servizi di istruzione: dagli asili nido alle università". Tale riforma ha l'obiettivo di riuscire ad allineare i curricula degli istituti tecnici e professionali alla domanda di competenze che proviene dal tessuto produttivo del Paese, orientandoli in particolare verso l'innovazione digitale richiesta dai nuovi modelli di produzione e gestione aziendale dettati dalla cosiddetta "quarta rivoluzione industriale" del modello educativo. Il CFP non partecipa direttamente a questa sperimentazione, ma dovrà tener conto che il nuovo modello condizionerà lo sviluppo del settore nel breve e medio termine.

Parallelamente, il progressivo esaurimento dei finanziamenti del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR) richiede una pianificazione oculata delle risorse per garantire la sostenibilità e l'efficienza del sistema formativo.

Contesto Economico e Sociale

Nel 2025, il contesto economico continuerà ad essere influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro, che richiede nuove competenze, soprattutto in ambito digitale e sostenibile. L'industria 4.0 e i servizi alla persona offrono nuove opportunità di occupazione, ma rendono necessario un aggiornamento costante dell'offerta formativa.

La sperimentazione del modello "4+2", che prevede quattro anni di formazione seguiti da un biennio professionalizzante, è una delle novità più significative nel campo della formazione professionale. Anche se il CFP non partecipa direttamente a questa sperimentazione, per l'anno formativo 2024/2025, l'introduzione del modello avrà un impatto sul sistema formativo e sui flussi di studenti, richiedendo un monitoraggio attento per adattarsi alle potenziali conseguenze sul lungo termine.

Gli obiettivi strategici dell'Azienda per il 2025 rispondono alle sfide e alle opportunità del contesto in evoluzione:

- Espansione dell'offerta formativa: ampliare l'offerta con percorsi specifici per settori emergenti, come la digitalizzazione, la sostenibilità, mantenendo la flessibilità necessaria per rispondere ai cambiamenti introdotti dal modello 4+2.
- Miglioramento dei servizi al lavoro: intensificare le collaborazioni con il mondo imprenditoriale e potenziare i servizi di orientamento e inserimento, specialmente per giovani e categorie svantaggiate.
- Inclusione lavorativa dei disabili: rafforzare i programmi specifici di inserimento lavorativo e formativo per persone con disabilità, con l'obiettivo di migliorare le opportunità di accesso al mondo del lavoro.
- Prevenzione del disagio giovanile: continuare a sviluppare progetti educativi e sociali rivolti ai giovani, con un'attenzione particolare alle fasce vulnerabili.
- Implementazione delle azioni di orientamento rivolte al territorio
- Potenziamento del personale per le attività amministrative, contabili e di rendicontazione: con la complessità crescente dei progetti finanziati e l'approssimarsi della fine dei fondi PNRR, sarà cruciale investire in risorse umane per garantire una gestione efficiente e trasparente dei fondi.

Il bilancio previsionale 2025 deve tener conto di alcune criticità finanziarie, tra cui la conclusione dei finanziamenti del PNRR, che hanno rappresentato una fonte fondamentale per i progetti legati alla formazione e all'inclusione. Questo rende necessaria una gestione prudente delle risorse e una strategia mirata per attrarre nuovi fondi regionali, nazionali ed europei.

Le principali fonti di finanziamento per il 2025 saranno:

- Fondi regionali, nazionali ed europei: il CFP dovrà fare affidamento su questi finanziamenti per assicurare la continuità dei propri progetti.
- Collaborazioni con enti locali e aziende: sarà essenziale rafforzare le partnership pubbliche e private per generare risorse aggiuntive.
- Entrate proprie: derivanti dalle quote di partecipazione ai corsi e dai servizi offerti nell'ambito dell'inserimento lavorativo.

La sperimentazione del modello 4+2 potrebbe influenzare il flusso degli studenti e, di conseguenza, le entrate da finanziamenti regionali nell'ambito del sistema leFP. Sarà dunque fondamentale monitorare attentamente l'evoluzione di questa riforma per adattare l'offerta formativa e gli investimenti di conseguenza.

Le principali sfide del 2025 includono la concorrenza con altri enti formativi che aderiscono al nuovo modello 4+2, che potrebbe portare a una redistribuzione degli studenti. La sperimentazione di questo modello potrebbe richiedere un ripensamento dei percorsi formativi tradizionali e una maggiore flessibilità per adeguarsi alle nuove esigenze del sistema.

Tuttavia, vi sono anche significative opportunità, specialmente legate a nuovi fondi europei post-PNRR e ai settori emergenti legati alla digitalizzazione. Il potenziamento delle competenze interne, soprattutto in ambito amministrativo e contabile, offrirà un vantaggio competitivo nell'accedere a nuovi finanziamenti e nel garantire una gestione trasparente ed efficiente.

Il bilancio previsionale 2025 dell'Azienda Speciale Consortile si basa su un approccio strategico volto a garantire sostenibilità ed efficienza in un contesto di grandi cambiamenti.

L'Azienda prevede di affrontare queste sfide rafforzando l'offerta formativa, potenziando i servizi di inserimento lavorativo e investendo nelle competenze amministrative per una migliore gestione dei fondi. In questo modo, sarà possibile mantenere un ruolo centrale nel panorama della formazione professionale, promuovendo l'inclusione sociale e rispondendo alle esigenze del territorio e del mercato del lavoro.

Accreditamento e Certificazione Sistema di gestione qualità:

Il CFP TICINO MALPENSA è Ente accreditato ai servizi al lavoro e ai servizi formativi in Regione Lombardia.

Essere un ente accreditato offre numerosi vantaggi, sia per l'ente stesso che per gli utenti (cittadini e imprese) che beneficiano dei servizi erogati:

1. Accesso a finanziamenti pubblici

Uno dei principali vantaggi dell'accreditamento è l'accesso ai fondi pubblici regionali, nazionali ed europei, destinati alla formazione e al mercato del lavoro. Gli enti accreditati possono partecipare a bandi e programmi specifici come, ad esempio, il Programma Garanzia Giovani e il Fondo Sociale Europeo (FSE).

2. Maggiore visibilità e affidabilità

Gli enti accreditati sono riconosciuti ufficialmente dalla Regione Lombardia e dalle istituzioni competenti come soggetti qualificati per erogare servizi di alta qualità. Questo accresce la fiducia da parte di cittadini, aziende e altre istituzioni che preferiscono rivolgersi a enti accreditati rispetto a quelli non accreditati.

3. Collaborazione con istituzioni e aziende

Gli enti accreditati possono stipulare accordi di collaborazione con istituzioni pubbliche, come i centri per l'impiego e i comuni, e con aziende private, per progetti di formazione e collocamento. Questo consente di ampliare le opportunità per i propri utenti e di fornire soluzioni integrate che rispondano alle esigenze del territorio e del mercato del lavoro.

4. Partecipazione attiva nelle politiche attive del lavoro

Gli enti accreditati possono partecipare alla progettazione e all'implementazione delle politiche attive del lavoro, fungendo ad esempio da Ente Promotore per i tirocini (curriculari ed extracurriculari), i tirocini d'inclusione sociale e i percorsi di reinserimento professionale. Questo rende l'ente protagonista nell'ambito della formazione continua e del collocamento, offrendo opportunità di crescita e occupazione per gli utenti.

5. Migliore integrazione con il sistema formativo

Gli enti accreditati ai Servizi Formativi in Regione Lombardia hanno la possibilità di offrire percorsi di formazione professionale riconosciuti e finanziati, in linea con le esigenze del mercato del lavoro. Questo consente all'ente di strutturare percorsi di apprendimento che aumentino le competenze dei lavoratori e agevolino il loro inserimento lavorativo e rilascino attestati riconosciuti a livello regionale, nazionale ed europeo.

6. Garanzia di qualità e monitoraggio

Gli enti accreditati sono sottoposti a controlli periodici e monitoraggi da parte della Regione Lombardia, che verifica la qualità dei servizi erogati e il rispetto delle normative vigenti. Questo obbliga gli enti a mantenere standard elevati, migliorando la propria efficienza e capacità di rispondere alle esigenze degli utenti.

Il CFP è inoltre certificato secondo lo standard di **qualità ISO 9001:2015** per la progettazione ed erogazione di corsi di formazione e per le attività di orientamento. Questa certificazione attesta l'impegno del CFP nel garantire servizi efficienti, strutturati e orientati alla soddisfazione degli utenti, in linea con i requisiti internazionali di qualità.

La certificazione ISO 9001:2015 rappresenta un riconoscimento importante per l'ente, poiché dimostra l'adozione di un sistema di gestione della qualità che mira al miglioramento continuo dei servizi erogati. Nel contesto delle attività di orientamento, la certificazione implica che il CFP:

Adotta un approccio sistematico e misurabile

Il processo di orientamento è strutturato e pianificato seguendo criteri rigorosi, definiti in modo chiaro e trasparente. Viene applicato un sistema di gestione che assicura la conformità agli standard ISO 9001:2015, garantendo che ogni fase del servizio, dalla pianificazione all'erogazione, sia monitorata, valutata e migliorata costantemente.

Focus sull'utente

La soddisfazione degli utenti è al centro delle azioni di orientamento. Attraverso la raccolta costante di feedback da parte di studenti, famiglie e altre parti interessate, il CFP è in grado di adattare e ottimizzare i servizi offerti, personalizzandoli in base alle esigenze specifiche di ciascun individuo. Questo permette di rispondere in modo mirato alle necessità formative, professionali e personali degli utenti.

Miglioramento continuo

Il sistema di gestione della qualità prevede una revisione e un aggiornamento periodico delle procedure e degli strumenti utilizzati per l'orientamento. L'obiettivo è di migliorare continuamente la qualità del servizio, introducendo nuove metodologie e tecnologie che possano rispondere alle evoluzioni del mercato del lavoro e delle esigenze del territorio.

1. LE ATTIVITA' DEL CFP NELLO SPECIFICO

CORSI IeFP (Istruzione e Formazione professionale):

L'erogazione dei corsi di Istruzione e Formazione Professionale rappresenta l'attività principale del CFP TICINO MALPENSA.

In quanto ente accreditato presso la Regione Lombardia per i servizi formativi, il CFP opera in conformità con le direttive e le indicazioni regionali.

Regione Lombardia, con la **delibera n. 2419 del 28/05/2024** ha approvato la PROGRAMMAZIONE DEL SISTEMA DI ISTRUZIONE E FORMAZIONE PROFESSIONALE (IEFP) DI REGIONE LOMBARDIA PER L'ANNO FORMATIVO 2024/2025 E PRIME

INDICAZIONI PER LA PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE DI UN'OFFERTA FORMATIVA INNOVATIVA, SOSTENIBILE, STABILE E INCLUSIVA con la quale sottolinea l'importanza di: implementare e favorire lo sviluppo di competenze trasversali degli allievi, cui viene data l'opportunità di applicare in contesti reali ciò che apprendono in aula: attraverso le ore di alternanza e i tirocini gli allievi riescono ad acquisire non solo le competenze tecniche specifiche, ma anche alcune abilità come il problem solving, il lavoro di squadra e la comunicazione efficace. L'integrazione nei curricula didattici di moduli dedicati allo sviluppo delle soft skills, ovvero quelle dimensioni dell'apprendimento che hanno carattere trasversale e che riguardano la dimensione personale e sociale dello studente, ritenute essenziali nel mondo del lavoro contemporaneo, arricchirà ulteriormente il profilo professionale degli studenti, puntando non solo sulla specializzazione ma anche sulla valorizzazione delle risorse umane; •

infine, nel contesto delle competenze di base previste dal Repertorio regionale, a dedicare moduli di formazione specifici inerenti alla sicurezza sul luogo di lavoro, affinché l'approccio multidisciplinare adottato assicuri che ogni studente sia equipaggiato per affrontare e mitigare i rischi associati ai vari ambienti lavorativi.

Con il **decreto n. 10451 del 10/04/2024**, DETERMINAZIONE DEL BUDGET UNICO DELLE ISTITUZIONI FORMATIVE ACCREDITATE IN ATTUAZIONE DELLA DGR N. XII/2419 DEL 28 MAGGIO 2024, ha approvato il budget per il singolo operatore, aumentando il valore della singola dote a euro **6.654,00** e introducendo la novità dell'unicità del budget comprensivo di tutte le tipologie di doti e linee di finanziamento. Si tratta come sempre di budget di massima a disposizione di ogni singolo Ente che non corrisponde esattamente all'importo che poi verrà rendicontato e liquidato a consuntivo, in quanto verranno rendicontati i servizi effettivamente usufruiti in base alle effettive presenze degli allievi.

