



TICINO - MALPENSA

**Bilancio di Previsione 2023
Piano Programma
Bilancio Pluriennale di Previsione
2023 / 2025**

Allegato alla delibera C.d.A. n. 16 del 17 novembre 2022

**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

INDICE

Piano Programma e obiettivi triennio 2023/2025

Bilancio di Previsione anno 2023

- **Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo**
- **Conto Economico generale**
- **Conto Economico comparato**
- **Tabella numerica del costo del personale 2023**
- **Nota integrativa al bilancio 2023**
- **Prospetto di previsione degli ammortamenti**

Bilancio Pluriennale di Previsione 2023/2025

Piano triennale degli investimenti

PIANO PROGRAMMA

**PIANO PROGRAMMA
DEL CFP TICINO MALPENSA
per l'anno 2023 e obiettivi triennio 2023/2025**

1- CONTESTO DI RIFERIMENTO:

La prima parte dell'anno 2022 ha visto la prosecuzione della complessità derivante dalle misure anticontagio che hanno influito sia nell'organizzazione che nella realizzazione di alcune attività. La flessibilità e il potenziamento delle modalità di lavoro a distanza (smartworking e FAD- formazione a distanza) hanno in alcuni momenti, fatto sì che le attività non si bloccassero.

Il 2022 ha visto, nonostante il persistere dello stato di emergenza per la prima parte dell'anno, una massiccia ripresa delle attività formative e laboratoriali con un'apertura maggiore all'ambito giovanile. Nell'estate 2022 il Cfp è infatti entrato in partenariato di ben 4 progetti nell'area giovani e ha preso in gestione 3 nuovi sportelli InformaLavoro InformaGiovani, coprendo tutto il territorio del distretto di Somma Lombardo e il Comune di Gavirate. L'attenzione degli Enti locali territoriali, Regione, Provincia e i Comuni, ciascuno per le proprie competenze, nell'emanazione di avvisi e bandi di progetti, si è rivolta ai target che più hanno sofferto durante i due anni di pandemia, offrendo finanziamenti per garantire loro servizi funzionali e rispondenti al bisogno di ciascuno.

L'ambito di intervento del Centro si è ampliato, stabilizzando la propria presenza nelle aree di propria competenza, ossia formazione e servizi al lavoro, con una specifica sui giovani, garantendo alla cittadinanza servizi di qualità e professionalità in stretta collaborazione con gli enti pubblici e privati del territorio.

Durante l'estate è stata anche presa la decisione di non avviare la sperimentazione del percorso quadriennale "Tecnico della modellazione e fabbricazione digitale" nonostante il grande lavoro di progettazione svolto con le parti sociali e datoriali della Provincia.

La decisione è stata un atto dovuto in quanto Regione Lombardia non ha garantito la prosecuzione della sperimentazione (deliberazione regionale n. 6577 del 30/06/2022 e successiva comunicazione a firma della Dirigente dott.ssa Marziali) e per il Centro si sarebbe trattato di investire nella creazione di un laboratorio (FabLab) con macchinari costosi, in formazione docenti e in orientamento con le scuole del territorio, per avere solo un percorso che sarebbe iniziato (con un numero troppo esiguo di iscritti) nel settembre 2022 e terminato con il quarto anno (e magari con un numero di iscritti ancora minore) nel 2026. Non sono stati chiariti nemmeno gli aspetti sui cui sarebbero state fatte le valutazioni sulla messa a regime del percorso sperimentale, quindi dopo i quattro anni di sperimentazione, non saremmo stati certi di poter proseguire con il corso.

E' stata sicuramente una decisione molto difficile e ha comportato una conseguente azione di ri-orientamento degli iscritti a quello specifico percorso e una rimodulazione della programmazione fino a quel momento effettuata.

In ultimo va sottolineato che per tutto l'anno 2022, ma soprattutto nell'ultimo quadrimestre, si è verificato un fortissimo aumento delle spese legate all'energia elettrica e al riscaldamento, dovuti alla crisi in atto a livello mondiale. Crisi che si ripercuoterà anche per l'anno oggetto di questo bilancio previsionale per il quale sono state fatte delle stime approssimative sul possibile aumento ulteriore di questi importi.

Per poter contenere i costi la Direzione ha da subito messo in atto una serie di iniziative che hanno previsto la riduzione degli orari di apertura degli uffici (dal mese di novembre 2022, il Centro chiude il venerdì alle ore 14); l'erogazione di corsi per adulti solo in orario diurno (eliminando la fascia oraria serale) e un'accurata definizione degli orari di funzionamento dei riscaldamenti, limitando il più possibile gli sprechi. Contemporaneamente si sta svolgendo una massiccia opera educativa nei confronti degli allievi e del personale presente a scuola, contro lo spreco e nel rispetto dell'ambiente. Sono stati effettuati interventi con i ragazzi, da parte di formatori specializzati e nel corso del 2023 sono stati inseriti degli specifici moduli didattici sia nei percorsi diurni sia sotto forma di laboratori inseriti nei progetti di cui il CFP è partner.

