

Allegato alla delibera C.d.A. n. 04 del 07/07/2016

Consorzio

CFP TICINO - MALPENSA

Bilancio di Previsione 2017
Piano Programma 2017 / 2019
Bilancio Pluriennale di Previsione

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PRESIDENTE

COLOMBO MARIA LUISA

CONSIGLIERI

CALETTI LUIGI

MACCIO' ROSALBA

REVISORE DEI CONTI

TROTTA ROBERTO

INDICE

Relazione al Piano Programma 2017-2019

Bilancio Pluriennale di Previsione 2017-2019

Piano triennale degli investimenti

Tabella numerica del costo del personale

Bilancio di Previsione 2017

Conto Economico generale

Conto Economico comparato

Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo

Prospetto di previsione degli ammortamenti

RELAZIONE AL PIANO PROGRAMMA
2017/2019

PIANO PROGRAMMA DEL CENTRO DI FORMAZIONE TICINO MALPENSA per l'anno formativo 2016-2017 e per il triennio 2017-2019

Il Centro di Formazione Professionale Ticino Malpensa continua il suo operato finalizzato al raggiungimento degli obiettivi indicati nel piano programma approvato e allegato al Bilancio di Previsione anno 2016.

Grazie all'impegno di tutti i dipendenti e collaboratori, il Centro si attiva per mantenere e sviluppare l'attività formativa rispondendo ai bisogni emergenti dei lavoratori e delle aziende - soprattutto in questo periodo di crisi economica - e adeguandosi costantemente alle modifiche definite da Regione Lombardia, emanate con avvisi seguiti dal Centro con forte attenzione, in modo da offrire maggiori opportunità ai cittadini.

Le forze messe in campo sono sempre più rivolte a mantenere, consolidare e sviluppare la propria presenza attiva sul territorio, finalizzando il proprio intervento nel

- saper leggere il territorio e i bisogni formativi
- saper cogliere i cambiamenti legislativi
- saper coniugare le variabili per proporre un'offerta formativa rispondente ai bisogni del Mercato del Lavoro, ma anche attenta a cogliere i bisogni degli adolescenti, dei giovani e degli adulti, disoccupati e occupati, nonché i bisogni delle fasce più svantaggiate, in un'ottica di economicità tesa a ridurre i costi a carico dei comuni consorziati e ad ampliare e consolidare la rete di contatti con gli attori esterni.
- Promuovere sempre nuovi corsi.

Nelle linee di indirizzo della Regione permane la riduzione delle risorse destinate ad alcune tipologie di utenti quali:

- disoccupati/inoccupati e cassintegrati/lavoratori in mobilità in deroga - gli avvisi legati a queste categorie di persone hanno una forte interferenza sulle procedure che a loro volta hanno ripercussione sulle modalità di erogazione dei servizi e quindi sugli aspetti organizzativi del Centro;

- adolescenti per l'assolvimento dell'obbligo scolastico e formativo - sui corsi triennali permangono le criticità già affrontate nell'anno formativo appena concluso: riduzione del valore della dote e taglio del 5% del

numero delle doti sui terzi anni. Per il prossimo anno inoltre si registra un basso numero di iscritti nella prima annualità del corso per Operatore ai servizi di vendita e un numero limitato di allievi con disabilità per i quali sono previste risorse aggiuntive utili per accompagnare gli studenti durante il percorso formativo. Permane la scelta degli enti finanziatori, di chiedere ai Centri quote di co-finanziamento nella gestione dei progetti, ciò riduce al minimo la possibilità di recuperare risorse per la copertura dei costi fissi sostenute dal Centro. Questo scenario obbliga il direttore del Centro a riorganizzare le attività, con una penalizzazione sulla qualità della formazione erogata e una riduzione degli incarichi alle figure trasversali, quali tutor e coordinatori.

Tenuto conto di questo scenario, che nel tempo potrebbe compromettere l'attività del Centro, si rende indispensabile un monitoraggio continuo e una condivisione delle scelte da intraprendere.

Per il prossimo anno formativo si intende lavorare per perseguire i seguenti obiettivi:

- 1) proseguire nella realizzazione dei progetti già avviati sui diversi avvisi regionali e/o provinciali meglio specificati di seguito e aderire ai nuovi avvisi sulle diverse tipologie di dote regionali o di finanziamenti extra regionali (es. Dote Unica Lavoro, Garanzia Giovani, Piano Disabili, Apprendistato, ecc.);
- 2) ampliare l'attività del Consorzio sul territorio con un'azione di marketing e la predisposizione di un'offerta formativa, con proposte di corsi di formazione permanente e/o continua;
- 3) mantenere costante il livello di adeguatezza delle attrezzature e strumenti del laboratorio professionale per il corso di qualifica per Autoriparatore e degli strumenti informatici;
- 4) realizzare la 4° annualità del corso per Operatore ai Servizi di Vendita, presentato nell'offerta formativa dell'anno 2016/2017;
- 5) 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 e al rating predisposto dalla Regione Lombardia;
- 6) tenere aggiornata la documentazione relativa a: il Modello Organizzativo e di Controllo del Centro e il Codice di Comportamento - così come previsto dalla L. 231/01 e richiesto nel decreto regionale n.

5808 del giugno 2010 - aggiornare il sistema inerente la L. 196/03 e il D.lgs. 81/08. 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;

- 7) adeguare il sistema qualità del Centro alla nuova normativa ISO 9001/2015;
- 8) implementare la rete di aziende e cooperative che supportino il compito svolto dal Centro in veste di SIL (Servizio Inserimento Lavorativo - distretto di Sesto C.de) e in generale per facilitare il reinserimento nel mondo del lavoro di quelle persone che si trovino espulse o sospese dal lavoro e per la realizzazione di tirocini curriculari ed extracurriculari;
- 9) sollecitare l'attuazione degli interventi di manutenzione straordinaria richiesti al Comune di Somma, Ente proprietario dello stabile, in merito al completamento degli interventi di adeguamento della struttura previsti nel progetto approvato dai Vigili del Fuoco e della sostituzione della caldaia;
- 10) realizzare momenti di apertura del Centro al territorio:
 - "Spazio orientamento" rivolto alle famiglie e ai ragazzi che frequentano la terza media e aperto a tutte le scuole del territorio
 - "Open-day" per promuovere i percorsi formativi per Operatore ai Servizi di Vendita e per Autoriparatore, rivolti agli adolescenti
 - "Laboratori sulle professioni" organizzati c/o le scuole medie di Somma L.do
 - "Mercatino natalizio" c/o il Gigante di Somma Lombardo
 - "Festa di fine anno", evento conclusivo dell'anno formativo con presentazione di attività e lavori svolti dai nostri allievi
 - Sperimentare "La giornata dell'auto al CFP Ticino Malpensa" - una giornata aperta al pubblico, da definire, per offrire ai genitori e/o ai cittadini un'attività (controllo dell'olio, cambio gomme, ecc.) svolta dai ragazzi del 3° anno del corso per autoriparatore.