La situazione delle iscrizioni e delle coperture con finanziamento degli iscritti, per l'anno formativo 2024/2025 è la seguente:

Tipologia finanziamento	n° doti	Allievi 1AUTO	Doti 1AUTO	Allievi 1OSV	Doti 1OSV	Allievi 2AUTO	Doti 2AUTO	Allievi 2OSV	Doti 2OSV	Allievi 3AUTO	Doti 3AUTO	Allievi 3OSV	Doti 3OSV	Allievi PPD	Doti PPD	Allievi 4AUTO	Doti 4AUTO	Allievi 4OSV	Doti 4OSV	TOTALI	disavanzo
DUALE	66,0	24,0	14	21,0	6	21,0	17	22,0	18	16,0	12	25,0	9							76	10,0
III FSE	14,0												14							14	0,0
PPD	4,0													4,0	4					4	0,0
PNRR A	34,0		4		4		3		4		3		1			14	9	7	6	34	0,0

Il susseguirsi negli anni dell'introduzione di nuove regole, non ultime quelle che discendono dal PNRR, ha comportato l'aumento della complessità della gestione del sistema leFP, anche in ragione delle molteplici fonti finanziarie coinvolte e che richiedono meccanismi e adempimenti specifici. È per questa ragione che a partire dall'Anno Formativo 2024/2025 Regione Lombardia intende semplificare e uniformare i processi di gestione del sistema leFP, dando al tempo stesso stabilità e sostenibilità economica e introducendo alcune novità tali da rendere il modello formativo rispondente alle nuove sfide che interessano i sistemi produttivi e le trasformazioni sociali in atto.

Attraverso le innovazioni introdotte dal decreto regionale per l'Anno Formativo 2024/2025, il sistema regionale della leFP dovrà tendere nei prossimi anni verso un modello economicamente sostenibile e stabile, che da un lato valorizzi coloro che dimostrano di mantenere costante o di incrementare il numero degli iscritti rispetto all'annualità precedente e dall'altro sappia riconoscere la capacità delle istituzioni formative di dimostrare un alto livello di coerenza tra percorso formativo dei propri iscritti e contratto di lavoro ottenuto.

In aggiunta, un sistema che consideri premiante la capacità di attirare forme di sostegno finanziario esterno, così come il livello di investimento in laboratori, macchinari e collaborazioni con aziende e partner di rilievo. Infine, il sistema della leFP dovrà continuare a distinguersi per l'elevato grado di inclusività che è attualmente in grado di offrire, mettendo in campo persone, metodologie e strumenti capaci di garantire la realizzazione del progetto di vita degli allievi più fragili e con disabilità.

Alla luce di quanto appena illustrato, a partire dall'A.F. 2025/2026 uno dei criteri che guiderà Regione Lombardia nell'attribuzione del budget sarà quello di valorizzare la capacità di mantenere o incrementare il volume degli iscritti rispetto all'annualità formativa precedente, cosa che per un Centro piccolo come il CFP TICINO MALPENSA potrà essere una criticità che dovrà essere costantemente monitorata. Il numero degli iscritti infatti non è un dato costante e non dipende dalle azioni messe in campo dal Cfp ma dalle scelte orientative delle famiglie e dal calo delle natalità.

Un'ulteriore difficoltà è legata ai requisiti di accesso per la copertura finanziaria, in particolare al vincolo di residenza, e solo in alcuni casi di domicilio, degli studenti in Regione Lombardia. Questo aspetto è rilevante data la nostra vicinanza al Piemonte, poiché alcuni dei nostri allievi risiedono in quella Regione e non possono usufruire dei finanziamenti disponibili in Lombardia.

Per il terzo anno consecutivo il CFP ha aderito al partenariato con Istituti scolastici ed enti formativi della Regione per l'erogazione di due percorsi **IFTS** dal titolo "TECNICHE DI PRODUZIONE MULTIMEDIALE".

FORMAZIONE CONTINUA:

Rientrano in questa categoria:

- Corsi inseriti nel "**Programma GOL**";
- Corsi per la **Pubblica Amministrazione**;
- Corsi per **Apprendisti** assunti con contratto di apprendistato professionalizzante

Per tutte queste categorie si tratta di:

- corsi destinati ad allievi maggiorenni,
- corsi finalizzati ad ottenere competenze professionali direttamente spendibili nel mercato del lavoro,
- corsi che hanno l'obiettivo di agevolare il reinserimento occupazionale di chi è uscito dal mondo del lavoro e desidera ritrovare collocazione,
- corsi che intendono favorire il potenziamento e la crescita professionale di chi già lavora, in un'ottica di apprendimento lungo tutto l'arco della vita.

Nell'offerta formativa sono inclusi anche corsi a pagamento per l'utenza.

Le specifiche misure regionali (es. Programma Gol) consentono, se il destinatario ne ha i requisiti, di fruire gratuitamente di percorsi formativi concordati nel piano di intervento personalizzato

I finanziamenti relativi al **Programma GOL** (Garanzia e Occupabilità dei lavoratori - Fondi PNRR) proseguiranno anche per l'anno 2025, consentendo al CFP di continuare l'erogazione dei corsi presenti nel catalogo, ampliando l'offerta con l'introduzione di sedi occasionali. Questa iniziativa mira a rispondere alle esigenze dei cittadini e a risolvere i problemi legati agli spostamenti sul territorio. A tal proposito, è stato creato un catalogo specifico per i corsi offerti in queste sedi, e sono state avviate interlocuzioni con diverse amministrazioni comunali per l'utilizzo di strutture con questa finalità.

Alcuni esempi di corsi presenti nel catalogo includono:

- Addetto alla Grande distribuzione organizzata (GDO);
- Visual merchandising;
- Operatore d'ufficio;
- Social media manager
- Informatica a vari livelli;
- Lingua Inglese;
- Contabilità;
- Tecniche di Vendita;
- Stampa 3D;
- Addetto Sartoria;

Si tratta di un catalogo in costante evoluzione, poiché varia in base alle richieste dell'utenza e alla stretta collaborazione con i Centri per l'Impiego provinciali. Gli stessi corsi possono essere offerti in modo mirato per utenti con disabilità e inseriti nel catalogo privato, ossia a pagamento, per coloro che non possiedono i requisiti necessari per accedere gratuitamente al programma regionale.

Nel corso dell'anno 2025 si prevede di implementare l'offerta formativa nell'ambito del Programma Gol attraverso l'utilizzo di **sedi occasionali** dislocate in Comuni limitrofi.

Per quanto riguarda gli aspetti economici, segnaliamo la difficoltà nel fare previsioni sulle formazioni inserite nelle 'doti', poiché la scelta dipende dalle richieste dell'utenza esterna. Non esistendo un 'budget operatore' né un numero minimo o massimo di prese in carico, il valore economico varia in base alla fascia di appartenenza dell'utente, influenzando il numero e la tipologia dei servizi offerti.

La Direzione ha il compito di valutare i costi previsti per la gestione del servizio e i tempi di pagamento, considerando che, in questa tipologia di progetto, i pagamenti avvengono mesi dopo la chiusura della dote e la sua rendicontazione. La durata di ogni dote varia da un minimo di 6 mesi a un massimo di 12

Per i **corsi rivolti alla Pubblica Amministrazione**, oltre ai corsi obbligatori previsti dalle normative (sicurezza, primo soccorso, anticorruzione, ecc.), si prevede di offrire anche percorsi dedicati allo sviluppo delle soft skills, competenze relazionali e comunicative. Riteniamo che questi percorsi possano essere apprezzati dai dipendenti pubblici, fornendo loro strumenti utili per affrontare al meglio il lavoro quotidiano e garantire alla cittadinanza servizi più accoglienti e a misura d'uomo. Siamo comunque aperti a qualsiasi richiesta, garantendo una progettazione mirata alle esigenze dei Comuni, anche attraverso il coinvolgimento di formatori esterni al CFP, per ampliare la varietà dell'offerta formativa e rispondere alle specifiche necessità.

L'esperienza del CFP rispetto a quest'area è cresciuta nel corso degli anni, specializzandosi sempre di più anche nella parte di progettazione e programmazione formativa, supportando le singole amministrazioni pubbliche (i 5 Comuni facente parte dell'Azienda) nella gestione del piano formativo dei propri dipendenti.

Per quest'area non sono previsti finanziamenti dedicati, ma il CFP utilizza fondi propri, senza gravare sui bilanci comunali, che possono quindi accedere gratuitamente ai percorsi formativi (ciascuno con un importo di competenza, deliberato ogni anno dall'Assemblea Consortile).

Per la **formazione degli apprendisti** assunti con contratto di apprendistato (ex. Art.44) i finanziamenti a cui il CFP accede sono di tipo provinciale. La Provincia ha stanziato un budget operatori (anno 2024/2025) che per il CFP ammonta al momento a circa 5.000,00 euro (in netta diminuzione, a cui si aggiungono gli introiti derivanti dai corsi a catalogo privato, parallelo a quello pubblico, rivolto alle aziende del territorio e ai loro apprendisti).

SERVIZI AL LAVORO:

Anche nell'area dei servizi al lavoro il CFP, in quanto Ente accreditato, gestisce finanziamenti legati al **Programma Gol** di Regione Lombardia (Fondi PNRR).

Il Programma prevede un'offerta di servizi per l'inserimento e il reinserimento lavorativo e la qualificazione o riqualificazione professionale dei lavoratori. Ha l'obiettivo di migliorare le opportunità di ricerca e accompagnamento al lavoro dei cittadini in cerca di una nuova occupazione.

Accedono agli interventi di politica attiva tutti i disoccupati residenti e/o domiciliate in Lombardia indipendentemente dal genere, dall'età anagrafica, e dalla durata della condizione di disoccupazione inclusi i beneficiari di ammortizzatori sociali (in particolare, NASPI e DIS-COLL) e degli istituti di sostegno al reddito quali ad esempio "Supporto per la formazione e il lavoro" e "Assegno d'inclusione" introdotti dal Decreto-legge 4 maggio 2023, n. 48, convertito nella Legge 3 luglio 2023, n. 85;

Possono inoltre accedere le persone con disabilità, iscritte al collocamento mirato di cui alla L. 68/99, indipendentemente dall'età.

Per accedere al Programma, l'utente può rivolgersi direttamente al CFP o essere inviato da un Centro per l'Impiego del territorio.

La stretta collaborazione con i Centri per l'impiego territoriali consente al nostro centro di avere un invio costante di cittadini da parte degli operatori dei CPI.

Per quanto riguarda gli aspetti economici segnaliamo la difficoltà previsionale delle doti che potrebbero essere prese in carico (non essendoci un "budget operatore" o un numero minimo/massimo di prese in carico) e dalla "fascia" di appartenenza dell'utente che fa variare il numero e la tipologia dei servizi offerti e di conseguenza il valore economico della dote.

Compito della Direzione è valutare attentamente i costi previsti per la gestione del servizio (personale esterno) in oggetto e i tempi dei pagamenti, dato che per questa tipologia di progetto i pagamenti avvengono a distanza di mesi dall'erogazione delle attività, obbligando l'ente ad anticipare i pagamenti ai dipendenti e collaboratori che operano su quest'area.

Inoltre segnaliamo la difficoltà di reperire operatori qualificati, in possesso dei requisiti previsti dalla normativa regionale sull'accreditamento che potrebbero far incrementare le prese in carico.

Sempre nell'ambito dei servizi al lavoro rientrano anche la gestione degli sportelli **InformaGiovani** e **InformaLavoro**, tramite specifiche convenzioni con le quali le Amministrazioni comunali affidano al CFP le attività da svolgere presso i Comuni o nella sede del Centro.

Lo sportello InformaGiovani è un servizio, coordinato da Provincia di Varese, dedicato ai giovani che offre informazioni su diverse tematiche (cultura, sport, tempo libero, associazionismo, ecc.). È anche in grado di essere punto di ascolto e contatto con i giovani, supportando la realizzazione di eventi o attività gestite dai giovani e proponendosi come soggetto di azioni di politiche giovanili. I principali servizi offerti sono:

- accoglienza ed informazioni;
- servizi di orientamento al lavoro e alla formazione;
- sviluppo di progetti volti a promuovere la partecipazione dei giovani;
- informazioni sulle opportunità relative a soggiorni linguistici, lavoro stagionale all'estero e tutto ciò che riguarda gli scambi internazionali, gli stage e i progetti per i giovani dell'Unione Europea.