2- LE ATTIVITA' DEL CFP NELLO SPECIFICO

CORSI IeFP (Istruzione e Formazione professionale):

L'erogazione dei corsi di Istruzione e Formazione Professionale rimane il "core business" del CFP TICINO MALPENSA.

Come ente accreditato in Regione Lombardia per l'erogazione di servizi formativi, il CFP segue le direttive e le indicazioni regionali.

Regione Lombardia, con il decreto n. 12779 del 09 settembre 2022, ha approvato il budget operatore per i percorsi in Istruzione e Formazione professionale, prevedendo per il nostro Ente la cifra di **euro 765.601,00**, che risulta pertanto incrementato rispetto agli anni passati; 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 (per quanto riguarda i corsi di terzo e quarto anno e per i percorsi personalizzati per allievi disabili).

La situazione delle iscrizioni per l'anno formativo 2022/2023 è la seguente:

Annualità	Iscritti	doti /allievi coperti dal budget operatore	doti duali	doti scoperte
1	49	38		
2	50	43		
3	45	41		
4	25	15		
Totali	169	127	10	22

Permane la discrepanza tra budget previsto e allievi effettivamente presenti/iscritti ai corsi, in quanto il budget operatore prevede la copertura di un totale di "doti" individuali ma il numero di allievi iscritti è nettamente superiore (**scopertura sull'anno formativo in corso: 22 doti corrispondente a circa 103.400,00 euro**)

Altra difficoltà è legata ai requisiti di accesso per la copertura dotale ovvero il vincolo di residenza degli allievi in Regione Lombardia, e data la nostra vicinanza alla Regione Piemonte, questo è un tema importante perché alcuni dei nostri allievi risiedono lì e non possono accedere ai finanziamenti messi a disposizione in Lombardia.

Per cercare di coprire i finanziamenti mancanti il Centro accede a tutti gli avvisi emessi dagli Organi preposti riuscendo a recuperare parte di budget, in particolare sarà possibile per l'anno formativo in corso (2022/2023) accedere ad un budget a valere sul **PNRR M5 C1 "INVESTIMENTO SISTEMA DUALE"**, che a seguito di decreto n. 12989 del 14/09/2022 per il CFP ammonta a **euro 36.096,00** più circa **31.000 euro** per interventi a favore di target fragili.

Il Centro si attiva da sempre per mantenere e sviluppare l'attività formativa rispondendo ai bisogni emergenti dei lavoratori, delle aziende e dagli Enti consorziati e adeguandosi costantemente alle modifiche definite da Regione Lombardia, emanate con avvisi, in modo da offrire maggiori opportunità, rispettando le indicazioni regionali e nazionali.

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;

Il CFP ha aderito anche al tavolo di programmazione creato dagli enti di formazione accreditati e erogatori di percorsi leFp provinciali. Questi incontri hanno permesso di creare un vero e proprio accordo di rete e un catalogo formazione GOL condiviso in modo da coprire l'intero territorio provinciale e l'intera gamma settoriale presente in Provincia, cercando di calendarizzare i percorsi in modo da coprire tutto l'anno formativo e concordando modalità di invio di utenza per garantire a tutti gli enti di raggiungere un numero minimo di partecipanti e di conseguenza di riuscire ad avviare i corsi.

L'importanza della rete e del confronto con gli enti è ritenuto dal cfp un valore aggiunto e un punto di forza su cui investire, con la partecipazione ai vari incontri direttamente da parte della direzione o di una delle coordinatrici incaricate.

Rispetto alla formazione per i dipendenti comunali si prevede di offrire, oltre ai corsi previsti dalle normative (sicurezza, primo soccorso, anticorruzione, ecc) anche percorsi di soft skills e competenze relazionali e comunicative che pensiamo possano essere apprezzati dai dipendenti e possano dare loro degli strumenti utili ad affrontare il lavoro quotidiano al meglio, garantendo così alla cittadinanza servizi sempre più a misura d'uomo e accoglienti. Rimaniamo in ogni modo aperti ad ogni richiesta potendo garantire una progettazione mirata per ogni esigenza che i comuni possano far emergere anche coinvolgendo formatori esterni al CFP, ampliando in questo modo la varietà delle proposte e venendo incontro alle specifiche esigenze formative.

Per la formazione in apprendistato art. 44, la Provincia ha stanziato un budget operatori (anno 2022/2023) che per il cfp (che fa parte di una rete di operatori a capofila Fondazione Enaip) ammonta al momento a circa 10.000,00 euro. Le attività proseguono sia con modalità in presenza che online, sia con finanziamento provinciale sia a catalogo privato.