Tutti questi momenti rientreranno tra le attività didattiche proposte dal Centro, in quanto gestiti dagli allievi dei corsi di qualifica e in rete con le scuole medie dei comuni del consorzio;

- 11) organizzare momenti di aggiornamento e seminari per officine meccaniche presenti sul territorio, così da ampliare la rete di contatti e collaborazioni con gli operatori del settore.
- 12) partecipare ai tavoli sui temi relativi alle politiche giovanili, ai disabili, ai disoccupati e/o al lavoro, organizzati dai Comuni del Consorzio o da altre Associazioni di volontariato e Cooperative;
- 13) prevedere momenti formativi per i docenti e per tutti i collaboratori che operano nei corsi in DDIF;
- 14) Mantenere la soddisfazione del cliente allievo, cliente aziende che hanno accolto gli allievi in stage e cliente famiglie, con risultati positivi mediamente superiori al 80%
- 15) Mantenere la soddisfazione del cliente individuale che ha utilizzato le consulenze dei servizi al lavoro con risultati positivi superiori al 60%.
- 16) Incrementare il livello di occupazione degli allievi qualificati e specializzati al 30%.

PIANO ATTIVITA' AUTUNNO/PRIMAVERA 2016/2017

Il Centro di Formazione, nel pieno rispetto di quanto previsto nello Statuto, intende continuare a sviluppare la propria attività formativa su tutto il territorio dei Comuni consorziati, attraverso la presentazione/realizzazione dei seguenti percorsi formativi:

CORSI A CATALOGO AUTOFINANZIATI

(i costi dei corsi di seguito riportati sono al netto dell'Iva)

- **"INFORMATICA LIVELLO ELEMENTARE"** Word/Excel di base. Corso di 52 ore, due sere la settimana - inizio previsto per ottobre 2016 (numero minimo partecipanti: 12) - costo € 300,00 per cittadini consorzio - € 360,00 per altri)
- **"INGLESE LIVELLO ELEMENTARE A1-A2-B1"** ogni corso di n. 52 ore - 2 sere la settimana, inizio livello A1 previsto per ottobre 2016 - livello A2 e B1 febbraio 2017 (costo € 300,00 per cittadini consorzio - € 360,00 per altri) - (numero minimo partecipanti: 12)
- **"TEDESCO LIVELLO ELEMENTARE A1-A2"** ogni corso di n. 52 ore - 2 sere la settimana, inizio livello A1 previsto per ottobre 2016 - livello A2 per febbraio 2017 - costo € 300,00 per cittadini consorzio - € 360,00 per altri) - (numero minimo partecipanti: 12)
- **"AUSILIARIO/A SOCIO-ASSISTENZIALE"** corso serale di n. 800 ore rivolto a persone che abbiano compiuto i 18 anni. Rilascio certificato delle competenze. Avvio previsto per febbraio 2017 (numero minimo partecipanti: 18) costo € 1.750,00 con pagamento rateale
- **"OPERATORE SOCIO SANITARIO"** corso serale di n. 400 ore rivolto a persone in possesso della qualifica di ASA/OTA. Rilascio certificato delle competenze. Avvio previsto per novembre 2016 (numero minimo partecipanti: 16) costo € 950,00 con pagamento rateale

CORSI NELL'AMBITO DELLE ONORANZE FUNEBRI:

- **"Operatore Funebre (Necroforo)"** ore 24 - inizio previsto per ottobre 2016 costo € 240,00
- **"Addetto al trasporto di cadavere"** ore 36 - inizio previsto per novembre 2016 costo € 320,00 - Sarà applicata una riduzione di ore e di costi per coloro che intendono frequentare entrambi i corsi.

CORSI SICUREZZA - (Adempimento D.lgs. 81/08):

- ✓ **ADDETTI ANTINCENDIO IN ATTIVITÀ A RISCHIO DI INCENDIO MEDIO**

Il corso, di n. 8 ore - Quota di partecipazione: € 60,00 avvio previsto per marzo 2017

✓ **ADDETTO PRIMO SOCCORSO**

Il corso, di n. 12 ore. Quota di partecipazione: € 90,00 avvio previsto per novembre 2016

✓ **FORMAZIONE OBBLIGATORIA PER LA SICUREZZA DEI LAVORATORI** -
costo € 35,00 ogni modulo di 4 ore avvio previsto ottobre 2016

Contenuti:

- modulo generale/trasversale a tutti i settori: concetto di rischio, danno, prevenzione, organizzazione della prevenzione aziendale, organismi di vigilanza, diritti e doveri delle diverse figure aziendali
- moduli specifici differenti in base al settore (come da schema sopra precisato): rischi specifici in base al settore (es. videoterminali, movimentazione manuale dei carichi, ergonomia, biologico, rumore, stress lavoro-correlato, ecc ...)

✓ **FORMAZIONE PER UTILIZZO DEFIBRILLATORE** - n. ore 8 - previsto per settembre 2016 - costo € 70,00

▪ **CORSI PER RILASCIO PATENTINO PRODOTTI FITOSANITARI:**

- ✓ UTILIZZATORE PROFESSIONALE - CORSO BASE N. 20 ORE € 160,00
- ✓ CONSULENTE N. 25 ORE - € 200,00

▪ **CORSI DI AGGIORNAMENTO RIVOLTI ED AUTORIPARATORI in collaborazione con Texa e Motor Data** di 9 ore ciascuno, quota di partecipazione € 150,00

✓ **G13C: EURO 6 E NUOVE TECNOLOGIE PER L'ABBATTIMENTO DELLE EMISSIONI**

PROGRAMMA: Normativa Euro 6. Downsizing dei motori a combustione, evoluzione dei motori ad iniezione benzina e diesel. Nuovi dispositivi: iniettori CR piezo, sensori di pressione in camera di combustione, sensori per il particolato, EGR allo scarico, sistemi per il monitoraggio della combustione, sistemi AdBlueTM. Introduzione al Pass-Thru. Sostituzione del liquido Ad-Blue e ripristino spia, analisi dei gas