Lo sportello InformaLavoro è un servizio informativo coordinato da Provincia di Varese che offre:

- Servizi alla persona:

accoglienza, informazione, consulenza sulle tecniche di ricerca attiva del lavoro, consulenza orientativa, supporto nella redazione del curriculum vitae e lettera di candidatura, analisi delle inserzioni delle offerte di lavoro e dei concorsi, ricerca delle aziende a cui inviare il curriculum, preparazione al colloquio

- Servizi alle scuole:

informazione orientativa, consulenza sulle tecniche di ricerca del lavoro, orientamento alla scelta formativa

- Servizi alle imprese:

informazioni e consulenza normativa, pubblicizzazione delle ricerche di personale, preselezione

Dall'anno 2023 è iniziata una proficua collaborazione con alcune società di somministrazione del territorio con le quali sono stati organizzati alcuni "Recruting day", sia presso la sede del CFP sia presso sedi dei comuni dove gestiamo lo sportello (es. Cardano al Campo, Lonate Pozzolo e Besozzo). Dati gli ottimi risultati raggiunti (molti utenti hanno ottenuto proposte lavorative concrete) si ritiene di proseguire con queste modalità anche per l'anno 2025.

SERVIZI DI INSERIMENTO LAVORATIVO PER DISABILI E FRAGILI:

Il Servizio inserimento lavorativo è volto a promuovere l'integrazione delle persone con disabilità e/o fragilità nel mondo del lavoro, fornendo loro supporto specifico e facilitando la collaborazione tra istituzioni, imprese e territorio.

Gli obiettivi del Servizio sono:

- Inclusione sociale e lavorativa ovvero promuovere l'inserimento delle persone con disabilità/fragilità in attività lavorative, migliorando la loro autonomia e qualità di vita.

- Formazione e riqualificazione ovvero offrire percorsi formativi e di aggiornamento per preparare le persone al mondo del lavoro.
- Orientamento professionale fornendo consulenza e orientamento ai beneficiari, per individuare il percorso lavorativo più adatto alle loro capacità.
- Accompagnamento al lavoro affiancando la persona durante il percorso di inserimento lavorativo, facilitando la relazione con il datore di lavoro e monitorando i progressi.

Le fasi del Servizio sono:

- Presa in carico e valutazione iniziale: a seguito di segnalazione da parte del servizio sociale competente, vengono valutate le competenze e le potenzialità della persona, individuando gli strumenti e i percorsi più idonei.
- Progetto personalizzato: Si elabora un progetto individuale che tenga conto delle capacità, degli interessi e delle possibilità di sviluppo professionale del disabile. Questo progetto è costruito con l'aiuto di operatori specializzati, in collaborazione con le famiglie e i servizi territoriali.
- Intermediazione con le imprese: Il servizio agisce come intermediario tra il beneficiario e il mondo imprenditoriale, sensibilizzando le aziende locali sull'inclusione dei lavoratori con disabilità e facilitando l'incontro tra domanda e offerta di lavoro.
- Inserimento e monitoraggio: Dopo aver individuato un'opportunità di lavoro, la persona viene accompagnata nel processo di inserimento, con continui monitoraggi per valutare l'andamento dell'esperienza lavorativa e l'adeguatezza dell'ambiente di lavoro, sia che si tratti di tirocinio sia che si tratti di contratto di lavoro. Il CFP, in quanto ente accreditato ai servizi al lavoro può gestire come Ente promotore i tirocini di qualsiasi natura (inclusione o extracurricolari).

Il nostro Ente garantisce potenzialmente una presa in carico della persona con disabilità dall'adolescenza (con i corsi in diritto dovere d'istruzione e formazione, anche personalizzati per chi ha diagnosi particolarmente complesse) all'età adulta, con i servizi di inserimento lavorativo; partecipa al catalogo provinciale come Ente accreditato - erogatore di servizi nell'ambito della disabilità e viene spesso coinvolto in progettazioni specifiche direttamente dall'Ente provinciale e dai suoi funzionari che inviano utenti particolarmente fragili per la presa in carico da parte dei nostri operatori.

L' area legata ai servizi di "inserimento lavorativo disabili/fragili" prevede attualmente la gestione di tre territori (distretto di Sesto Calende, distretto di Somma Lombardo e Comune di Gavirate) con lo strumento della convenzione (annuale o biennale). Lo strumento utilizzato non garantisce quindi una continuità né dal punto di vista organizzativo, né economico.

La criticità legata a questi aspetti è soprattutto quella della stabilità del personale operante nei servizi, personale altamente qualificato, per il quale non possono essere previste stabilizzazioni proprio per l'incertezza della prosecuzione delle attività.

Grazie al ruolo di ente accreditato ai servizi al lavoro il CFP gestisce percorsi/doti all'interno del **Piano provinciale disabili**, in affiancamento ai servizi SIL. Al momento della stesura del presente documento è in fase di definizione il budget previsto dalla Provincia per il nostro ente per l'anno 2025: a bilancio sono stati inseriti gli importi relativi alla gestione 2024.

All'interno dei finanziamenti provinciali il CFP risulta partner anche del seguente progetto, attivo anche per l'anno 2024/2025:

- Azione di Sistema "PER LA SPERIMENTAZIONE DI UN SERVIZIO DI ORIENTAMENTO RIVOLTO AGLI ALUNNI CON DISABILITA' ATTRAVERSO

L'ALTERNANZA SCUOLA-LAVORO" finalizzato a : promuovere un Modello di Intervento condiviso che articoli il processo di accompagnamento al lavoro di ragazzi con disabilità da parte di una rete di soggetti fra loro coordinati; dare una risposta chiara e coordinata alle esigenze dei ragazzi con disabilità e delle famiglie; promuovere una presa in carico precoce in fase di uscita dal sistema scolastico, attraverso l'attivazione della rete di sostegno territoriale; strutturare una collaborazione tra gli attori coinvolti sulla tematica del orientamento, anche attraverso la progettazione coordinata delle esperienze di alternanza scuola-lavoro.

Novità per l'anno 2024/2025 è l'adesione del CFP ai PROGETTI PILOTA PER **L'ACCOMPAGNAMENTO DI GIOVANI CON DISABILITÀ DELLO SPETTRO AUTISTICO** promossi e finanziati dalla Provincia di Varese. Il CFP ha presentato come capofila e ha ottenuto il finanziamento per il progetto **"FUORI DAL GUSCIO: VERSO L'AUTONOMIA. Sinergie per la formazione al lavoro di giovani con disabilità di spettro autistico"**.

Il progetto si propone di favorire l'inserimento lavorativo di giovani con disabilità dello spettro autistico (DSA) Grazie all'esperienza dell'Ente nel settore della Grande Distribuzione Organizzata (GDO) si privilegeranno le competenze e i contatti in questo settore senza escludere la possibilità di inserimento in settori differenti a seguito di approfonditi bilanci di competenze degli utenti che parteciperanno al progetto. L'iniziativa, promossa dal CFP Ticino Malpensa in partenariato con enti, cooperative e aziende del territorio, intende valorizzare le potenzialità dei partecipanti e contribuire alla loro autonomia e inclusione sociale.

Prosegue l'esperienza dalla gestione dell'Isola Formativa presso una multinazionale con sede in aeroporto a Malpensa (DHL), per il momento con una convenzione fino ad aprile 2025. Nel bilancio di previsione è stato inserito l'importo relativo al periodo attualmente previsto dagli accordi sottoscritti.

Presso l'isola vengono gestiti brevi percorsi di osservazione, con scopo di orientamento al lavoro e inserimento lavorativo delle persone con disabilità in carico ai Servizi e iscritti al Collocamento Mirato.

L'isola è ambito idoneo a realizzare una condizione di "Formazione in situazione" ad alta intensità formativa ed esperienziale, particolarmente adatta al recupero professionale di persone disabili che presentino bassi livelli di competenze comportamentali e professionali trasversali.

La realizzazione di tale ambiente deve garantire percorsi formativi orientati al potenziamento dell'identità personale e professionale di medio/lungo periodo e di livelli prestazionali e comportamentali tali da rendere perseguibile un successivo percorso di inserimento lavorativo, sia nella stessa azienda che in altri contesti lavorativi.

La sua creazione, realizzata nell'ambito di una convenzione con il Collocamento Mirato ai sensi della disciplina prevista dalla L. 68/99, concorre ad ottemperare agli obblighi della stessa, sia attraverso l'attivazione di tirocini formativi che attraverso assunzioni dirette dei tirocinanti dopo il periodo di formazione, ovvero attraverso l'esternalizzazione di processi produttivi nelle modalità di cui all'art. 14 D.lgs. n. 276/2003.

ORIENTAMENTO

Una delle attività per il quale il CFP è certificato dal Sistema di Gestione qualità ISO 9001:2025 è il Servizio di Orientamento.

Nel corso del 2025, il CFP prevede di implementare ulteriormente i servizi di orientamento offerti al territorio, espandendo il proprio raggio d'azione e rafforzando la sinergia con le realtà locali, tra cui scuole, aziende e istituzioni. Gli obiettivi principali dell'implementazione includono:

Collaborazione con scuole e istituzioni locali

Saranno rafforzate le collaborazioni con le scuole secondarie e le istituzioni del territorio per offrire servizi di orientamento personalizzati già in età scolastica. Verranno organizzati eventi di orientamento, workshop e sessioni informative per aiutare gli studenti a individuare i percorsi formativi più adatti alle loro attitudini e al contesto lavorativo locale. Queste iniziative consentiranno di ridurre il tasso di abbandono scolastico e di facilitare il passaggio dal mondo della scuola a quello del lavoro.

Orientamento con le imprese:

Saranno promossi incontri con le imprese del territorio per comprendere meglio le loro esigenze in termini di competenze e figure professionali. Questo permetterà di orientare i giovani verso percorsi formativi mirati e in linea con le richieste del mercato del lavoro locale, aumentando le opportunità di occupazione.

Percorsi di orientamento individualizzati

Il CFP offrirà servizi di orientamento sempre più personalizzati, attraverso colloqui individuali e per la valutazione delle competenze. Questo approccio consentirà agli utenti di avere una visione chiara delle proprie capacità, identificando le aree di miglioramento e i percorsi formativi più appropriati per lo sviluppo personale e professionale.

Servizi di orientamento per le fasce più vulnerabili

Un'attenzione particolare sarà riservata ai soggetti più vulnerabili, come persone con disabilità o con difficoltà socio-economiche. L'orientamento sarà orientato non solo all'inserimento lavorativo, ma anche all'inclusione sociale, attraverso la promozione di percorsi che tengano conto delle specifiche necessità di questi utenti. Collaborazioni con enti del terzo settore e istituzioni locali faciliteranno l'integrazione di tali soggetti nel mercato del lavoro.

Grazie alla certificazione ISO 9001:2015 e a un piano di implementazione orientato al miglioramento continuo, il CFP dell'Azienda Speciale Consortile si impegna a offrire servizi di orientamento di elevata qualità, in grado di rispondere efficacemente alle esigenze del territorio e delle diverse fasce della popolazione. L'obiettivo ultimo è quello di contribuire attivamente allo sviluppo del capitale umano e alla crescita socio-economica del territorio, attraverso un orientamento che faciliti l'inclusione e il successo professionale di ogni individuo.

L'Azienda Speciale Consortile intende rafforzare e ampliare l'area dell'orientamento nel 2025, con l'obiettivo di offrire un supporto ancora più strutturato e personalizzato ai giovani, agli adulti e ai soggetti in situazione di vulnerabilità socio-economica o lavorativa. L'azione di orientamento si pone come un elemento centrale all'interno del percorso formativo e di inserimento lavorativo, promuovendo un sistema integrato di accompagnamento e consulenza che tenga conto delle esigenze individuali e delle dinamiche del mercato del lavoro in continua evoluzione.

Nello specifico, l'orientamento per il 2025 si articolerà su più livelli:

Orientamento scolastico e formativo:

Questa azione sarà rivolta principalmente ai giovani in fase di scelta del percorso di studi o di formazione professionale. Saranno sviluppati programmi di orientamento nelle scuole secondarie di primo e secondo grado, con l'obiettivo di aiutare gli studenti a individuare le opportunità più adatte in base alle proprie attitudini, interessi e aspirazioni professionali. Il percorso di orientamento sarà supportato da colloqui individuali, attività di gruppo e strumenti digitali per l'autovalutazione delle competenze.