SERVIZI AL LAVORO:

Nell'area servizi al lavoro sta avendo, e avrà presumibilmente per tutto l'anno 2023, grande riscontro l'avvio del Programma Gol (Garanzia e Occupabilità dei lavoratori) di Regione Lombardia, che il CFP può gestire come ente accreditato ai servizi al lavoro.

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.

Nella prima fase di attuazione del Programma GOL, accedono agli interventi di politica attiva le persone dai 30 fino a 65 anni, residenti e/o domiciliate in Lombardia, che sono:

- beneficiari di ammortizzatori sociali (in particolare, NASPI e DIS-COLL) in assenza di rapporto di lavoro;
- percettori di RdC (Reddito di cittadinanza);
- altri lavoratori fragili o vulnerabili o con minori chance occupazionali che, indipendentemente dalla presenza di un sostegno al reddito, presentano almeno uno dei seguenti requisiti:
- disoccupati di lunga durata (almeno sei mesi);
- con una presa in carico/segnalazione sociosanitaria o sociale e/o sono inseriti in progetti/interventi di inclusione sociale;
- lavoratori che conservano lo stato di disoccupazione, cioè hanno un reddito da lavoro dipendente o autonomo inferiore alla soglia dell'incapienza secondo la disciplina fiscale (ai sensi dell'art. 4, co. 15-quater, del DL n. 4/2019);
- almeno 55 anni di età;
- donne, indipendentemente dalla condizione di fragilità.

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 Centro 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, tanto che spesso non siamo in grado di gestire il flusso di utenza così numeroso.

- 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 (non solo costi vivi ma anche tutti i costi collegati ad azioni di prevenzione) e ad ampliare e consolidare la rete di contatti con gli attori esterni;
- promuovere nuovi corsi e ampliare l'offerta dei servizi offerti.

Tra le azioni da rimettere in campo è la riproposta dell'avvio della prima annualità del percorso personalizzato per allievi disabili (settore vendite), per l'annualità 2023/2024, non inserito per l'anno formativo 2022/2023, per via dell'approvazione del percorso quadriennale che avrebbe occupato uno degli spazi previsti dalle regole dall'accreditamento regionale.

CORSI ADULTI:

All'interno di questa macro area di attività troviamo la formazione autofinanziata, la formazione per dipendenti comunali e la formazione trasversale per l'apprendistato professionalizzante ex art. 44.

Per la formazione autofinanziata permane la criticità degli ultimi anni legata alla mancanza o ridotta possibilità di finanziamenti e la bassa disponibilità economica dell'utenza frequentante il Cfp che rende particolarmente problematico l'avvio di percorsi formativi. Per questo motivo il CFP ha sottoscritto accordi per l'erogazione di formazione a catalogo privato ad esempio con l'Ente Confartigianato Varese nell'ambito dell'area mecatronica per l'erogazione di percorsi di "Tecnico mecatronico".

Il CFP ha inoltre aderito e proseguirà nel partecipare ad avvisi a finanziamento pubblico in collegamento con l'area servizi al lavoro in particolar modo il **Programma GOL** di Regione Lombardia che prevede finanziamenti per formazioni professionalizzanti e nell'ambito digitale per persone adulte disoccupate, in base alla fascia di appartenenza.

Grazie a questo nuovo progetto, il CFP ha creato un catalogo corsi molto ampio che prevede formazioni di:

- Addetto alla Grande distribuzione organizzata (GDO);
- Visual merchandising;
- Operatore di segreteria;
- Operatore di contabilità;
- Sarto artigianale;
- Interventi assistiti con animali (IAA);
- Social media manager;
- Assistente familiare;
- Interpretazione della lingua dei segni;
- Utilizzo prodotti fitosanitari;
- Stampa 3D;
- Informatica a vari livelli;
- Lingua inglese a vari livelli.

La maggior parte dei corsi sono inoltre proposti anche in forma dedicata al target disabili.

Si tratta di un catalogo in continuo movimento perché varia in base alle richieste dell'utenza in carico per il programma GOL. Gli stessi corsi possono anche essere proposti a catalogo privato, a pagamento per coloro i quali non posseggono i requisiti per poter accedere gratuitamente al programma regionale.

Per ampliare la propria offerta formativo il Centro ha sottoscritto accordi con enti del territorio, ad esempio con Sef Italia per l'erogazione dei percorsi normati di "Interventi assistiti con animali".

Parallelamente al Programma Gol, prosegue la gestione di altri avvisi come Garanzia giovani; l'attivazione di tirocini extracurricolari a catalogo privato che gestiamo come Ente promotore e la partecipazione a progettazioni con i servizi territoriali.