✓ **G15 DIAGNOSI E MANUTENZIONE DELLA GESTIONE ENERGETICA NEI VEICOLI**

PROGRAMMA:

Analisi della struttura della batteria e dei processi di scarica/ carica; approfondimento sulle tecnologie costruttive delle batterie; analisi dei guasti della batteria e delle caratteristiche tecniche delle batterie; studio della gestione energetica del veicolo; applicazione delle strategie di diagnosi elettronica della batteria; esempi pratici: centralina "regolazione batteria" modelli gruppo Volkswagen e sistemi Start&Stop gruppo Fiat; procedura di sostituzione della batteria nei veicoli moderni

✓ **S6 Funzionamento e Diagnosi dei nuovi motori Audi-Volkswagen**

PROGRAMMA:

Generalità dei nuovi motori Volkswagen con caratteristiche tecniche del sistema di iniezione SIMOS PCR2 applicato al motore 1.6 TDI e del sistema BOSCH EDC 17 CP14 applicato al motore 2.0 TDI. Vengono spiegate e analizzate le strategie di funzionamento dei diversi circuiti, idraulico, di aspirazione e scarico dell'aria e del circuito elettrico. La verifica dei componenti del sistema: iniettori piezoelettrici; il sensore di RPM, sensore di fase, regolatore di pressione.

-CORSI NEL SETTORE IGIENE E SALUTE

✓ IGIENE degli ALIMENTI - METODO HACCP (Reg. CE 852/04)

Contenuti: La normativa di riferimento: il pacchetto igiene; principali contenuti e principi; il Regolamento CE 852/04; principali adempimenti per le imprese alimentari; i pericoli legati agli alimenti: pericoli chimici, fisici e microbiologici; le tossinfezioni alimentari; il metodo HACCP; applicazione pratica procedure di sanificazione e procedure di igiene per gli operatori alimentari

Il corso, della durata di 6 ore. Quota di partecipazione: € 60,00 (IVA esente) da pagare in contanti all'avvio del corso

- OPERATORE DI CONTABILITA' - due moduli per un totale di 84 ore - costo € 440,00

- SMART PROMOTER - n° ore 84 - costo € 440,00

- ADDETTO AL RICEVIMENTO (RECEPTIONIST)- n° ore 84 - costo € 440,00

- ADDETTO ALLA GDO (Grande Distribuzione Organizzata)- n° ore 100
- costo € 480,00

- CORSI PER DIPENDENTI DEI COMUNI CONSORZIATI:
sicurezza, anticorruzione e attività seminariali di aggiornamento su richiesta

ATTIVITA' PER ASSOLVIMENTO OBBLIGO SCOLASTICO E FORMATIVO e ATTIVITA' FINANZIATE

- ❖ CORSO DI QUALIFICA APPROVATO DALLA REGIONE LOMBARDIA (1°-2°-3° annualità): "OPERATORE/TRICE AI SERVIZI DI VENDITA" (in diritto e dovere di istruzione): rivolto a ragazzi/e che hanno terminato la 3° media inferiore. Durata triennale -diurno-
- ❖ CORSO DI QUALIFICA APPROVATO DALLA REGIONE LOMBARDIA (1°-2° annualità -3° annualità): "AUTORIPARATORE" (in diritto e dovere di istruzione): rivolto a ragazzi/e che hanno terminato la 3° media inferiore. Durata triennale -diurno-
- ❖ CORSO PER TECNICO DEI SERVIZI DI VENDITA IV° ANNUALITA' rivolto a ragazzi/e in possesso di qualifica triennale. Il corso sarà avviato solo con un minimo di 16 doti.
- ❖ DOTE PIANO DISABILI in attesa dell'avviso provinciale
- ❖ DOTE UNICA LAVORO (DUL) per disoccupati- Cassa Integrati e Mobilità in deroga - avviso Regione Lombardia
- ❖ GARANZIA GIOVANI - per giovani dai 16 ai 29 anni avviso Regione Lombardia
- ❖ COMPLETAMENTO ATTIVITÀ SU PROGETTO "JOB STAR-UP" in collaborazione con distretti di Somma L.do e Sesto C.de che prevede la realizzazione di percorsi formativi nelle seguenti aree: marketing, lingue, comunicazione con il cliente e Business Plan.
- ❖ Corso per "COLLABORATORE DOMESTICO/COLF" rivolto a un gruppo di donne rifugiate in collaborazione con l'associazione Farsi Prossimo e finanziato dal Ministero degli Interni, tramite Prefettura di Varese
- ❖ PROGETTO "ORIENT@TI AL LAVORO" presentato in partenariato con ISIS Ponti e ISIS Dalla Chiesa, le InformaLavoro dei comuni del consorzio, Univa e Cesvov. Finanziato con risorse provinciali.
- ❖ PROGETTO FIO - risorse del ministero istruzione in collaborazione con Regione Lombardia per attività a supporto dei giovani finalizzato alla ricerca di un lavoro.

➤ ATTIVITA' APPRENDISTATO

- ✓ MODULI TRASVERSALI *corsi diurni di n. 32 ore*
- ✓ MODULI PROFESSIONALIZZANTI *corsi diurni di n. 72 ore (se previsti dalla nuova normativa) o a pagamento*
- ✓ SERVIZI ALLE IMPRESE - finanziati e/o a pagamento

➤ SERVIZI AL LAVORO INDIVIDUALI:

- *Colloqui di orientamento di 1° e 2° livello*
- *Definizione del Piano Individuale Personalizzato*
- *Bilancio delle competenze*
- *Tutoring e counselling orientativo*
- *Scouting aziendale e ricerca attiva del lavoro*
- *Monitoraggio, coordinamento e gestione del PIP*
- *Consulenza e supporto all'autoimprenditorialità*
- *Tutoring e accompagnamento tirocinio*

➤ SIL (Servizio Inserimento Lavorativo)

Per quanto concerne la convenzione con l'ambito distrettuale di Sesto Calende relativamente al Servizio inserimento lavorativo disabili, dai colloqui verbali intercorsi con il Responsabile del Piano di Zona di Sesto si evince che anche per questo anno ci sarà una possibile contrazione nell'erogazione delle risorse da parte della Regione, contrazione già verificatasi nell'anno in corso; questo fatto si ripercuote sull'attività riducendo il numero degli utenti ai quali è possibile offrire il servizio.