Nell'ambito dell'orientamento scolastico, in particolare, si intende proseguire con le iniziative in collaborazione con le Scuole Secondarie di primo grado dei Comuni consorziati, e con gli Enti formativi del territorio provinciale, quali:

Incontri per genitori e alunni nelle scuole secondarie di primo grado anche in modalità online o in presenza in base alle disponibilità delle singole scuole; Open-day mirati alla pubblicizzazione dei corsi triennali per "Operatori ai servizi di Vendita"; per "Operatore alla riparazione dei veicoli a motore" presso Il Cfp anche attraverso la gestione di giornate di "laboratori aperti" o con modalità online;

Partecipazione alle attività promosse dalle scuole del territorio sia all'interno di "Saloni orientamento" sia all'interno di progetti specifici organizzati delle singole scuole, anche con modalità online.

Partecipazione al "Salone dei mestieri e delle professioni" organizzato a livello provinciale da Provincia di Varese, Camera di Commercio e Ufficio scolastico territoriale.

Partecipazione al tavolo "Orientamento" in collaborazione con Ufficio scolastico provinciale, Provincia di Varese, Camera di Commercio, Ambito 34 e Ambito 35.

Orientamento professionale e lavorativo:

Rivolto sia a giovani in cerca di primo impiego, sia a adulti in fase di riqualificazione o reinserimento lavorativo, questo servizio offrirà consulenza personalizzata per favorire l'incontro tra le competenze acquisite e le richieste del mercato del lavoro. Saranno potenziati i percorsi di consulenza di carriera e bilancio delle competenze, con l'introduzione di strumenti avanzati per la mappatura delle soft skills e delle competenze tecniche richieste dalle aziende.

Orientamento per l'inclusione sociale e lavorativa:

Particolare attenzione sarà dedicata alle persone con disabilità e alle fasce di popolazione vulnerabili, attraverso percorsi di orientamento inclusivi, volti a superare le barriere all'accesso al mondo del lavoro. Saranno sviluppate collaborazioni con aziende, enti del terzo settore e istituzioni per la promozione di tirocini e percorsi di inserimento mirati, con l'obiettivo di facilitare l'integrazione lavorativa e sociale.

Orientamento per il lifelong learning (apprendimento permanente):

In linea con le tendenze europee e nazionali, l'Azienda promuoverà percorsi di orientamento orientati all'apprendimento permanente, supportando gli adulti nella continua acquisizione di nuove competenze e conoscenze. L'obiettivo è quello di fornire strumenti utili per affrontare i cambiamenti nel mercato del lavoro, incoraggiando la formazione continua e l'aggiornamento professionale.

L'azione di orientamento sarà sostenuta da una rete di collaborazioni con scuole, università, imprese e istituzioni locali, con l'obiettivo di creare sinergie che possano agevolare il successo

dei percorsi formativi e lavorativi degli utenti. Saranno inoltre sviluppati strumenti di monitoraggio e valutazione dell'efficacia degli interventi di orientamento, per migliorare costantemente i servizi offerti e garantire un impatto positivo e duraturo nel tempo.

Il CFP rientra anche tra i firmatari del **PROTOCOLLO DI INTESA TRA USR LOMBARDIA AMBITO TERRITORIALE DI VARESE, PROVINCIA DI VARESE, ORDINE DEI CONSULENTI DEL LAVORO, CAMERA DI COMMERCIO, CONFARTIGIANATO VARESE, ASSOCIAZIONI SINDACALI CIGL, CISL E UIL VARESE**, per operare come supporto delle aree tematiche dei servizi di Orientamento promosse dalla rete di Provincia sezione Lavoro sia nella fase di erogazione delle attività rivolte agli studenti, sia nella partecipazione ai tavoli di co-progettazione delle attività.

Le finalità dell'accordo sono di:

- rafforzare il raccordo tra scuola e territorio per offrire a studentesse e studenti opportunità formative e di orientamento in grado di supportarli nel processo di consapevolezza del proprio bagaglio di competenze trasversali possedute e da sviluppare, spendibili nel mercato del lavoro;
- supportare il sistema educativo di istruzione e formazione del secondo ciclo, accompagnando le Istituzioni scolastiche nell'adottare, nella loro autonomia, nuovi strumenti e modelli organizzativi per rafforzare il raccordo tra scuola e mondo del lavoro;
- promuovere la qualificazione del servizio scolastico attraverso azioni di orientamento al lavoro dedicate alle Scuole secondarie di secondo ciclo in coerenza anche con quanto indicato dalle recenti linee guida ministeriali decreto MIM n.328 del 22/12/2022;
- coordinare le iniziative e le azioni a favore delle studentesse e degli studenti con la platea degli altri attori territoriali, comprese le associazioni datoriali e di categoria al fine di potenziare l'efficacia del raccordo scuola-formazione-lavoro.

Il CFP è l'unico Ente formativo della Provincia di Varese a far parte di questo accordo.

Per il 2025, l'Azienda Speciale Consortile prevede di destinare risorse aggiuntive all'area dell'orientamento, riconoscendola come un pilastro fondamentale per favorire l'inclusione sociale, la crescita occupazionale e lo sviluppo del capitale umano nel territorio.

PROGETTI IN AMBITO DI POLITICHE GIOVANILI:

Pur non essendo una delle attività ordinarie del CFP, portiamo avanti la collaborazione con enti pubblici e privati nell'ambito delle politiche giovanili prevedendo azioni mirate ad intervenire nell'ambito della prevenzione al disagio minorile.

Attualmente partecipiamo alle seguenti progettazioni:

- GAP: Capofila Ufficio di Piano di Somma Lombardo, progetto di contrasto al gioco di azzardo patologico, finanziato da ATS Insubria;
- Ver.Ve: Capofila Cooperativa L'Aquilone, Bando Giovani Smart 2.0 (SportMusicaARTe) Regione Lombardia. Il bando è finalizzato ad intercettare e coinvolgere i giovani per offrire proposte efficaci e coinvolgenti, volte a favorire la socialità e contrastare il disagio giovanile, attraverso l'inclusione, socializzazione nei centri/luoghi di aggregazione, sportiva, culturale e del tempo libero.

1- IL PERSONALE

Preso atto dell'aumento sostanziale delle incombenze a livello amministrativo per tutti i progetti seguiti dal CFP e seguendo le indicazioni della normativa per l'accreditamento regionale, aggiornata con il decreto n. 15516 del 28/10/2022 e n. 14056 del 03/10/2022, che per le figure obbligatorie previste si prevede che debbano avere un incarico continuativo con il soggetto accreditato al fine di garantire stabilità, si prevede di implementare la pianta organica procedendo con alcune assunzioni e/o stabilizzazioni a tempo indeterminato, così come riportato nella tabella del personale allegata al presente, documento che riporta anche gli specifici costi.

Le altre figure presenti sulle diverse attività del Centro sono liberi professionisti a partita iva o con incarico di prestazione d'opera intellettuale:

- Coordinatori di servizi;
- Tutor didattico/formativi;
- Tutor stage, esperti nei settori di riferimento Tali figure affiancano i docenti delle materie tecnico professionali che gestiscono le attività in aula e i tutor aziendali che gestiscono la formazione tecnico pratica degli allievi in azienda. Ruolo del tutor stage diventa dunque cruciale per il raccordo e il raggiungimento degli obiettivi previsti per l'ottenimento delle qualifiche e dei diplomi professionali a cui aspirano gli allievi iscritti al Centro. Per questo ruolo si pensa di implementare le ore di collaborazione con personale già operante presso il Centro, formatori dell'area tecnico professionale e/o reperire figure libero professionali dedicate.
- Docenti/formatori professionisti e/o collaboratori incaricati in base ai corsi avviati per le singole attività formative e/o progetti; educatori, codocenti ed esperti di vari settori, attingendo dall'elenco di idoneità aggiornato trimestralmente e pubblicato sul sito del CFP.

Per tutte le figure operanti nei servizi del CFP si fa riferimento alla normativa regionale sull'accreditamento sopracitata, che prevede requisiti stringenti sia legate ai titoli che all'esperienza.

La difficoltà maggiormente riscontrata risulta essere la ricerca di personale docente qualificato, in possesso dei requisiti previsti dalle indicazioni regionali e la forma contrattuale che l'Azienda speciale può offrire, ovvero una collaborazione libero professionale a partita iva o a prestazione occasionale.

Spesso gli avvisi di selezione che emaniamo, danno esito negativo e quando si trovano figure idonee, la precarietà degli incarichi fa sì che non sia garantita continuità, nemmeno nello stesso anno formativo. Tutto ciò ha delle enormi ricadute in termine di sostituzione del personale che prevedono un iter complesso a partire dalla ricerca, all'affiancamento, affaticando ulteriormente il personale impiegato a vari livelli (dalla direzione, all'amministrazione, ai referenti dei servizi coinvolti).

Si precisa che l'Ente ha in essere anche contratti di consulenza esterna per la supervisione e il mantenimento della Qualità ISO 9001, della L. 81/08, della L. 231/01, della Privacy (Reg. Regolamento U.E. 679/2016 "Regolamento Generale sulla Protezione dei dati"); dell'Anticorruzione/Trasparenza L. 33 e L.190, la gestione delle paghe per il personale dipendente e i tirocinanti e il Commercialista.

2. GLI OBIETTIVI PER L'ANNO 2025

Con le premesse appena riportate, per il prossimo anno 2025 si intende lavorare per perseguire i seguenti obiettivi:

- Espansione dell'offerta formativa: ampliare l'offerta mantenendo la flessibilità necessaria per rispondere ai cambiamenti introdotti dal modello 4+2 (percorsi anti dispersione o sperimentali in base ai finanziamenti).
- Miglioramento dei servizi al lavoro: intensificare le collaborazioni con il mondo imprenditoriale e potenziare i servizi di orientamento e inserimento, specialmente per giovani e categorie svantaggiate (sottoscrizione convenzioni e/o accordi).
- Inclusione lavorativa dei disabili: rafforzare i programmi specifici di inserimento lavorativo e formativo per persone con disabilità, con l'obiettivo di migliorare le opportunità di accesso al mondo del lavoro sfruttando il più possibile le fonti di finanziamento presenti.
- Prevenzione del disagio giovanile: continuare a sviluppare progetti educativi e sociali rivolti ai giovani, con un'attenzione particolare alle fasce vulnerabili.
- Implementazione delle azioni di orientamento scolastico rivolte al territorio
- Mantenere l'accreditamento per i servizi al lavoro e per i servizi alla formazione con un'azione di aggiornamento continuo per rispondere prontamente alle normative di Regione Lombardia;
- Tenere aggiornato il Modello Organizzativo e di Controllo del Centro e il Codice di Comportamento - così come previsto dalla L. 231/2001 e richiesto nel decreto regionale n. 5808 del giugno 2010 - monitorare il sistema Privacy come richiesto dal Regolamento U.E. 679/2016 "Regolamento Generale sulla Protezione dei dati" e il D.lgs. 81/2008 - aggiornare con continuità "l'area trasparenza" sul sito del CFP al fine di rispondere a quanto previsto dalle normative vigenti in materia di Trasparenza e Anticorruzione e adeguare la formazione del personale come previsto dalla normativa;
- Mantenere il sistema Qualità del Centro efficiente nel rispetto della normativa ISO 9001/2015;
- Potenziare e ottimizzare le risorse umane attivando processi di stabilizzazione, a norma di legge;
- Partecipare ai tavoli e progetti sui temi relativi alle politiche giovanili, disabilità, apprendistato, servizi al lavoro, organizzati direttamente dal Centro oppure dai Comuni del Consorzio, da Associazioni di volontariato, da Cooperative o da AeF (Associazione Enti di Formazione Lombardi) Provincia e/o Regione;
- Mantenere la soddisfazione del cliente allievo/famiglia e cliente azienda, con risultati positivi mediamente superiori al 80%;
- Mantenere la soddisfazione del cliente individuale che ha utilizzato le consulenze dei servizi al lavoro e servizio inserimento disabili, con risultati positivi superiori al 60%;
- Raggiungere il livello di esito positivo dei percorsi per gli allievi qualificati e specializzati almeno pari al 30%;

La Direzione dovrà tendere a mettere in atto tutte le strategie e gli accorgimenti necessari al raggiungimento degli obiettivi descritti in precedenza, al fine di agevolare il lavoro, mantenere la qualità del servizio offerto e consolidare l'attività del Centro sul territorio.