Una di queste è con il Fondo povertà, con il distretto di Somma Lombardo e il distretto di Sesto Calende, per cui il Centro svolge un ruolo come ente gestore dei servizi al lavoro (per l'attivazione di tirocini di inclusione sociale) ed ente formativo per l'erogazione di corsi nell'ambito della sicurezza nei luoghi di lavoro ai sensi del D.lgs. 81/08 per i lavoratori PUC inviati dai comuni dei due distretti.

A livello di gestione economica, tutti questi progetti saranno rendicontati a consuntivo e sulla base del costo del personale o dei servizi erogati; quindi il Centro dovrà anticipare i pagamenti del personale e spese generali (tra cui anche le indennità di partecipazione agli utenti previste da alcuni progetti).

Sempre nell'ambito dei servizi al lavoro rientrano le gestioni degli sportelli "InformaGiovani" e "InformaLavoro" attraverso specifiche convenzioni che danno in gestione al Cfp le attività in questo ambito o presso i Comuni stessi o presso la sede del Centro.

Nel corso del 2022 la gestione si è ampliata notevolmente comprendendo il Comune di Gavirate e il distretto di Somma Lombardo (allargando dunque anche ai comuni afferenti l'ufficio di piano).

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

SERVIZI DI INSERIMENTO LAVORATIVO PER DISABILI:

L'area legata ai servizi di "inserimento lavorativo disabili" sta avendo un'implementazione sempre maggiore, sia grazie alla gestione di tre territori (distretto di Sesto Calende, distretto di Somma e comune di Gavirate) ma anche grazie al ruolo di ente accreditato che gestisce doti sul piano provinciale disabili.

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 delicate) all'età adulta con i servizi di inserimento lavorativo; partecipa al catalogo provinciale come ente erogatore 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.

Proprio grazie alla stretta collaborazione con la Provincia di Varese e il Collocamento mirato disabili, abbiamo in cantiere una progettazione per l'apertura di un'isola Formativa presso una multinazionale con sede in aeroporto a Malpensa.

L'isola formativa all'interno di un'azienda prevede la creazione di nuovi ambienti di lavoro, interni alle aziende e integrati con i processi produttivi, nell'ambito di forme più ampie di collaborazione con i servizi del Collocamento Mirato.

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 da parte delle aziende, 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.

In ultimo, il CFP partecipa a progettazioni nell'ambito del PNRR relative all'area disabilità all'interno dei tavoli organizzati nel distretto di Somma Lombardo.

PROGETTI IN AMBITO DI POLITICHE GIOVANILI:

Nell'ultimo anno il Cfp ha aumentato la sua collaborazione nell'ambito delle politiche giovanili prevedendo azioni mirate ad intervenire nell'ambito della prevenzione al disagio minorile.

Attualmente siamo partner dei seguenti progetti:

- SAKIDO': progetto a capofila cooperativa L'aquilone sul tema del ritiro sociale, prosecuzione del terzo anno di attività;
- MAGNETI giovani generatori di energia: progetto a capofila Ufficio di Piano di Tradate rivolto ai giovani;
- STARE IN SOCIETA' – Giovani 2022: Bando regionale "E-STATE E + INSIEME" progetto con capofila il Comune di Arsago Seprio rivolto al target 0-17 anni;
- Una SOMMA di Giovani: Bando regionale "E-STATE E + INSIEME" progetto con capofila il Comune di Somma Lombardo rivolto al target 0-17 anni;
- SCHEGGE: Bando regionale "Giovani Smart (SportMusicaARTE)" rivolto ai "NEET" - Not in Education, Employment or Training -, ragazzi e ragazze che hanno dai 15 ai 29 anni e non sono né occupati, né inseriti in un percorso di istruzione o di formazione. Capofila del progetto è Ufficio di Piano di Sesto Calende;
- IN SOMMA...Giovani in Comune: Bando regionale "Giovani Smart (SportMusicaARTE)" rivolto ai "NEET" - Not in Education, Employment or Training -, ragazzi e ragazze che hanno dai 15 ai 29 anni e non sono né occupati, né inseriti in un percorso di istruzione o di formazione. Capofila del progetto è Ufficio di Piano di Somma Lombardo.

Per tutti i progetti sopra riportati il Cfp svolge il ruolo di ente formatore dove l'approccio educativo è messo al centro di ogni iniziativa.

ORIENTAMENTO SCOLASTICO

Nell'ambito dell'orientamento scolastico 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" e "Operatore servizi di vendita- percorso personalizzato per allievi disabili" 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

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

Un costante impegno del Centro sarà rivolto a mantenere i rapporti e le collaborazioni in essere, implementandole ove possibile, con le Scuole presenti sul territorio dell'Azienda.