Si intende comunque continuare a collaborare con i tavoli tecnici dei due distretti (Sesto e Somma L.do) per la definizione di nuovi progetti e si continueranno ad offrire i servizi previsti dalle doti del Piano Provinciale Disabili, in base alle risorse che saranno messe a bando.

➤ ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Nell'ambito dell'orientamento scolastico si intende realizzare iniziative in collaborazione con le Scuole Medie Inferiori e con i funzionari degli sportelli "Le Città del Lavoro" dei Comuni consorziati, quali:

- Incontri per genitori e alunni nelle scuole medie del consorzio e nel gallaratese
- "Spazio Orientamento" rivolto ai ragazzi di 3 media, da realizzarsi in ottobre con la partecipazione delle scuole Medie Superiori del territorio e con le Città del Lavoro dei comuni del consorzio
- N° 3 Open-day mirati alla pubblicizzazione dei corsi triennali per "Operatori ai servizi di Vendita" e per "Autoriparatore".
- Partecipazione all'attività promossa c/o le Scuole Medie di Somma "Laboratori delle professioni".

Sarebbe auspicabile che il Centro fosse invitato a partecipare alle iniziative organizzate dai Comuni del consorzio su tematiche che riguardano i giovani, i disoccupati e i disabili in modo da avere un confronto diretto e raccogliere informazioni utili a rispondere alle diverse specificità territoriali.

Un costante impegno del Centro sarà rivolto a mantenere i rapporti e le collaborazioni con le Scuole Medie Inferiori e Superiori presenti sul territorio del Consorzio, con l'ITC Gadda, l'ISIS A. Ponti di Gallarate e ISIS Dalla Chiesa di Sesto C.de.

PERSONALE

Si conferma:

l'attuale pianta organica composta dai seguenti dipendenti:

- *due collaboratori amministrativi (dipendenti a Tempo Indeterminato)*
- *un'esperta tecnico/amministrativa per la gestione degli adempimenti fiscali, contabili e di gestione delle pratiche relative al personale, a tempo parziale 9 ore la settimana - Sig.ra Marabelli Antonella - con comando da Comune di Somma L.do.*

la figura del direttore nella persona della Sig.ra Airoidi Graziella (scadenza incarico al 31/12/2018)

la collaborazione, con le persone di seguito elencate, per le quali fino ad oggi, sono stati applicati contratti di collaborazione coordinata e continuativa:

- *Dott.ssa Schivardi Raffaella, coordinatore del corso triennale per Operatore ai servizi di vendita e dott.ssa Parini Francesca coordinatore del corso triennale per Operatore alla riparazione di veicoli a motore, per garantire la gestione, organizzazione e realizzazione dei corsi di qualifica triennali.*
- *Sig.ra Barison Monica, professionista a supporto del direttore nella gestione e supervisione del Sistema Qualità del Centro, per l'applicazione del decreto 81/08 "Prevenzione e Sicurezza negli ambienti di Lavoro" e per l'applicazione della L. 231/2001, incarico specifico in base al reale bisogno.*

Si precisa che l'Ente ha in essere anche contratti di consulenza esterna per la supervisione e il mantenimento della Qualità ISO 9001, L. 81/08, L. 231/01, Privacy L. 196/03 e Anticorruzione/Trasparenza L. 33 e 190;

- *professionisti e/o collaboratori incaricati in base ai corsi avviati per le singole attività formative con i ruoli di: docenti, tutor, coordinatori e la dott.ssa Marafioti in qualità di responsabile certificazione delle competenze, come richiesto dalle normative sull'accreditamento.*

Il Direttore 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.

Rispetto alle criticità economiche e agli sviluppi futuri, il direttore dovrà tenere costantemente aggiornato il C.d.A. e l'Assemblea consortile

sull'andamento dell'Ente, al fine di individuare le scelte più idonee a garantire gli utenti e i comuni consorziati.

Il Direttore dovrà inoltre continuare ad operare in stretto raccordo con la Provincia di Varese - Settore Politiche Attive e Formazione Professionale e con i funzionari di 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, la Rete delle Città del Lavoro, il Piano di zona di Sesto C.de e il Collocamento Mirato Disabili e dovrà continuare a cercare di reperire nuovi canali di finanziamento, necessari ad implementare le entrate e le attività del Centro.

INVESTIMENTI

Per quanto riguarda gli investimenti si veda il riepilogo allegato. Si precisa che, in base alla delibera n° 01 del 05.06.2003 dell'Assemblea del Consorzio, non saranno richieste ulteriori risorse agli enti consorziati in quanto verranno utilizzati, fino a esaurimento, i contributi versati dai comuni negli anni precedenti e solo parzialmente utilizzati inseriti a bilancio nel c/investimenti.

TRIENNIO 2017-2019

Viste le finalità del Consorzio, il Centro continuerà la propria attività cercando di:

- attuare le nuove procedure che saranno definite con l'applicazione della nuova norma ISO 9001/2015;
- mantenere la certificazione di qualità superando gli AUDIT annuali realizzati dalla Società RINA, ente certificatore;
- adempiere a tutto quanto previsto dalle normative vigenti in merito a Privacy, Sicurezza, L. 231/01 e normative su anticorruzione e trasparenza
- incrementare l'attività formativa in una logica di contenimento dei costi a carico dei Comuni consorziati
- mantenere un livello costante di aggiornamento dei SW, degli strumenti e delle attrezzature
- rispettare le normative e adeguarsi costantemente ai relativi aggiornamenti in merito all'accreditamento
- mantenere la sede idonea e rispondente ai pre-requisiti per l'accreditamento, con il coinvolgimento del comune di Somma in qualità di Ente proprietario dello stabile.
- garantire il completamento dei percorsi formativi in essere per l'assolvimento dell'obbligo scolastico e formativo.

Somma L.do, 01/07/2017

Nota illustrativa del direttore al Conto Economico Generale Anno 2017

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2017 risponde ai criteri di stesura previsti già per gli anni precedenti. Lo stesso è stato predisposto tenendo conto unicamente dei costi di gestione e non di quelli riferiti alle singole attività.