La Direttrice dovrà inoltre continuare ad operare in stretto raccordo con la Provincia di Varese e Regione Lombardia per tutte le attività di programmazione, progettazione e formazione. Dovrà infine proseguire la collaborazione con il mondo della scuola e con il Mercato del Lavoro locale pubblico e privato, con i Centri per l'Impiego, gli Informa Lavoro, l'Ufficio di piano di Sesto C.de e di Somma Lombardo e il Collocamento Mirato Disabili provinciale e dovrà continuare a cercare

di reperire nuovi canali di finanziamento, necessari ad implementare le entrate e le attività del Centro.

Di fondamentale importanza risulta anche la prosecuzione della proficua collaborazione con il Tavolo provinciale alternanza scuola lavoro, di cui la Direttrice è stata nominata referente supplente in rappresentanza degli enti del sistema Formazione professionale della provincia di Varese e con tutti gli Enti formativi del territorio perché creare e portare avanti alleanze istituzionali e reti di collaborazioni è un elemento imprescindibile per migliorare l'efficacia negli interventi.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda gli investimenti si veda il riepilogo allegato.

Si precisa che gli investimenti previsti in questo bilancio saranno utilizzati soprattutto per rendere la sede più sicura, più connessa e più accessibile e la strumentazione più aggiornata, per adeguare gli uffici e le dotazioni informatiche utilizzando, ove possibile, risorse accantonate nel conto "F.do miglioramento e sviluppo azienda".

TRIENNIO 2025-2027

Per il triennio 2025/2027, si prevede di consolidare l'attività dell'Azienda sul territorio con un'azione di marketing, potenziamento dell'attività sui social e predisposizione di modalità pubblicitarie incisive e la predisposizione di un'offerta formativa con proposte di corsi di formazione permanente e/o continua, con particolare attenzione ai corsi abilitanti e normati per i quali la R.L. definisce degli standard e degli obblighi ben definiti;

Mantenere la soddisfazione del cliente allievo/famiglia e cliente azienda, con risultati positivi mediamente superiori al 80%;

Mantenere la soddisfazione del cliente individuale che ha utilizzato le consulenze dei servizi al lavoro e servizio inserimento disabili, con risultati positivi superiori al 60%;

Mantenere la certificazione di qualità superando gli AUDIT annuali realizzati dalla Società certificatrice;

Rimanere sempre aggiornati sulle normative vigenti in merito a Privacy, Sicurezza, L. 231/01 anticorruzione e trasparenza; avvisi e bandi regionali e/o provinciali;

Incrementare l'attività formativa offrendo un servizio qualificato alle amministrazioni e ai cittadini;

Mantenere un livello costante di aggiornamento dei SW, degli strumenti e delle attrezzature;

Ampliare le convenzioni con enti pubblici e privati per l'erogazione dei propri servizi prevedendo partecipazioni a progettazioni con gli Enti del territorio;

Potenziare il personale per andare incontro alle sempre maggiori incombenze richieste dagli enti finanziatori;

Potenziare la strumentazione in dotazione ai laboratori per renderli sempre attuali e all'avanguardia e gli uffici.

Somma L.do, 15 novembre 2024

Il Presidente del Cda
Maria Luisa Colombo

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

Nota illustrativa

Conto Economico Generale

Conto Economico Comparato

Nota integrativa

Prospetto di Previsione degli Ammortamenti

Nota illustrativa del Direttore al Conto Economico Generale- Anno 2025

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2025 risponde ai criteri di stesura previsti già per gli anni precedenti. La previsione dei costi e dei ricavi è stata maggiormente dettagliata in modo da fornire una previsione attendibile sulla futura gestione del Centro.

Le quote "budget operatori" finanziate da Regione Lombardia per i corsi leFp sono state desunte dal decreto n. 10451 del 10/04/2024 previste per anno l'formativo 2024/2025 quindi fino a giugno 2025, per i restanti mesi 2025 si parla di budget presunto da quello in essere, che verrà predisposto con atto regionale ad inizio anno formativo 2025/2026.

Si ribadisce quanto già sottolineato nelle annualità precedenti e nel piano programma: la modalità di finanziamento istituita dalla Regione Lombardia "Dote" assegnata ad ogni utente e non al Centro - può modificare i margini di recupero, in quanto il finanziamento è sempre riparametrato ai reali servizi usufruiti e alle ore frequentate dagli utenti titolari di dote e può avere margini diversi più o meno favorevoli alla copertura dei costi.

Inoltre come previsto da specifici avvisi regionali alcuni percorsi saranno finanziati, gestiti, rendiconti e liquidati facendo riferimento al raggiungimento del successo formativo o alle ore di effettiva presenza dell'allievo, situazioni non governabili dal centro.

Per tutti i progetti finanziati (es. Piano Disabili, Azione Orientamento Disabili progetto Fuori dal Guscio; progetto Ver.Ve, ecc.), il previsionale non corrisponde, nella maggior parte dei casi, all'importo rendicontato/liquidato. Questo accade perché le variabili coinvolte rendono difficile quantificare a priori gli importi finali (come la continuità dell'utente, la partecipazione alla formazione programmata, l'inserimento lavorativo o in tirocinio, ecc.). Il valore dai singoli avvisi, per "bloccare" le risorse. Tuttavia, si rendicontano solo le attività effettivamente svolte. Sono inoltre previste delle "premierità" per gli inserimenti lavorativi, non prevedibili al momento della presa in carico dell'utente.

La Direzione ha il compito di monitorare attentamente gli incarichi e i costi del personale coinvolto, nonché il budget a disposizione, cercando di mantenere un equilibrio tra spese e entrate previste.

Permane il problema dei pagamenti da parte della maggior parte degli enti finanziatori, che avvengono sempre a servizio erogato, spesso a distanza di molti mesi dalla chiusura delle attività. Queste modalità obbligano il Centro a disporre di una cospicua liquidità di cassa per poter effettuare tempestivamente i pagamenti ai fornitori e, soprattutto, a docenti e personale.

Si sottolinea che parte delle quote previste per le spese di gestione e del personale dipendente trovano copertura specifica all'interno dei progetti finanziati e che verranno rendicontate con specifiche modalità previste dai singoli avvisi.

L'eventuale perdita nell'ambito di un'attività dovrà essere imputata a fattori esterni non governabili.

Il prospetto di previsione degli ammortamenti prevede un incremento in base agli investimenti previsti come da tabelle analitiche allegate anche se, presumibilmente, per l'acquisto di nuove attrezzature verranno utilizzati, fino ad esaurimento, i contributi versati dai comuni e accantonati nell'apposito fondo finalizzato al miglioramento e sviluppo dell'azienda, pertanto le quote previste potrebbero non essere imputate a consuntivo.

Somma L.do, 15 novembre 2024

Il Direttore
Dott.ssa Paola Cerutti

CONTO ECONOMICO GENERALE

CONTO ECONOMICO GENERALE		Previsione 2025		Previsione 2024	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE				
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		186.538,00		218.279,00
	Ricavi Iscrizioni ai corsi	10.000,00		10.000,00	
	Ricavi Servizio Isola Formativa	11.408,00		25.000,00	
	Ricavi SIL Comune Gavirate	6.500,00		6.500,00	
	Ricavi SIL Comune Somma Lombardo	70.000,00		70.000,00	
	Ricavi SIL Comune di Sesto Calende	10.000,00		20.000,00	
	Ricavi IFL Distretto Somma Lombardo	27.000,00		27.000,00	
	Ricavi IFL Comune di Besozzo	5.500,00		11.000,00	
	Ricavi per Piano Disabili e Apprendisti art. 44 da Provincia di Varese	15.000,00		20.000,00	
	Ricavi per Servizio Educativo Disabili leFP da Comuni	18.630,00		20.000,00	
	Ricavi Progetto Fondo povertà Comune di Somma L.do			8.779,00	
	Ricavi PNRR Comune Somma Lombardo	5.000,00			
	Ricavi per Fragili Sesto Calende	7.500,00			
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti				
3	Variazione di lavori in corso su ordinazione				
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni				
5	Altri ricavi e proventi		909.590,00		807.403,00
	a) diversi				
	Contributi per la ristorazione automatica	500		500	
	Interessi attivi da altri titoli	9.000,00			
	b) corrispettivi				
	c) contributi in conto esercizio				
	Contributi da Regione (leFP, GG, DUL, GOL)	798.600,00		767.000,00	
	Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)				
	Contributi allievi c.si leFP	1.500,00		1.903,00	
	Contributi rimborsi indennità tirocini SIL	30.000,00		30.000,00	
	Contributi spese gestione comuni consorziati	19.000,00			
	Contributi per formazione comuni consorziati	15.000,00			
	Contributi azione sistema orientamento	11.000,00			
	Contributo da terzi aziende/enti privati				
	Contributo progetto Verve	9.990,00			
	Contributo progetto Fuori dal Guscio	15.000,00			
				8.000,00	
	Totale valore della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE				
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.000,00		6.000,00
	materiale didattico, informatico e vario	3.000,00		2.000,00	
	cancelleria, registri e libretti	3.000,00		4.000,00	
	spese DPI e sanificazioni per COVID 19				
7	Per servizi		601.001,16		660.300,00
	docenza/codocenza/supplenza leFP E GOL	170.000,00		160.000,00	
	tutor individuale/sostegno/educativa leFP	83.547,03		90.000,00	
	orientatore servizi al lavoro/gol/IFL	24.000,00		25.000,00	
	educatore/psicologa SIL e Piano Disabili Isola (Somma L.do, Sesto C.de, Gavirate)	57.200,00		96.000,00	
	coordinamento (leFP, Apprendistato, Sil, formazione adulti)	28.800,00		70.000,00	
	Supporto alla didattica	3.000,00			
	gettoni consigli e colloqui leFP	10.000,00		6.000,00	
	gettoni presenza commissioni esami e concorsi (lefp e formazione adulti)	3.000,00		6.000,00	
	Cettoni commissioni per selezioni e acquisti			500,00	
	Progetti Finanziati (docenza/tutor/coordinamento/amministrazione)	18.200,00		7.000,00	
	Anticipo Indennità di tirocinio per tirocinanti distaccati SIL	30.000,00		30.000,00	
	Fideiussione leFP	3.600,00		2.000,00	
	Assicurazioni	22.102,61		19.000,00	
	amministrazione / segreteria	16.000,00		25.000,00	
	consulenze specialistiche e amministrative (commercialista, dpo, rspp, L.231, privacy, paghe, consulenze)	29.831,34		25.000,00	
	canone annuo ISO 9001	800,00		1.000,00	
	compenso revisore	3.640,00		3.640,00	
	compenso Odv	2.600,00		2.600,00	
	spese postali	200,00		200,00	
	spese telefoniche, servizi informatici e telefoni mobili	4.164,24		4.000,00	
	spese per riscaldamento	19.000,00		19.000,00	
	energia elettrica	8.000,00		12.000,00	
	smaltimenti e sgonberi	1.500,00			
	pulizia locali e vigilanza	23.534,86		22.560,00	
	spese per manutenzioni su beni di terzi	9.200,00		6.000,00	
	canoni abbonamento/assistenza software	6.319,08		8.300,00	
	spese per manutenzioni varie informatiche (assistenza informatica, bf, imaginor)	1.632,00		3.500,00	
	spese formazione e aggiornamento collaboratori	2.000,00		1.500,00	
	spese visita medica (allievi e tirocinanti distaccati)	1.500,00		2.000,00	
	viaggi e trasferte	500,00			
	buoni pasto dipendenti	10.000,00			
	INAIL	1.500,00		10.000,00	
	Spese gestione banca	500,00		500,00	
	Spese di comunicazione/ pubblicità	3.630,00		2.000,00	
	Contributi INPS a carico dell'Ente per Gestione Separata	1.500,00			