Si sottolinea inoltre che, nel corso del secondo semestre 2022, la Direttrice ha partecipato al progetto "Roadshow" in collaborazione con Ufficio scolastico territoriale, Provincia di Varese e Camera di Commercio oltre che con altri enti formativi della Provincia e che lo stesso ha previsto momenti di lavoro ristretti e interventi diretti in alcune scuole secondarie di primo grado sul tema della scelta scolastica e dell'orientamento più in generale, tale collaborazione proseguirà anche per l'anno 2023.

3- IL PERSONALE

Attualmente il Centro ha la seguente struttura:

- Direttore e legale rappresentante, assunta con contratto a tempo determinato, inquadrato come Dirigente CCNL Dirigenti Enti Locali, come previsto dallo Statuto dell'Azienda;

- Quattro dipendenti a tempo Indeterminato pieno, un livello B1 come operatrice di segreteria; un livello C1 e due livelli D1;

- Un dipendente a tempo determinato: livello C1 a tempo pieno come istruttore amministrativo

Per questa figura si rende necessaria, perché previsto dalla normativa (Legge n. 96 del 9 agosto 2018), sia dall'accreditamento regionale, che richiede figure stabili per la aree "core" dell'Ente, una stabilizzazione a tempo indeterminato mentre si prevede una progressione orizzontale per il livello B1.

Per il costo del personale si rimanda alla specifica tabella allegata.

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; educatori e codocenti, 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 che prevede requisiti stringenti per tutti gli operatori, a partire dal Direttore, amministrativi, coordinatori, tutor, formatori ecc.

A seguito dell'incremento di tutte le attività del CFP, e delle incombenze di tipo amministrativo e gestionale per le attività di formazione professionale in esecuzione degli avvisi regionali, come descritto nei punti precedenti, e per l'implementazione delle convenzioni per la gestione di servizi e la partecipazione a progetti specifici, si ritiene implementare il supporto agli uffici amministrativi oltre ai tirocini extracurricolari, formula sperimentata negli ultimi anni e che ha dato ottimi risultati in termini costi/benefici.

La difficoltà maggiormente riscontrata risulta essere la ricerca di personale con i 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 vanno nulli e quando si trovano figure idonee, per diversi motivi che vanno da offerte più convenienti a forme contrattuali più stabili, lasciano con facilità l'incarico. Tutto ciò ha delle enormi ricadute in termine di sostituzione del personale con nuove ricerche, nuovi affiancamenti/formazioni 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 e si prevede l'esternalizzazione della gestione delle paghe per il personale dipendente, che fino ad oggi è stato gestito internamente.

4- GLI OBIETTIVI PER L'ANNO 2023

Con le premesse appena riportate, per il prossimo anno 2023 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 nei punti precedenti e aderire ai nuovi avvisi regionali o extra regionali (es. Programma GOL, Piano Disabili provinciale, Apprendistato Professionalizzante, Sistema Duale, Apprendistato art. 43, ecc.);
- 2) Ampliare l'attività dell'Azienda sul territorio per una maggior visibilità nella ricerca del personale e nella ricerca di utenti/partecipanti ai diversi progetti in corso, con un'azione di marketing, potenziamento attività sui social e predisposizione di modalità pubblicitarie incisive;
- 3) Proseguire nella partecipazione a progetti o sottoscrizione di accordi/convenzioni con soggetti esterni (pubblici o privati) al fine di ampliare l'offerta del Centro, in particolare nell'ambito delle politiche giovanili;
- 4) Potenziare la strumentazione in dotazione ai laboratori professionali (officina meccanica e visual) per adeguarla alle esigenze formative dei percorsi;
- 5) Potenziare la rete internet adeguando la strumentazione e completare l'adeguamento degli uffici;
- 6) 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;
- 7) Mantenere l'offerta legata ai servizi al lavoro prevedendo partecipazioni a progettazioni con gli Enti del territorio e gestendo sportelli InformaLavoro in convenzione con uffici Comunali;
- 8) Mantenere il sistema Qualità del Centro efficiente nel rispetto della normativa ISO 9001/2015;
- 9) Implementare la rete di aziende/ cooperative/ Enti che supportino il compito svolto dal Centro in veste di SIL (Servizio Inserimento Lavorativo) 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;
- 10) Proseguire con la gestione di momenti di apertura del Centro al territorio, partecipando ad eventi organizzati al livello territoriale o presso la propria sede;

- 11) 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;
- 12) Prevedere momenti formativi per i docenti e per tutti i collaboratori che operano nei corsi IeFP, relativi agli aggiornamenti previsti dalle normative (D.lgs. 81/08; 231 e Privacy) o con interventi monotematici volti ad implementare le competenze degli operatori, favorire il clima aziendale e l'offerta del Centro;
- 13) Attivare uno "Sportello counseling" rivolto sia agli allievi che ai docenti/personale del Centro per far fronte alle sempre maggiori difficoltà psicologiche e relazionali;
- 14) Prevedere progetti per gli allievi per rafforzare il patto educativo e prevenire alcune situazioni di disagio in collaborazione con le cooperative/associazioni del territorio;
- 15) Mantenere la soddisfazione del cliente allievo/famiglia e cliente azienda, con risultati positivi mediamente superiori al 80%;
- 16) 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%;
- 17) Raggiungere il livello di esito positivo dei percorsi per gli allievi qualificati e specializzati almeno pari al 30%;

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.