Nei corrispettivi è stata però inserita una quota di entrate da Provincia, Regione e Terzi in quanto, qualora si realizzassero i corsi previsti nel Piano Programma allegato al Bilancio, si potranno recuperare una parte delle spese attraverso l'imputazione di alcuni costi nei rendiconti delle singole attività (personale del centro, assicurazioni allievi, manutenzioni, spese di gestione, materiale didattico e di consumo, ecc.); tali recuperi risultano pertanto preventivati a bilancio così come precisato nella prospetto del conto economico cat. A n. 5, per un valore di produzione pari a 312.898,00. Tale recupero sarà certo solo a consuntivo, con il completamento delle attività e dei servizi al lavoro erogati.

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 corsi frequentate dagli utenti titolari di dote e può avere margini diversi più o meno favorevoli alla copertura dei costi.

Inoltre come previsto dagli avvisi regionali delle terze e quarte annualità gli stessi saranno finanziati, gestiti, rendiconti e liquidati facendo riferimento al Manuale operatore dote - del POR 2007-2013 di cui al decreto n. 1319/2012. Questo significherà un ulteriore rischio per il centro, in quanto saranno riconosciute risorse economiche solo sulle ore di reale presenza degli allievi, non governabili dal centro, ed inoltre le risorse saranno erogate dalla Cee con prevedibili ritardi sui pagamenti.

Si sottolinea pertanto la necessità di avere gli anticipi da parte dei Comuni all'inizio dell'anno, per garantire la liquidità di cassa necessaria a far fronte al pagamento delle spese correnti, in attesa dei versamenti degli acconti sulle attività erogate da parte degli Enti finanziatori, non sempre tempestivi.

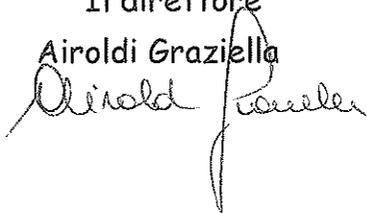
Per semplificare la lettura e non incorrere nell'elencazione di cifre forfettarie, la scrivente - in accordo con il C.d.A. - ha continuato nella scelta di non riportare alcun preventivo costi legato alle singole attività, in quanto ogni corso realizzato, sia esso finanziato dalla Regione o da altri soggetti pubblici e/o privati, dovrà concludersi possibilmente, con una situazione di pareggio o con una maggiore entrata da destinarsi alla copertura parziale delle spese di gestione del Centro. L'eventuale perdita

nell'ambito di un'attività dovrà essere imputata a esigenze didattiche straordinarie o legate 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 già versati dai comuni in c/investimenti o saranno utilizzati i contributi regionali, pertanto le quote previste non saranno calcolate nel consuntivo.

In questa situazione la scrivente cercherà di mettere in atto tutti gli sforzi necessari per raggiungere i risultati elencati nel bilancio di previsione, anche se ciò risulta sempre più difficile, faticoso e sempre meno garantito.

Somma L.do, 01 luglio 2016

Il direttore
Airoldi Graziella


BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2016 - 2018

(VALORI COSTANTI)

	2017	2018	2019
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni			
b) da copertura di costi sociali			
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			
a) diversi			
b) corrispettivi			
c) contributi in conto esercizio			
Contributo Comuni consorziati	34.000,00	34.000,00	34.000,00
Contributo da Regione	223.898,00	223.898,00	223.898,00
Contributo da Provincia	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributo da terzi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale valore della produzione	€312.898,00	€312.898,00	€312.898,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
Servizi generali	€1.150,00	1.170,00	1.190,00
7 Per servizi			
Servizi generali	€81.750,00	€81.600,00	83.000,00
8 Per godimento di beni	€12.500,00	€12.500,00	12.500,00
9 Per il personale	€170.419,00	€171.000,00	171.000,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	€2.079,00	€4.625,00	7.043,00
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
12 Accantonamenti per rischi			
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	€45.000,00	€45.000,00	45.000,00
Totale costi della produzione	€312.898,00	€312.898,00	€315.895,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	€0,00	€0,00	(€2.997,00)

C PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

15	Proventi da partecipazioni			
16	Altri proventi finanziari			
	Interessi attivi su conto di Tesoreria	€8.000,00	€8.000,00	8.000,00
17	Interessi ed altri oneri finanziari			
	Totale proventi ed oneri finanziari	€8.000,00	€8.000,00	€8.000,00

D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

18	Rivalutazioni			
19	Svalutazioni			
	Totale delle rettifiche			

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20	Proventi straordinari:			
21	Oneri straordinari:			
	Totale oneri e proventi straordinari			
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€8.000,00	€8.000,00	€5.003,00
22	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	(€8.000,00)	(€8.000,00)	(€5.003,00)
23	UTILE DELL'ESERCIZIO	€0,00	€0,00	€0,00

PROSPETTO INVESTIMENTI

Riepilogo investimenti (IVA esclusa)

Voce	Importo €
Anno 2017	
Acquisto n. 2 Personal Computer	3.500,00
Acquisto n. 1 Notebook	1.500,00
Acquisto n. 2 Video proiettore	3.000,00
Attrezzature laboratorio autoriparatore	5.000,00
<hr/>	
Totale anno 2016	12.000,00
<hr/>	
Anno 2018	
Acquisto n. 2 Personal Computers	3.500,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratorio autoriparatore	5.000,00
<hr/>	
Totale anno 2017	12.500,00
<hr/>	
Anno 2019	
Acquisto n. 2 Personal Computers	3.500,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratorio autoriparatore	5.000,00
<hr/>	
Totale anno 2018	12.500,00
<hr/>	
Riepilogo generale	
Anno 2017	12.000,00
Anno 2018	12.500,00
Anno 2019	12.500,00
<hr/>	
Totale investimenti nel triennio (esclusa IVA)	37.000,00

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2017

Qualifica	Unità	Retribuzioni	Oneri riflessi	Totale
Direttore	1	48.100,00	12.340,00	60.440,00
*D5	1	9.325,00	2.504,00	11.829,00
B5	1	21.130,00	5.124,00	26.254,00
B3	1	20.403,00	4.952,00	25.355,00
<hr/>				
Collaboratori	2 **	27.200,00	5.400,00	32.600,00
Salario accessorio		4.500,00	1.071,00	5.571,00
Accantonamenti TFR				8.370,00
<hr/>				
Totale complessivo				170.419,00

*Personale comandato da altro Ente per n. 9 ore settimanali.