8	Per godimento di beni		23.222,00		19.900,00
	affitto sede	20.000,00		17.000,00	
	noleggi panni tecnici officina (Mewa)	600,00		500,00	
	canoni noleggi fotocopiatrice e firewall	2.622,00		2.400,00	
9	Per il personale		418.572,69		295.541,00
a)	salari e stipendi				
	personale dipendente	207.144,07		129.045,00	
	compenso dirigente	71.000,00		67.128,00	
	salari e stipendi tirocinanti interni	6.000,00		6.000,00	
	retribuzione accessoria e indennità dipendenti	7.500,00		5.500,00	
	premio produttività e retribuzione di risultato	16.275,00		12.275,00	
	rimborsi km e rimborsi viaggi	3.000,00		3.000,00	
	buoni pasto	7.500,00		6.000,00	
	formazione	1.800,00		2.000,00	
	visite mediche	350,00		300,00	
b)	oneri sociali				
	contributi personale dipendente e dirigente CPDEL e DM10	72.871,13			
	contributi personale dipendente e dirigente CPDEL	160,00		46.690,00	
	contributi personale dipendente e dirigente INPS DM10	1.500,00		1.271,00	
	INAIL dipendenti e tirocinanti interni			1.500,00	
c)	trattamento fine rapporto				
	trattamento fine rapporto	23.472,49		14.532,00	
c)	altri costi				
	altri costi del personale			300,00	
10	Ammortamenti e svalutazioni		21.022,15		18.441,00
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.461,55		2.859,00	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.560,60		15.582,00	
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni				
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo				
12	Accantonamenti per rischi				
13	Altri accantonamenti				
14	Oneri diversi di gestione		26.310,00		25.500,00
	altri oneri e spese varie (spese elettriche, ascensore, taglio prato ecc)			0,00	
	IVA indetraibile	25.000,00		25.000,00	
	quota ass. AEF Lombardia	500,00		500,00	
	Tassa annuale (CCIAA - libri sociali) e bollo auto	600,00			
	Canone RAI	210,00			
	Totale costi della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE		0,00		0,00
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
15	Proventi da partecipazioni				
a)	in imprese controllate				
b)	in imprese collegate				
c)	in altre imprese				
16	Altri proventi finanziari		0,00		0,00
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso				
	1. Imprese controllate				
	2. Imprese collegate				
	3. Enti pubblici di riferimento				
	4. Altri				
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni				
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
d)	proventi diversi dai precedenti da				
	1. Imprese controllate				
	2. Imprese collegate				
	3. Enti pubblici di riferimento				
	4. Altri				
	Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria	0,00		0,00	
17	Interessi ed altri oneri finanziari				
a)	imprese controllate				
b)	imprese collegate				
c)	enti pubblici di riferimento				
d)	altri				
	Totale proventi ed oneri finanziari		0,00		0,00

D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18	Rivalutazioni				
	a) di partecipazioni				
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
	d) altre				
19	Svalutazioni				
	a) di partecipazioni				
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni				
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni				
	d) altre				
	Totale delle rettifiche				
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		0,00		0,00
20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO		0,00		0,00
	IRES				
	IRAP				
	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		0,00		0,00
	Imposte insussistenti esercizi precedenti				
21	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2025		Previsione 2024		Consuntivo 2023	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		186.538,00		218.279,00		52.053,20
	Ricavi Iscrizioni ai corsi	10.000,00		10.000,00		18.579,66	
	Ricavi Servizio Isola Formativa	11.408,00		25.000,00		17.076,00	
	Ricavi SIL Comune Gavirate	6.500,00		6.500,00			
	Ricavi SIL Comune Somma Lombardo	70.000,00		70.000,00			
	Ricavi SIL Comune di Sesto Calende	10.000,00		20.000,00			
	Ricavi IFL Distretto Somma Lombardo	27.000,00		27.000,00			
	Ricavi IFL Comune di Besozzo	5.500,00		11.000,00			
	Ricavi per Piano Disabili e Apprendisti art. 44 da Provincia di Varese	15.000,00		20.000,00			
	Ricavi per Servizio Educativo Disabili IeFP da Comuni	18.630,00		20.000,00			
	Ricavi Progetto Fondo povertà Comune di Somma Ldo			8.779,00			
	Ricavi PNRR Comune Somma Lombardo	5.000,00					
	Corsi dipendenti comuni consorziati					16.397,54	
	Ricavi per Fragili Sesto Calende	7.500,00					
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3	Variazione di lavori in corso su ordinazione						
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5	Altri ricavi e proventi		909.590,00		807.403,00		1.369.523,80
	a) diversi						
	Contributi per la ristorazione automatica	500,00		500,00		900,00	
	Interessi attivi da altri titoli	9.000,00					
	Arrotondamenti attivi su costi					6,09	
	Abbuoni attivi					0,32	
	Arrotondamenti attivi su ricavi					0,09	
	Sopravvenienze attive					155.763,18	
	b) corrispettivi						
	c) contributi in conto esercizio						
	Contributi da Regione (IeFP, GG, DUL, GOL)	798.600,00		767.000,00		888.894,89	
	Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)					33.609,56	
	Contributi allievi c.s.i IeFP	1.500,00		1.903,00		860,00	
	Contributi rimborsi indennità tirocini SIL	30.000,00		30.000,00		27.880,00	
	Contributi da Comuni per Servizio Educativo Disabili IeFP					22.199,00	
	Contributi IFL Distretto Somma Lombardo					29.250,00	
	Contributi IFL Comune di Besozzo					10.525,00	
	Contributo Comune Gavirate per SIL					6.480,00	
	Contributo Comune Somma Lombardo per SIL					62.000,00	
	Contributo Sesto calende per SIL					20.000,00	
	Contributo per coordinamento Udp Comune Somma Lombardo					6.822,50	
	Contributo Comune Somma Ldo progetto Fondo povertà					10.473,16	
	Contributi per altri progetti finanziati			8.000,00			
	Contributo bando "Giovani Smart - Schegge"					5.845,30	
	Contributo Progetto E-State E+Insieme Comune di Arsago					12.369,30	
	Contributo Progetto E-State E+Insieme Comune di Somma					21.000,00	
	Contributo Progetto WIP					4.180,00	
	Contributo Somma Lombardo fondi PNRR					748,00	
	Contributi vari da enti pubblici					300,00	
	Contributi Progetto Sakido					7.889,49	
	Contributi spese gestione comuni consorziati	19.000,00				34.394,92	
	Contributi per formazione comuni consorziati	15.000,00					
	Contributi azione sistema orientamento	11.000,00				5.633,00	
	Contributo da terzi aziende/enti privati					1.500,00	
	Contributo progetto Verve	9.990,00					
	Contributo progetto Fuori dal Guscio	15.000,00					
	Totale valore della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00		1.421.577,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.000,00		6.000,00		9.853,07
	materiale didattico, informatico e vario	3.000,00		2.000,00		1.814,12	
	cancelleria, registri e libretti	3.000,00		4.000,00		513,62	
	materiali/spese varie					7.525,33	
7	Per servizi		601.001,16		660.300,00		668.522,06
	docenza/codocenza/supplenza IeFP E GOL	170.000,00		160.000,00		156.235,11	
	docenza/codocenza/supplenza					64.668,21	
	tutor individuale/sostegno/educativa IeFP	83.547,03		90.000,00		67.669,61	
	orientatore servizi al lavoro/gol/IFL	24.000,00		25.000,00		23.935,20	
	educatore/psicologa SIL e Piano Disabili Isola (Somma Ldo, Sesto C.de, Gavirate)	57.200,00		96.000,00		77.619,86	
	coordinamento (IeFP, Apprendistato, SIL, formazione adulti)	28.800,00		70.000,00		52.431,24	
	Supporto alla didattica	3.000,00				2.088,00	
	gettoni consigli e colloqui IeFP	10.000,00		6.000,00		5.784,82	
	gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFP e formazione adulti)	3.000,00		6.000,00		5.848,00	
	Gettoni commissioni per selezioni e acquisti			500,00			
	Progetti Finanziati (docenza/tutor/coordinamento/amministrazione)	18.200,00		7.000,00		7.454,50	
	Anticipo Indennità di tirocinio per tirocinanti distaccati SIL	30.000,00		30.000,00		35.660,00	
	Fidelizzazione IeFP	3.600,00		2.000,00		1.667,60	
	Assicurazioni	22.102,61		19.000,00		17.337,16	
	amministrazione / segreteria	16.000,00		25.000,00		45.926,97	
	consulenze specialistiche e amministrative (commercialista, dpo, rspp, L.231, privacy, paghe, consulenze)	29.831,34		25.000,00		18.199,14	
	canone annuo ISO 9001	800,00				800,00	
	compenso revisore	3.640,00		3.640,00		3.172,00	
	compenso Odv	2.600,00		2.600,00		2.340,33	
	spese postali	200,00		200,00		149,15	
	spese telefoniche, servizi informatici e telefoni mobili	4.164,24		4.000,00		7.589,81	
	spese per riscaldamento	19.000,00		19.000,00		14.895,54	
	energia elettrica	8.000,00		12.000,00		9.367,43	
	smaltimenti e sgomberi	1.500,00					
	pulizia locali e vigilanza	23.534,86		22.560,00		19.908,51	
	spese per manutenzioni su beni di terzi	9.200,00		6.000,00		472,64	
	canoni abbonamento/assistenza software	6.319,08		8.300,00		8.719,40	
	spese per manutenzioni varie informatiche (assistenza informatica, bf, inaglinor)	1.632,00		3.500,00		1.298,00	
	spese formazione e aggiornamento collaboratori	2.000,00		1.500,00			
	spese visita medica (allievi e tirocinanti distaccati)	1.500,00		2.000,00		1.622,93	
	viaggi e trasferte	500,00					
	INAIL	10.000,00		10.000,00		9.911,65	
	Miglioramento offerta formativa (contributo allievi)	1.500,00					
	Spese gestione banca	500,00		500,00		933,50	
	Spese di comunicazione/ pubblicità	3.630,00		2.000,00		4.223,11	
	Contributi INPS a carico dell'Ente per Gestione Separata	1.500,00				592,64	

8	Per godimento di beni		23.222,00		19.900,00		23.441,58
	affitto sede	20.000,00		17.000,00		20.107,28	
	noleggi panni tecnici officina (Mewa)	600,00		500,00		560,30	
	canoni noleggi fotocopiatrice e firewall	2.622,00		2.400,00		2.774,00	
9	Per il personale		418.572,69		295.541,00		304.573,80
a)	salari e stipendi						
	personale dipendente	207.144,07		129.045,00		136.337,66	
	compenso dirigente	71.000,00		67.128,00		68.974,86	
	salari e stipendi tirocinanti interni	6.000,00		6.000,00		4.425,00	
	retribuzione accessoria e indennità dipendenti	7.500,00		5.500,00		3.359,68	
	premio produttività e retribuzione di risultato	16.275,00		12.275,00		10.274,41	
	rimborsi km e rimborsi viaggi	3.000,00		3.000,00		2.250,50	
	buoni pasto	7.500,00		6.000,00		5.435,62	
	formazione	1.800,00		2.000,00		1.001,00	
	visite mediche	350,00		300,00		187,00	
b)	oneri sociali						
	contributi personale dipendente e dirigente CPDEL e DM10						
	contributi personale dipendente e dirigente CPDEL	72.871,13		46.690,00		54.605,87	
	contributi personale dipendente e dirigente INPS DM10	160,00		1.271,00		1.054,00	
	INAIL dipendenti e tirocinanti interni	1.500,00		1.500,00		1.470,64	
c)	trattamento fine rapporto						
	trattamento fine rapporto	23.472,49		14.532,00		15.197,56	
c)	altri costi						
	altri costi del personale			300,00			
10	Ammortamenti e svalutazioni		21.022,15		18.441,00		18.355,02
a)	ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	3.461,55		2.859,00		852,29	
b)	ammortamento delle immobilizzazioni materiali	17.560,60		15.582,00		17.502,73	
c)	altre svalutazioni delle immobilizzazioni						
d)	svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide						
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo						
12	Accantonamenti per rischi		0,00		0,00		0,00
	Accantonamento per IeFP non confermate						
13	Altri accantonamenti						
14	Oneri diversi di gestione		26.310,00		25.500,00		50.731,33
	altri oneri e spese varie (spese elettriche, ascensore, taglio prato ecc)			0,00			
	IVA indetraibile	25.000,00		25.000,00		27.908,92	
	quota ass. AEF Lombardia	500,00		500,00		300,00	
	arrotondamenti passivi su costi					0,05	
	Sopravvenienze passive					17.922,19	
	Imposte e tasse					1.655,31	
	Imposte sopravv. esercizi precedenti						
	Sanzioni tributarie					62,50	
	Sanzioni civili					37,00	
	Tassa annuale (CCIAA - libri sociali) e bollo auto	600,00				576,36	
	Oneri non deducibili					2.269,00	
	Insussistenza attive indeducibili						
	Canone RAI	210,00					
	Totale costi della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00		1.075.476,86
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE		0,00		0,00		346.100,14
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						
15	Proventi da partecipazioni						
a)	in imprese controllate						
b)	in imprese collegate						
c)	in altre imprese						
16	Altri proventi finanziari		0,00		0,00		453,00
a)	da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso						
	1. Imprese controllate						
	2. Imprese collegate						
	3. Enti pubblici di riferimento						
	4. Altri					453,00	
b)	da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni						
c)	da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni						
d)	proventi diversi dai precedenti da						
	1. Imprese controllate						
	2. Imprese collegate						
	3. Enti pubblici di riferimento						
	4. Altri						
	Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria	0,00		0,00		0,00	
17	Interessi ed altri oneri finanziari						
a)	imprese controllate						
b)	imprese collegate						
c)	enti pubblici di riferimento						
d)	altri						
	Totale proventi ed oneri finanziari		0,00		0,00		453,00