Il Direttore 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, la Rete delle Città del 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, in base alla delibera n° 01 del 05.06.2003 dell'Assemblea dell'Azienda, 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.

Si precisa che gli investimenti previsti in questo bilancio saranno utilizzati soprattutto per incrementare i laboratori professionali per i percorsi attivi, adeguare gli uffici e le dotazioni informatiche per la necessaria riorganizzazione come più sopra esplicitato utilizzando, ove possibile, risorse accantonate negli anni precedenti nel conto "F.do contributi c/ investimenti da realizzare" che attualmente ammonta a € 140.763,18.

TRIENNIO 2023-2025

Per il triennio 2023/2025, 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;

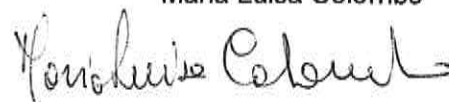
Mantenere un livello costante di aggiornamento dei SW, degli strumenti e delle attrezzature;

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

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

Somma L.do, 17 novembre 2022

Il Presidente del Cda
Maria Luisa Colombo



BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Nota illustrativa

Conto Economico Generale

Conto Economico Comparato

Nota integrativa

Prospetto di Previsione degli Ammortamenti

Nota illustrativa del Direttore al Conto Economico Generale- Anno 2023

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2023 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. n. 12779 del 09 settembre 2022 previste per anno formativo 2022/2023 quindi fino a giugno 2023, per i restanti mesi 2023 si parla di budget presunto da quello in essere, che verrà predisposto con atto regionale ad inizio anno formativo 2023/2024.

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 dagli avvisi regionali delle terze e quarte annualità gli stessi saranno finanziati, gestiti, rendiconti e liquidati facendo riferimento ai decreti annualmente approvati dalla Regione Lombardia, questo significherà che saranno riconosciute risorse economiche solo sulle ore di reale presenza degli allievi, non governabili dal centro.

La scelta di avere una corposa liquidità di cassa è dovuta al fatto di poter effettuare i pagamenti dei fornitori e soprattutto dei docenti e del personale in tempi più ristretti e tempestivi rispetto alle liquidazioni degli Enti finanziatori, che di norma avvengono dopo alcuni mesi dalle prestazioni effettuate.

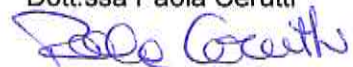
Per semplificare la lettura e non incorrere nell'elencazione di cifre forfettarie, la scrivente - in accordo con il C.d.A. - ha continuato nella scelta di non riportare alcun preventivo costi legato alle singole attività, in quanto ogni corso realizzato, sia esso finanziato dalla Regione o da altri soggetti pubblici e/o privati, dovrà concludersi con una situazione di pareggio o con una maggiore entrata da destinarsi alla copertura delle spese di gestione del Centro, in particolare si sottolinea che parte delle quote previste per le spese di gestione e del personale dipendente trovano copertura specifica all'interno dei progetti finanziati di cui siamo partner e che verrà 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 già versati dai comuni in c/investimenti, pertanto le quote previste potrebbero non essere imputate a consuntivo.

Somma L.do, 17 novembre 2022

Il Direttore
Dott.ssa Paola Cerutti



CONTO ECONOMICO GENERALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

A VALORE DELLA PRODUZIONE	<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione 2022</i>
1 Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni	10.000,00	25.000,00
Iscrizioni corsi (autofinanziato)	10.000,00	25.000,00
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	1.016.500,00	938.400,00
a) diversi		
b) corrispettivi		
c) contributi in conto esercizio		
Contributi da Regione (IeFp, GG, GOL)	750.000,00	670.000,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	20.000,00	60.000,00
Contributi allievi c.si IeFP	4.000,00	4.000,00
Contributi rimborsi indennità tirocini SIL	30.000,00	10.000,00
Contributi da Comuni per educative allievi disabili IeFP	30.000,00	30.000,00
Contributi IFL Distretto Somma Lombardo	27.000,00	0,00
Contributi IFL Comune di Besozzo	11.000,00	0,00
Contributi IFL Comuni Besozzo e Somma Lombardo	0,00	22.900,00
Contributo Comune Gavirate per SIL	6.500,00	6.500,00
Contributo Comune Somma Lombardo per SIL	62.000,00	62.000,00
Contributo Sesto calende per SIL	20.000,00	20.000,00
Contributo per coordinamento Udp Comune Somma Lombardo	30.000,00	40.000,00
Contributi da terzi (aziende/enti privati)	0,00	5.000,00
Contributi Progetto Ripartiamo Insieme	0,00	8.000,00
Contributo Comune Somma L.do progetto Fondo povertà	6.000,00	0,00
Contributi per altri progetti finanziati	20.000,00	0,00
Totale valore della produzione	1.026.500,00	963.400,00