** Supporto al direttore per Qualità, sicurezza, L.231/2000 e Coordinatore DDIF.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017

Conto Economico Generale
Conto Economico Comparato
Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo
Prospetto di Previsione degli Ammortamenti

CONTO ECONOMICO GENERALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

A VALORE DELLA PRODUZIONE	<i>Previsione 2017</i>	<i>Previsione 2016</i>
1 Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		
b) da copertura di costi sociali		
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	312.898,00	309.000,00
a) diversi		
b) corrispettivi		
c) contributi in conto esercizio		
Contributo Comuni consorziati	34.000,00	34.000,00
Contributo da Regione	223.898,00	220.000,00
Contributo da Provincia	30.000,00	30.000,00
Contributo da terzi	25.000,00	25.000,00
Totale valore della produzione	312.898,00	309.000,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE		
<i>Servizi generali</i>		
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	1.150,00	1.112,00
materiale didattico	600,00	577,00
stampati, registri e cancelleria	550,00	535,00
7 Per servizi	81.750,00	77.724,00
docenza	0,00	0,00
Compenso revisore	3.700,00 ✓	3.700,00
Spese formazione e aggiornamento	550,00 -	520,00
spese per riscaldamento	13.000,00 ✓	15.000,00
spese telefoniche	3.200,00 ✓	2.804,00
energia elettrica	6.500,00 ✓	5.600,00
spese postali	500,00 ✓	500,00
Pulizia locali e custodia	21.500,00 ✓	21.500,00
Assicurazioni varie	6.000,00 -	6.000,00
Canoni assistenza tecnica EDP e macchine elettriche	4.000,00 -	4.000,00
Cannone annuo ISO 9001 e Privacy e L.231/01	4.500,00 -	3.100,00
Manutenzioni varie	6.500,00 -	6.000,00
Viaggi e trasferte	800,00 -	1.000,00
INAIL	11.000,00 -	8.000,00
8 Per godimento di beni	12.500,00	12.500,00
Affitto sede	12.500,00	12.500,00
Noleggi		

9 Per il personale	170.419,00	169.749,00
a) <i>salari e stipendi</i>		
Personale dipendente	98.958,00	98.958,00
Personale incaricato	27.200,00	27.200,00
Salari accessori	4.500,00	4.500,00
Altre indennità personale sostituzione maternità in somministrazione		
b) <i>oneri sociali</i>		
oneri sociali personale dipendente	25.991,00	25.991,00
oneri sociali personale incaricato	5.400,00	5.400,00
c) <i>trattamento fine rapporto</i>		
trattamento fine rapporto	8.370,00	7.700,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	2.079,00	2.215,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	2.079,00	2.215,00
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	45.000,00	45.000,00
Altri oneri e spese	4.000,00	4.000,00
IVA indetraibile	40.000,00	40.000,00
Pubblicità	1.000,00	1.000,00
Arrotondamenti attivi		
Arrotondamenti passivi		
Totale costi della produzione	312.898,00	308.300,00

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE

0,00

700,00

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	8.000,00	9.000,00
a) <i>da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso</i>		
1. Imprese controllate		
2. Imprese collegate		
3. Enti pubblici di riferimento		
4. Altri		
b) <i>da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>		
c) <i>da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>		
d) <i>proventi diversi dai precedenti da</i>		
1. Imprese controllate		
2. Imprese collegate		
3. Enti pubblici di riferimento		

4. Altri		
Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria	8.000,00	9.000,00
Arrotondamenti attivi		

17 Interessi ed altri oneri finanziari

- a) imprese controllate
- b) imprese collegate
- c) enti pubblici di riferimento
- d) altri
 - Ritenuta d'imposta su interessi attivi
 - Arrotondamenti passivi

Totale proventi ed oneri finanziari	8.000,00	9.000,00
--	-----------------	-----------------

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	
--------------------------------	--

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20 Proventi straordinari:

- a) plusvalenze da alienazioni
- b) sopravvenienze attive/insussistenze passive
 - Sopravvenienze attive
 - Insussistenze passive
- c) quota annua di contributi in conto capitale
- d) altri

21 Oneri straordinari:

- a) minusvalenze da alienazioni
- b) sopravvenienze passive/insussistenze attive
 - Sopravvenienze passive
 - Insussistenze attive
- c) altri

Totale oneri e proventi straordinari	
---	--

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.000,00	9.700,00
22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	(8.000,00)	(9.700,00)
23 UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO

CONTO ECONOMICO COMPARATO

	Previsione 2017	Previsione 2016	consumi 2015
A. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi:			€ 27.510,00
a) delle vendite e delle prestazioni			
- Corso Inglese			
- Corso Funghi			
- Corso Spagnolo base			
- Corso ASA	€ -	€ -	€ 10.743,00
- Corso ASA/OSS	€ -	€ -	€ 630,00
- Corso apprendistato			€ 1.947,00
- Corso Inglese 1° livello			
- Corso informatica di base			
- Corso informatica 2° livello			€ 325,00
- Corso dipendenti Comuni consorziati			€ 405,00
- Corso operatore forestale			
- Corso cittadini Cons. voucher			€ 12.825,00
- Corso HACCP			
- Corso onoranze funebri			€ 100,00
- Corso aziende/Enti			€ 295,00
- Corso nonni nella rete			€ 240,00
- Corso sicurezza			
- Corso amministrazione/paghe			
- Corso servizi al lavoroindividuali			
- Iscrizioni gite scolastiche			
2. Variazioni 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	€ -	€ -	€ 541.355,00
a) Diversi			
Arrotondamenti attivi		€ 1,00	
b) Corrispettivi			
c) Contributi in conto esercizio			
Contributo da Comuni consorziati	€ 34.000,00	€ 34.000,00	
Contributi da Provincia di Varese	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 28.929,00
Contributi da Regione	€ 223.898,00	€ 220.000,00	€ 482.531,00
Contributo tesoreria			€ 1.000,00
Contributo Sesto Calende per SIL			€ 15.398,00
Contributo aziende/Enti			€ 400,00
Contributo allievi			€ 770,00
Contributi da terzi	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 12.326,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 312.898,00	€ 309.000,00	€ 568.865,00