D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18	Rivalutazioni					
	a) di partecipazioni					
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
	d) altre					
19	Svalutazioni					
	a) di partecipazioni					
	b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
	c) di titoli iscritti all'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
	d) altre					
	Totale delle rettifiche					
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		0,00	0,00		346.553,14
20	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO		0,00	0,00		65.691,28
	IRES				51.724,82	
	IRAP				13.966,46	
	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI		0,00	0,00	21.878,00	21.878,00
	Imposte insussistenti esercizi precedenti					
21	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO		0,00	0,00		258.983,86

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE

LIVELLO	DIP N.	% ORE	RAL AL 100%	RAL TOTALE	CPDEL	INAIL	TFR
AREA FUNZIONARI (EX D1)	1	100,00%	26.737,46 €	26.737,46 €	6.363,52 €	135,02 €	1.934,42 €
AREA FUNZIONARI (EX D1)	1	50,00%	26.737,46 €	13.368,73 €	6.363,52 €	135,02 €	1.934,42 €
AREA FUNZIONARI (EX D1)	3	83,33%	26.737,46 €	66.840,98 €	19.090,56 €	405,06 €	5.803,26 €
AREA DEGLI ISTRUTTORI (EX C1)	2	100,00%	24.617,14 €	49.234,28 €	11.717,76 €	248,64 €	3.565,54 €
AREA DEGLI ISTRUTTORI (EX C1) - 4 mesi	1	83,33%	24.617,14 €	6.837,82 €	1.952,96 €	41,44 €	1.782,77 €
AREA OPERATORI ESPERTI (EX B2)	1	100,00%	22.225,55 €	22.225,55 €	5.289,68 €	112,24 €	1.611,41 €
AREA OPERATORI ESPERTI (EX B1)	1	100,00%	21.899,25 €	21.899,25 €	5.212,02 €	110,59 €	1.587,24 €
TOTALE DIPENDENTI			173.571,46 €	207.144,07 €	55.990,02 €	1.188,01 €	18.219,06 €
TIROCINANTI	1	100,00%	6.000,00 €	6.000,00 €		30,3	
TOTALE TIROCINANTI			6.000,00 €	6.000,00 €	- €	30,30 €	- €
DIRIGENTE	1	100,00%	70929,04	70929,04	16.881,11 €	358,19 €	5.253,43 €
TOTALE DIRIGENTE			70.929,04 €	70.929,04 €	16.881,11 €	358,19 €	5.253,43 €
TOTALE				284.073,11 €	72.871,13 €	1.576,50 €	23.472,49 €

COSTI PER IL PERSONALE:	SALARI ACCESSORI	5.500,00 €
	INDENNITA'	1.999,92 €
	RETRIBUZIONE RISULTATO	6.274,41 €
	PREMI	10.000,00 €
	INPS: DM10	154,68 €
	BUONI PASTO	7.500,00 €
	RIMBORSO KM	3.000,00 €
	FORMAZIONE	1.800,00 €
	VISITE MEDICHE	350,00 €

NOTA INTEGRATIVA **AL BILANCIO PREVENTIVO**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

Premessa

Il presente Bilancio preventivo economico è stato redatto in conformità a quanto previsto dal DPR 4 ottobre 1986 n. 902 nella forma di cui al Decreto del Ministero del Tesoro del 26 aprile 1995 *"Determinazione dello schema tipo di Bilancio di esercizio delle aziende di servizi dipendenti dagli Enti territoriali"* pubblicato nella G.U. n. 157 del 7 luglio 1995.

L'attività dell'Azienda, preventivata per l'anno 2023 nel seguente bilancio di previsione, è stata formulata con riferimento ai dati disponibili, individuando costi e ricavi in modo estremamente prudentiale.

Risultato economico

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2025 chiude con un risultato a pareggio per € 0,00.

Ammortamenti

Relativamente alle quote di ammortamento si precisa che le stesse sono state determinate con riferimento alle percentuali di ammortamento di cui al D.M. 31.12.1988, che vengono ritenute congrue.

Imposte sul reddito dell'esercizio

Non risultano imposte in quanto l'utile d'esercizio è pari ad € 0.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto a Bilancio 2025 è pari ad € 1.096.128,00 a preventivo 2024 si era calcolato un valore di € 1.025.682,00 mentre il Bilancio consuntivo 2023 si è chiuso con un valore di € 1.421.577,00 come si evince dalla seguente tabella:

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2025		Previsione 2024		Consuntivo 2023	
A	VALORE DELLA PRODUZIONE						
1	Ricavi delle vendite e delle prestazioni		186.538,00		218.279,00		52.053,20
	Ricavi Iscrizioni ai corsi	10.000,00		10.000,00		18.579,66	
	Ricavi Servizio Isola Formativa	11.408,00		25.000,00		17.076,00	
	Ricavi SIL Comune Gavirate	6.500,00		6.500,00			
	Ricavi SIL Comune Somma Lombardo	70.000,00		70.000,00			
	Ricavi SIL Comune di Sesto Calende	10.000,00		20.000,00			
	Ricavi IFL Distretto Somma Lombardo	27.000,00		27.000,00			
	Ricavi IFL Comune di Besozzo	5.500,00		11.000,00			
	Ricavi per Piano Disabili e Apprendisti art. 44 da Provincia di Varese	15.000,00		20.000,00			
	Ricavi per Servizio Educativo Disabili IeFP da Comuni	18.630,00		20.000,00			
	Ricavi Progetto Fondo povertà Comune di Somma L.do			8.779,00			
	Ricavi PNRR Comune Somma Lombardo	5.000,00					
	Corsi dipendenti comuni consorziati					16.397,54	
	Ricavi per Fragili Sesto Calende	7.500,00					
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3	Variazione di lavori in corso su ordinazione						
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5	Altri ricavi e proventi		909.590,00		807.403,00		1.369.523,80
a)	diversi						
	Contributi per la ristorazione automatica	500,00		500,00		900,00	
	Interessi attivi da altri titoli	9.000,00					
	Arrotondamenti attivi su costi					6,09	
	Abbuoni attivi					0,32	
	Arrotondamenti attivi su ricavi					0,09	
	Sopravvenienze attive					155.763,18	
b)	corrispettivi						
c)	contributi in conto esercizio						
	Contributi da Regione (IeFP, GG, DUL, GOL)	798.600,00		767.000,00		888.894,89	
	Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)					33.609,56	
	Contributi allievi c.s.i IeFP	1.500,00		1.903,00		860,00	
	Contributi rimborsi indennità tirocini SIL	30.000,00		30.000,00		27.880,00	
	Contributi da Comuni per Servizio Educativo Disabili IeFP					22.199,00	
	Contributi IFL Distretto Somma Lombardo					29.250,00	
	Contributi IFL Comune di Besozzo					10.525,00	
	Contributo Comune Gavirate per SIL					6.480,00	
	Contributo Comune Somma Lombardo per SIL					62.000,00	
	Contributo Sesto calende per SIL					20.000,00	
	Contributo per coordinamento Udp Comune Somma Lombardo					6.822,50	
	Contributo Comune Somma L.do progetto Fondo povertà					10.473,16	
	Contributi per altri progetti finanziati			8.000,00			
	Contributo bando "Giovani Smart - Schegge"					5.845,30	
	Contributo Progetto E-State E+Insieme Comune di Arsago					12.369,30	
	Contributo Progetto E-State E+Insieme Comune di Somma					21.000,00	
	Contributo Progetto WIP					4.180,00	
	Contributo Somma Lombardo fondi PNRR					748,00	
	Contributi vari da enti pubblici					300,00	
	Contributi Progetto Sakido					7.889,49	
	Contributi spese gestione comuni consorziati	19.000,00				34.394,92	
	Contributi per formazione comuni consorziati	15.000,00					
	Contributi azione sistema orientamento	11.000,00				5.633,00	
	Contributo da terzi aziende/enti privati					1.500,00	
	Contributo progetto Verve	9.990,00					
	Contributo progetto Fuori dal Guscio	15.000,00					
	Totale valore della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00		1.421.577,00

Nel bilancio previsionale 2025 sono stati suddivisi i ricavi (considerati come servizi fatturati dal CFP) dai contributi (contributi diretti senza fattura) anche se per entrambi si tratta di finanziamenti pubblici.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione previsto per il 2025 è di € 1.096.128,00 a preventivo 2024 fu di € 1.025.682,00,00 mentre a consuntivo 2023 l'accertamento è stato di € 1.075.476,86

La previsione è così articolata:

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2025		Previsione 2024		Consuntivo 2023	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE						
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.000,00		6.000,00		9.853,07
7	Per servizi		601.001,16		660.300,00		668.522,06
8	Per godimento di beni		23.222,00		19.900,00		23.441,58
9	Per il personale		418.572,69		295.541,00		304.573,80
10	Ammortamenti e svalutazioni		21.022,15		18.441,00		18.355,02
12	Accantonamenti per rischi		0,00		0,00		0,00
	Accantonamento per leFP non confermate						
13	Altri accantonamenti						
14	Oneri diversi di gestione		26.310,00		25.500,00		50.731,33
	Totale costi della produzione		1.096.128,00		1.025.682,00		1.075.476,86

- COSTI GENERALI

I costi generali, cioè tutti quei costi diretti al funzionamento dell'Azienda Speciale nel suo complesso, risultano così dettagliati:

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

€ 6.000,00

Corrisponde ai costi preventivati per l'acquisto di materiale didattico, di cancelleria, libretti, registri ed altri acquisti sia per la sede del CFP che per la gestione dei corsi.

7. Per Servizi

€ 601.001,16

Tale voce corrisponde ai costi preventivati per le spese relative alla gestione dell'Ente: forniture, consulenze, figure previste dalle normative e ai costi per l'erogazione dei servizi che il CFP effettua, come da dettaglio:

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2025	
B	COSTI DELLA PRODUZIONE		
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		6.000,00
	materiale didattico, informatico e vario	3.000,00	
	cancelleria, registri e libretti	3.000,00	
	materiali/spese varie		
7	Per servizi		601.001,16
	docenza/codocenza/supplenza IeFP E GOL	170.000,00	
	docenza/codocenza/supplenza		
	tutor individuale/sostegno/educativa IeFP	83.547,03	
	orientatore servizi al lavoro/gol/IFL	24.000,00	
	educatore/psicologa SIL e Piano Disabili Isola (Somma L.do, Sesto C.de, Gavirate)	57.200,00	
	coordinamento (IeFP, Apprendistato, Sil, formazione adulti)	28.800,00	
	Supporto alla didattica	3.000,00	
	gettoni consigli e colloqui IeFP	10.000,00	
	gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFP e formazione adulti)	3.000,00	
	Gettoni commissioni per selezioni e acquisti		
	Progetti Finanziati (docenza/tutor/coordinamento/amministrazione)	18.200,00	
	Anticipo Indennità di tirocinio per tirocinanti distaccati SIL	30.000,00	
	Fideiussione IeFP	3.600,00	
	Assicurazioni	22.102,61	
	amministrazione / segreteria	16.000,00	
	consulenze specialistiche e amministrative (commercialista, dpo, rspp, L.231, privacy, paghe, consulenze)	29.831,34	
	canone annuo ISO 9001	800,00	
	compenso revisore	3.640,00	
	compenso Odv	2.600,00	
	spese postali	200,00	
	spese telefoniche, servizi informatici e telefoni mobili	4.164,24	
	spese per riscaldamento	19.000,00	
	energia elettrica	8.000,00	
	smaltimenti e sgomberi	1.500,00	
	pulizia locali e vigilanza	23.534,86	
	spese per manutenzioni su beni di terzi	9.200,00	
	canoni abbonamento/assistenza software	6.319,08	
	spese per manutenzioni varie informatiche (assistenza informatica, bf, imaginor)	1.632,00	
	spese formazione e aggiornamento collaboratori	2.000,00	
	spese visita medica (allievi e tirocinanti distaccati)	1.500,00	
	viaggi e trasferte	500,00	
	INAIL	10.000,00	
	Miglioramento offerta formativa (contributo allievi)	1.500,00	
	Spese gestione banca	500,00	
	Spese di comunicazione/ pubblicità	3.630,00	
	Contributi INPS a carico dell'Ente per Gestione Separata	1.500,00	

Le consulenze specialistiche riguardano i costi relativi al commercialista per la gestione degli aspetti fiscali e del personale, la consulenza per la gestione della qualità, della L. 231/01 e delle normative in merito a trasparenza e anticorruzione, Dpo, Privacy.