B COSTI DELLA PRODUZIONE

Servizi generali

6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.000,00	10.500,00
materiale didattico	3.000,00	4.500,00
cancelleria, registri e libretti	4.000,00	4.000,00
spese DPI e sanificazioni per COVID 19	1.000,00	2.000,00

7	Per servizi	676.784,00	522.501,00
	docenza/codocenza (IeFP, corsi adulti)	180.000,00	196.217,00
	Progetti Finanziati (docenza/tutor/coordinamento)	15.000,00	
	tutor individuale (tutor, educatori, sostegno, servizi al lavoro e sil)	0,00	130.000,00
	tutor individuale IeFP	71.000,00	0,00
	tutor individuale servizi al lavoro	22.000,00	0,00
	tutor individuale SIL e Piano Disabili (Somma L.do, Sesto C.de, Gavirate)	90.000,00	0,00
	coordinamento (IeFP, Udp, Apprendistato)	67.500,00	30.000,00
	gettoni consigli e colloqui IeFP	5.000,00	5.000,00
	gettoni presenza commissioni esami e concorsi (Iefp e formazione adulti)	6.000,00	6.000,00
	Fiduciuzione IeFP	2.000,00	2.000,00
	Assicurazioni	18.000,00	15.000,00
	supporto ufficio amministrativo CFP	40.000,00	20.000,00
	consulenze specialistiche (commercialista, dpo, rspp, L.231, privacy, paghe)	20.000,00	15.000,00
	canone annuo ISO 9001	1.000,00	2.000,00
	compenso revisore	2.704,00	2.704,00
	compenso Odv	2.080,00	2.080,00
	spese per riscaldamento	25.000,00	15.000,00
	spese telefoniche, internet e posta elettronica CFP	4.000,00	4.000,00
	energia elettrica	18.000,00	7.500,00
	pulizia locali e custodia	23.000,00	26.000,00
	spese per bolli e postali	500,00	500,00
	canoni assistenza tecnica software	8.000,00	7.000,00
	manutenzioni varie (assistenza informatica, bf, imaginor, archivio)	23.000,00	10.000,00
	spese formazione e aggiornamento	3.000,00	2.000,00
	spese visita medica (allievi e idoneità dipendenti e tirocinanti)	3.000,00	1.500,00
	viaggi e trasferte	3.000,00	2.000,00
	buoni pasto dipendenti	9.000,00	5.000,00
	INAIL allievi	10.000,00	10.000,00
	spese tesoreria (Canone, PAGOPA)	3.000,00	2.000,00
	pubblicità (servizi e stampe)	2.000,00	4.000,00
8	Per godimento di beni	19.512,00	18.500,00
	affitto sede	15.500,00	15.500,00
	noleggi panni tecnici officina (Mewa)	1.512,00	1.000,00
	canoni noleggi fotocopiatrice e firewall	2.500,00	2.000,00
9	Per il personale	263.110,00	348.951,00
a)	salari e stipendi		
	personale dipendente	116.880,00	184.302,00
	compenso dirigente	66.585,00	66.584,00
	salari accessori (straordinari autorizzati)	5.000,00	5.000,00
	salari e stipendi tirocinanti interni	12.000,00	10.000,00
b)	oneri sociali		
	oneri sociali personale dipendente e dirigente (CPDEL + DM10)	46.055,00	61.925,00

	INAIL dipendenti e tirocinanti	3.000,00	3.000,00
c)	<i>trattamento fine rapporto</i>		
	trattamento fine rapporto	13.590,00	18.140,00
10	Ammortamenti e svalutazioni	16.794,00	28.648,00
	a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	2.666,00	843,00
	b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	14.128,00	27.805,00
	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	42.300,00	34.300,00
	altri oneri e spese varie (spese elettriche, ascensore, taglio prato ecc)	12.000,00	6.000,00
	IVA indetraibile	30.000,00	28.000,00
	quota ass. AEF Lombardia	300,00	300,00
	arrotondamenti attivi		
	arrotondamenti passivi		
Totale costi della produzione		1.026.500,00	963.400,00
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
Arrotondamenti attivi