B. COSTI DELLA PRODUZIONE		Previsione 2017		Previsione 2016		consumi 2015	
		€	€	€	€	€	€
Costi:							
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		1.150,00		1.112,00		5.983,00
	materiale didattico	600,00		577,00			
	stampati, registri, cancelleria CFP/corsi	550,00		535,00		5.776,00	
	attrezzature per corsi					207,00	
	Acquisto beni inf. € 516,46						
	Acquisto beni inf. € 516,46 per corsi						
7.	Per servizi		81.750,00		77.724,00		385.050,00
	Docenza Codocenza					152.596,00	
	Docenza di sostegno						
	Amministrazione CFP						
	Tutor	€	€			78.173,00	
	Coordinamento					24.267,00	
	Amministrazione corsi	€	€			13.548,00	
	Consulenze tecniche					141,00	
	Progettazione corsi					1.239,00	
	Fidejussioni corsi					7.280,00	
	Esperti NIL					1.000,00	
	Spese visita medica					2.324,00	
	Gettoni presenza commissioni corsi					540,00	
	Visite di sorveglianza						
	Formazione formatori						
	Compenso revisore CFP	€	€	3.700,00		3.468,00	
	Quota AEF Lombardia					300,00	
	Consulenze legali CFP						
	Spese convegno						
	Esperta processi valutativi					3.120,00	
	Pulizia locali CFP	€	€	21.500,00			
	Energia elettrica CFP	€	€	5.600,00			
	Spese di manutenzione CFP	€	€	6.000,00		168,00	
	Spese di manutenzione beni di terzi					68,00	
	Spese di manutenzione corsi					9.023,00	
	Assicurazioni CFP	€	€	6.000,00		5.335,00	
	Assicurazioni per corsi					4.192,00	
	Spese riscaldamento CFP	€	€	15.000,00			
	Spese telefoniche CFP	€	€	2.804,00			
	Spese postali CFP	€	€	500,00			
	Spese postali corsi					587,00	
	Energia el. Riscaldam. Telef. pulizia corsi					80,00	
	Energia el. Riscaldam. Telef. pulizia CFP					41.226,00	
	Spese privacy e accreditamento CFP					626,00	
	Spese privacy e accreditamento corsi					98,00	
	Spese formazione e aggiornamento					2.338,00	
	Viaggi e trasferte CFP	€	€	520,00			
	Viaggi e trasferte corsi	€	€	1.000,00			
	Inps CFP					459,00	
	Inps corsi					3.043,00	
						6.102,00	
						17.100,00	

	Previsione 2017	Previsione 2016	consumi 2015
8			
Inail CFP	€ 11.000,00	€ 8.000,00	€ 1.026,00
Inail corsi			€ 4.863,00
Canoni assistenza CFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	
Canone annuo ISO 9001 e privacy CFP	€ 4.500,00	€ 3.100,00	
Canone annuo ISO 9001 e privacy corsi			
Spese bancarie			€ 720,00
<i>Per godimento di beni</i>	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 13.152,00
affitto locali corsi	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 12.000,00
affitto locali CFP			€ 500,00
Canoni assistenza			€ 140,00
Canone noleggio CFP			€ 512,00
9			
<i>Per il personale</i>	€ 170.419,00	€ 169.749,00	€ 133.685,00
<i>salari estipendi</i>			
a) direttore CFP			
personale dipendente CFP	€ 98.958,00	€ 98.958,00	€ 366,00
direttore corsi			€ 48.100,00
personale dipendente corsi	€ 27.200,00	€ 27.200,00	€ 52.536,00
personale incaricato			
personale sost. Maternità	€ 4.500,00	€ 4.500,00	€ 31,00
salari accessori			€ 748,00
altri costi del personale CFP			
altri costi del personale corsi			
b) <i>oneri sociali</i>			
oneri sociali personale dipendente CFP	€ 25.991,00	€ 25.991,00	€ 973,00
oneri sociali personale dipendente corsi			€ 23.346,00
oneri sociali personale incaricato	€ 5.400,00	€ 5.400,00	
<i>trattamento fine rapporto</i>			
trattamento fine rapporto CFP	€ 8.370,00	€ 7.700,00	€ 303,00
trattamento fine rapporto corsi			€ 7.282,00
10. <i>Ammortamenti e svalutazioni</i>	€ 2.079,00	€ 2.215,00	€ 904,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
Quote di ammortamento	€ -	€ -	€ -
ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
Quote di ammortamento	€ 2.079,00	€ 2.215,00	€ 904,00
altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
c) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.			
d) <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo</i>			
11. <i>Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo</i>			
12. <i>Accantonamenti per rischi</i>			€ -
accantonamento per rischi ed oneri			

13. <i>Altri accantonamenti</i>						€					
accantonamento per svalutazione crediti											
14. <i>Oneri diversi di gestione</i>						€	45.000,00	€	45.000,00	€	35.389,00
Altri oneri e spese CFP	€	4.000,00	€	4.000,00				€	53,00		
Altri oneri e spese corsi	€	40.000,00	€	40.000,00				€	3.084,00		
IVA indetraibile pro-rata CFP	€	40.000,00	€	40.000,00				€	10.765,00		
IVA indetraibile pro-rata corsi	€	1.000,00	€	1.000,00				€	20.320,00		
Spese pubblicitaria								€	685,00		
Arrotondamenti attivi								€	20,00		
Arrotondamenti passivi								€	462,00		
Spese capofila ATS											
Imposte e tasse											
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE						€	312.898,00	€	308.300,00	€	574.163,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE						€	-	€	700,00	-€	5.298,00
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI											
15. Proventi da partecipazioni											
16. Altri proventi finanziari											
<i>b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni</i>											
<i>c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni</i>											
<i>d) proventi diversi dai precedenti da:</i>											
1. imprese controllate							8.000,00		9.000,00	€	7.552,00
2. imprese collegate											
3. enti pubblici di riferimento											
4. altri											
Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria								€	9.000,00	€	7.552,00
17. Interessi ed altri oneri finanziari											
<i>d) altri</i>											
Interessi passivi erariali											
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI						€	8.000,00	€	9.000,00	€	7.552,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE											
18. Rivalutazioni											
19. Svalutazioni											
TOTALE RETTIFICHE											
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI											

consumi 2015

Previsione 2016

Previsione 2017

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO
PREVENTIVO

NOTA ILLUSTRATIVA 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 del Consorzio, preventivata per l'anno 2016 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 2017 chiude con un risultato a pareggio.

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 il disposto dell'art.31 del D.lgs. 267/2000 prevede l'obbligo del pareggio di Bilancio attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi comprensivi dei trasferimenti dei Comuni Consorziati.

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

Sono state calcolate imposte per € 8.000,00.

COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto a Bilancio 2017 è pari ad € 312.898,00, a preventivo 2016 si era calcolato un valore di € 309.000,00 mentre il Bilancio consuntivo 2015 si è chiuso con un valore di € 568.865,00 come si evince dalla seguente tabella:

	PREVENT. 17	PREVENT. 16	CONSUNT. 15
delle vendite e delle prestazioni			
- ricavi			€ 27.510,00
altri ricavi e proventi			
arrotondamenti attivi			€ 1,00
- <i>diversi</i>			
contributo comuni consorziati	€ 34.000,00	€ 34.000,00	
contributo da Provincia	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 28.929,00
contributo da Regione	€ 223.898,00	€ 220.000,00	€ 482.531,00
contributo da terzi	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 12.326,00
contributo Sesto Calende per SIL			€ 15.398,00
contributo aziende/Enti			€ 400,00
contributo allievi			€ 770,00
contributo tesoreria			€ 1.000,00
TOTALE	€ 312.898,00	€ 309.000,00	€ 568.865,00

Non vengono previsti ricavi per corsi in quanto sino ai primi del mese di settembre non sarà possibile quantificare gli stessi.

Negli altri ricavi vengono preventivati i contributi che si prevede di ricevere sia dai Comuni consorziati per la copertura delle spese di gestione che dagli altri Enti suddetti per i corsi che si terranno presso il Centro di Formazione.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione previsto per il 2017 è di € 312.898,00 a preventivo 2016 lo stanziamento fu di € 308.300,00 mentre a consuntivo 2015 l'accertamento è stato di € 574.163,00.

La previsione è così articolata:

	PREVENT. 17	PREVENT. 16	CONSUNT. 14
- Per mat. Prime, sussid., di consumo e merci	€ 1.150,00	€ 1.112,00	€ 5.983,00
- Per servizi	€ 81.750,00	€ 77.724,00	€ 385.050,00
- Per godimento beni di terzi	€ 12.500,00	€ 12.500,00	€ 13.152,00
- Per il personale	€ 170.419,00	€ 169.749,00	€ 133.685,00
- Ammortamenti e svalutazioni	€ 2.079,00	€ 2.215,00	€ 904,00
- Oneri diversi di gestione	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 35.389,00
TOTALE	€ 312.898,00	€ 308.300,00	€ 574.163,00

- SERVIZI GENERALI

I costi per servizi generali, cioè tutti quei costi diretti al funzionamento del Consorzio nel suo complesso, risultano così dettagliati:

6. *Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci* **€ 1.150,00**
Corrisponde ai costi preventivati per l'acquisto di materiale di cancelleria e stampati ed agli altri acquisti per la sede del Centro di formazione.

7. *Per Servizi* **€ 81.750,00**

Tale voce corrisponde ai costi preventivati per le spese relative ai servizi per il funzionamento del Centro di formazione e più precisamente:

Indennità di carica ammin. E compenso revisore	€ 3.700,00
Spese per riscaldamento	€ 13.000,00
Spese telefoniche	€ 3.200,00
Energia elettrica	€ 6.500,00
Spese postali	€ 500,00
INAIL	€ 11.000,00
Pulizia uffici	€ 21.500,00
Assicurazioni	€ 6.000,00
Canoni assistenza tecnica EDP	€ 4.000,00
Spese formazione e aggiornamento	€ 550,00
Manutenzioni varie	€ 6.500,00
Viaggi e trasferte	€ 800,00
Canone annuo ISO 9001 e Privacy	€ 4.500,00

8. *Per godimento di beni di terzi* **€ 12.500,00**

La voce in oggetto è relativa all'affitto della nuova sede consortile, di proprietà del Comune di Somma Lombardo.

9. *Costi per il personale* **€ 170.419,00**

I costi preventivati riguardano, in conformità ai contratti di lavoro ed alle leggi vigenti, le retribuzioni corrisposte al personale impiegato ed incaricato, gli oneri previdenziali ed assistenziali ed i costi accessori a carico del Centro di formazione.

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

10. *Ammortamenti* **€ 2.079,00**

Gli ammortamenti, come già evidenziato nella premessa alla Nota illustrativa 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

€ 45.000,00

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

In particolare evidenziamo:

Altri oneri e spese	€ 4.000,00
Pubblicità	€ 1.000,00
IVA indetraibile	€ 40.000,00

DIFFERENZA TRA IL VALORE ED I COSTI DELLA PRODUZIONE

La differenza tra il valore ed i costi della produzione risulta essere a pareggio.

PROVENTI FINANZIARI

Sono costituiti dagli interessi attivi che si prevede matureranno sul conto di Tesoreria per € 8.000,00

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

€ 8.000,00

La previsione effettuata relativamente alle imposte dell'esercizio riguarda IRAP ed IRPEG.

RISULTATO DELL'ESERCIZIO

€ 0,00

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 il disposto dell'art dell'art.31 del D.lgs. 267/2000 prevede l'obbligo del pareggio di Bilancio attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi comprensivi dei trasferimenti dei Comuni Consorziati.

PROSPETTO DI PREVISIONE DEGLI AMMORTAMENTI

Immobilitazioni	Anno	%	Situazione al 01/01/2017	Incrementi 2017	Decreme ni 2017	Totale al 31/12/2017	contributi per investime ni	Fondo amm.to al 01.01.2017	Amm. Investimenti 2017	Totale Ammortamenti 2017	Fondo amm.to al 31.12.2017	Valore residuo al 31/12/2017
IMMOBILIZZAZIONI												
MATERIALI												
Macchine ufficio elettroniche												
Computer	2000	20%	€350,00			€350,00		€350,00				€0,00
Computer	2001	20%	€990,77			€990,77	€990,77	€98,00		€28,00	€126,00	€0,00
Computer	2011	20%	€140,00			€140,00		€1.519,00		€607,60	€2.126,60	€14,00
Computer	2014	20%	€3.038,00			€3.038,00		€2.139,00			€2.139,00	€911,40
Impianto telefonico	2004	20%	€2.139,00			€2.139,00		€1.151,68		€267,93	€1.419,61	€0,00
Arredi	2010	12%	€1.736,35			€1.736,35						€316,74
Computer	2016	20%/2		€5.000,00		€5.000,00			€500,00		€500,00	€4.500,00
Video proiettore	2016	20%/2		€3.000,00		€3.000,00			€300,00		€300,00	€2.700,00
Attrezzature laboratorio	2016	15%/2		€5.000,00		€5.000,00			€375,00		€375,00	€4.625,00
TOTALE			€7.053,35	€13.000,00		€20.053,35	€0,00	€4.907,68	€1.175,00	€2.078,53	€6.986,21	€13.067,14