Secondo quanto previsto dall'art. 45 del D.Lgs. 31 marzo 2023 n. 36 gli oneri relativi agli incentivi per funzioni tecniche, dove previsti, sono inclusi negli stanziamenti delle singole procedure di affidamento di lavori, servizi e forniture.

8. Per godimento di beni di terzi**€ 23.222,00**

La voce in oggetto è relativa all'affitto della sede dell'Azienda di proprietà del Comune di Somma Lombardo e noleggi di attrezzature.

9. Costi per il personale**€ 418.572,69**

I costi preventivati riguardano, in conformità ai contratti di lavoro ed alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale impiegato ed incaricato, compreso la figura di dirigente (Organo dell'Azienda previsto da Statuto), gli oneri previdenziali ed assistenziali ed i costi accessori a carico del CFP.

Tali previsioni sono state elaborate con riferimento alle quantità ed alle qualifiche del personale dipendente ed incaricato come previsto dalla tabella numerica, e con riferimento all'applicazione del CCNL degli Enti locali e/o a quanto richiamato nelle normative sull'accreditamento previste dalla Regione Lombardia.

Nel bilancio 2025 sono inoltre inseriti tutti i costi riferiti al personale: corsi di formazione, buoni pasto, rimborso indennità chilometriche, attivazione tirocinanti interni... etc

10. Ammortamenti**€ 21.022,15**

Gli ammortamenti, come già evidenziato nella premessa alla Nota integrativa al Bilancio di Previsione, vengono calcolati applicando le percentuali indicate nel D.M. 31.12.1988 come meglio evidenziato nel prospetto degli ammortamenti allegato.

14. Oneri diversi di gestione**€ 26.310,00**

Negli oneri diversi di gestione vengono compresi tutti i componenti negativi di reddito che non trovano collocazione tra le voci precedenti.

In particolare evidenziamo:	
Quota ass. AEF Lombardia	€ 500,00
IVA indetraibile	€ 25.000,00
Tassa annuale e bollo auto	€ 600,00
Canone RAI	€ 210,00

DIFFERENZA TRA IL VALORE ED I COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza tra il valore ed i costi della produzione risulta essere pari a € 0

PROVENTI FINANZIARI

Non risultano proventi finanziari da interessi attivi sul conto bancario.

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO**€ 0**

Non risultano imposte in quanto il bilancio risulta a pareggio.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO**€ 0**

Tale risultato è determinato in ottemperanza al disposto dell'art. 40 del DPR 902/86 prevede che i Bilanci di Previsione non possono chiudere in deficit ed al disposto dell'Art. 31 del D.lgs. 267/2000 che prevede l'obbligo del pareggio di Bilancio attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi.

PROSPETTO DI PREVISIONE **DEGLI AMMORTAMENTI**

I valori di ammortamento sono previsti sulla base degli investimenti preventivati nell'anno in corso (tenendo conto dei costi già effettuati e di quelli in previsione entro il 31 dicembre 2024) più la previsione per l'anno 2025.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI										
DESCRIZIONE CESPITE	ANNO ACQUISIZIONE	ALIQOTA AMM.TO	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO AL 31.12.2023	QUOTA AMM.TO 2024	FONDO AMM.TO AL 31.12.2024	RESIDUO DA AMM.RE AL 31.12.2024	QUOTA AMM.TO 2025	FONDO AMM.TO al 31.12.2025	RESIDUO DA AMM.RE
SPESE PER INVESTIMENTI SU BENI DI TERZI										
Manutenzione beni di terzi	2022	20%	600,00 €	240,00 €	120,00 €	360,00 €	240,00 €	120,00 €	480,00 €	120,00 €
Condizionamento	2024	20%	7.922,21 €	- €	1.584,44 €	1.584,44 €	6.337,77 €	1.584,44 €	3.168,88 €	4.753,33 €
Impianto elettrico	2024	20%	5.785,54 €	- €	1.157,11 €	1.157,11 €	4.628,43 €	1.157,11 €	2.314,22 €	3.471,32 €
Consulenza tecnica adeguamento archivio	2024	20%	3.000,00 €	- €	600,00 €	600,00 €	2.400,00 €	600,00 €	1.200,00 €	1.800,00 €
TOTALE SPESE PER INVESTIMENTI SU BENI DI TERZI			17.307,75 €	240,00 €	3.461,55 €	3.701,55 €	13.606,20 €	3.461,55 €	7.163,10 €	10.144,65 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			17.307,75 €	240,00 €	3.461,55 €	3.701,55 €	13.606,20 €	3.461,55 €	7.163,10 €	10.144,65 €

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI										
DESCRIZIONE CESPITE	ANNO ACQUISIZIONE	ALIQOTA AMM.TO	COSTO STORICO	FONDO AMM.TO AL 31.12.2023	QUOTA AMM.TO 2024	FONDO AMM.TO AL 31.12.2024	RESIDUO DA AMM.RE AL 31.12.2024	QUOTA AMM.TO 2025	FONDO AMM.TO al 31.12.2025	RESIDUO DA AMM.RE
ATTREZZATURE IND. E COMM. - IMPIANTI										
Impianto condizionamento	2019	15%	2.850,00 €	1.923,75 €	427,50 €	2.351,25 €	498,75 €	427,50 €	2.778,75 €	71,25 €
Tester auto lab. Meccanico	2020	15%	2.990,00 €	1.569,75 €	448,50 €	2.018,25 €	971,75 €	448,50 €	2.466,75 €	523,25 €
Impianto allarme	2025	7,5%	4.000,00 €	- €	- €	- €	4.000,00 €	300,00 €	300,00 €	3.700,00 €
Impianto sorveglianza	2025	7,5%	15.000,00 €	- €	- €	- €	15.000,00 €	1.125,00 €	1.125,00 €	13.875,00 €
Impianto videocitofono	2025	7,5%	3.000,00 €	- €	- €	- €	3.000,00 €	225,00 €	225,00 €	2.775,00 €
Adeguamento archivio	2025	7,5%	15.000,00 €	- €	- €	- €	15.000,00 €	1.125,00 €	1.125,00 €	13.875,00 €
TOTALE ATTREZZATURE IND. E COMM. IMPIANTI			42.840,00 €	3.493,50 €	876,00 €	4.369,50 €	38.470,50 €	3.651,00 €	8.020,50 €	34.819,50 €
BENI INFERIORI A € 516,46										
Switch	2024	100%	218,00 €	- €	218,00 €	218,00 €	- €			
TOTALE BENI INFERIORI A 516,46			218,00 €	- €	218,00 €	218,00 €	- €			
MACCHINE UFFICIO E COMPUTER										
Server nuovo	2021	20%	6.910,00 €	3.455,00 €	1.382,00 €	4.837,00 €	2.073,00 €	1.382,00 €	6.219,00 €	691,00 €
Computer	2022	20%	18.406,00 €	5.521,80 €	3.681,20 €	9.203,00 €	9.203,00 €	3.681,20 €	12.884,20 €	5.521,80 €
Nas	2024	20%	870,00 €	- €	87,00 €	87,00 €	783,00 €	174,00 €	261,00 €	609,00 €
Computer	2024	20%	18.000,00 €	- €	1.800,00 €	1.800,00 €	16.200,00 €	3.600,00 €	5.400,00 €	12.600,00 €
TOTALE MACCHINE UFFICIO E COMPUTER			44.186,00 €	8.976,80 €	6.950,20 €	15.927,00 €	28.259,00 €	8.837,20 €	24.764,20 €	19.421,80 €
MOBILI E ARREDI										
Pareti mobili	2019	15%	10.985,00 €	7.414,87 €	1.647,75 €	9.062,62 €	1.922,38 €	1.647,75 €	10.710,37 €	274,63 €
Arredi	2023	15%	11.340,00 €	1.701,00 €	1.701,00 €	3.402,00 €	7.938,00 €	1.701,00 €	5.103,00 €	6.237,00 €
Mobili	2024	15%	5.991,00 €	- €	898,65 €	898,65 €	5.092,35 €	898,65 €	1.797,30 €	4.193,70 €
Uffici e laboratori	2025	8%	11.000,00 €	- €	- €	- €	11.000,00 €	825,00 €	825,00 €	10.175,00 €
TOTALE MOBILI E ARREDI			39.316,00 €	9.115,87 €	4.247,40 €	13.363,27 €	25.952,73 €	5.072,40 €	18.435,67 €	20.880,33 €
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			126.560,00 €	21.586,17 €	12.291,60 €	33.877,77 €	92.682,23 €	17.560,60 €	51.220,37 €	75.121,63 €

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

A	VALORE DELLA PRODUZIONE	2025	2026	2027
1	Ricavidelle vendite e delle prestazioni	186.538,00	225.000,00	238.000,00
2	Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
3	Variazione di lavori in corso su ordinazione			
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
5	Altri ricavi e proventi	909.590,00	955.000,00	965.000,00
	Totale valore della produzione	1.096.128,00	1.180.000,00	1.203.000,00
B	COSTI DELLA PRODUZIONE			
6	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	6.000,00	7.000,00	7.000,00
7	Per servizi	601.001,16	660.000,00	670.000,00
8	Per godimento di beni	23.222,00	24.000,00	25.000,00
9	Per il personale	418.572,69	440.000,00	450.000,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	21.022,15	22.000,00	23.000,00
11	Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
12	Accantonamenti per rischi			
13	Altri accantonamenti			
14	Oneri diversi di gestione	26.310,00	27.000,00	28.000,00
	Totale costi della produzione	1.096.128,00	1.180.000,00	1.203.000,00
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	0,00	0,00	0,00
C	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari			
17	Interessi ed altri oneri finanziari			
	Totale proventi ed oneri finanziari	0,00	0,00	0,00
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni			
	Totale delle rettifiche	0,00	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	0,00	0,00	0,00
20	Imposte sul reddito di esercizio			
21	UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00

PROSPETTO INVESTIMENTI

Riepilogo investimenti 2025 - 2027 (IVA esclusa)

VOCE	IMPORTO
Anno 2025	
Acquisto arredi (uffici e laboratori)*	€ 11.000,00
Attrezzature laboratori *	€ 750,00
Impianto allarme	€ 4.000,00
Impianto videosorveglianza	€ 15.000,00
Impianto videocitofonico	€ 3.000,00
Adeguamento da deposito ad archivio*	€ 15.000,00
Totale anno 2025	€ 48.750,00
Anno 2026	
Acquisto n. 4 Postazioni di lavoro con PC (uffici)*	€ 4.800,00
Acquisto software e licenze*	€ 350,00
Attrezzature laboratori *	€ 2.000,00
Arredi	€ 13.000,00
Cablaggio rete aule *	€ 10.000,00
Totale anno 2026	€ 30.150,00
Anno 2027	
Acquisto software e licenze*	€ 2.000,00
Attrezzature laboratori*	€ 10.000,00
Arredi	€ 5.000,00
Automazione cancelli	€ 3.000,00
Rampa Accessibilità*	€ 10.000,00
Totale anno 2027	€ 30.000,00
Totale investimenti nel triennio	€ 108.900,00

* Utilizzo C/0206009 "F.do miglioramento e sviluppo azienda" di € 128.492,00