0,00

0,00

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

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

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

0,00

0,00

22 **IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO**

0,00

0,00

23 **UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO**

0,00

0,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO

CONTO ECONOMICO COMPARATO

Previsione 2023

Previsione 2022

Consuntivo 2021

A. VALORE DELLA PRODUZIONE

1. Ricavi:				
a) delle vendite e delle prestazioni	10.000,00	25.000,00	€	14.462,00
- Corso Apprendistato art. 41 sicut. e travis			€	5.243,00
- Corso HACCP			€	7.239,00
- Corso dipendenti Comuni consorzati			€	490,00
- Corso sicurezza			€	300,00
- Corso cittadini Cons. voucher			€	1.200,00
- Servizi al lavoro individuali			€	
- Corsi aziende Enti			€	
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	€ 1.016.500,00	€ 938.400,00	€	992.421,00
a) Diversi				
Fini amici				
Sopravvenienze attive non tassate			€	700,00
Sopravvenienze attive da gestione caratteristica				
Contributo ristorazione automatica			€	500,00
b) Corrispettivi				
c) Contributi in conto esercizio				
Contributi educativi da Comune per allievi disabili IeFP	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€	25.584,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 41)	€ 20.000,00	€ 60.000,00	€	87.926,00
Contributi da Regione (IeFP, GG, GOL)	€ 750.000,00	€ 670.000,00	€	677.756,00
Contributo Sesto Calende per SIL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€	20.000,00
Contributi allievi c.n IeFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€	6.177,00
Contributo Somma Lombardo per SA	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€	62.000,00
Contributo Gavirate per SA	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€	6.480,00
Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	€ 10.000,00	€ 40.000,00	€	30.000,00
Contributi IFL Besozzo e Somma L.do		€ 22.900,00	€	24.558,00
Contributi IFL Distretto Somma L. do	€ 27.000,00			
Contributi IFL Besozzo	€ 11.000,00			
Contributi rimborsi indennità tirocinii SIL e vari	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€	25.728,00
Contributi per altri progetti finanziari	€ 20.000,00			
Contributi da terzi (aziende esterne)	€ -	€ 5.000,00	€	1.638,00
Contributo Comune Somma L. do progetto Fondo povertà	€ 6.000,00	€ -	€	5.412,00
Progetto Ripartiamo Insieme	€ -	€ 8.000,00	€	4.450,00
Contributo Regione Lombardia per Doti Laboratori Sociali	€ -	€ -	€	9.335,00
Contributo da Confindustria per corsi vari	€ -	€ -	€	4.845,00
Contributi vari da enti pubblici	€ -	€ -	€	1.302,00

TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE

€ 1.026.500,00

€ 963.400,00

€ 1.006.883,00

B. COSTI DELLA PRODUZIONE

Costi:				
6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 8.000,00	€ 10.500,00	€	3.929,00
materiale didattico	3.000,00	4.500,00	€	1.139,00
stampati, registri e cancelleria	4.000,00	4.000,00	€	1.971,00
spese DPI e sanificazioni per COVID 19	1.000,00	2.000,00	€	819,00
7. Per servizi	€ 676.794,00	€ 822.601,00	€	838.845,00
Docenza/Co-docenza (IeFP, Corsi Adulti)	€ 180.000,00	€ 196.217,00	€	208.159,00
Progetti Finanziari (docenza tutor coordinamento)	€ 15.000,00			
supporto ufficio amministrativo CFP per progetti vari		€ 20.000,00	€	4.360,00
tutor individuale (tutor, educatori, sostegno, servizi al lavoro e sil)		€ 130.000,00	€	117.192,00
tutor individuale IeFP	€ 71.000,00			
tutor individuale servizi al lavoro	€ 22.000,00			
tutor individuale SIL e Piano Disabili (Somma L. do, Sesto C. de, Gavirate)	€ 90.000,00			
Assistenza educativa corsi			€	20.661,00
Coordinamento (IeFP, Udp, Apprendistato)	€ 67.500,00	€ 10.000,00	€	48.108,00
Gettoni consigli e colloqui corsi	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€	4.966,00
Gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFP e adulti)	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€	3.649,00
Progettazione corsi			€	468,00
Supporto programmazione e orario corsi			€	1.716,00
Supporto E-learning			€	750,00
Formazione formatori				
Fidejussione corsi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€	1.660,00
Assicurazioni CFP	€ 18.000,00	€ 15.000,00	€	12.400,00
Assicurazioni per corsi			€	4.100,00
supporto ufficio amministrativo CFP	€ 40.000,00		€	5.102,00
Consulenza specialistiche (commercialista, dpo, ispp, L.231, Privacy, Faglie)	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€	5.421,00
Consulenze tecniche (mezza a terra, analisi chimiche)			€	2.392,00
Compenso Revisore	€ 2.704,00	€ 2.704,00	€	2.704,00
Compenso Odv	€ 2.080,00	€ 2.080,00	€	2.080,00
Canoni annuali per manutenzione CFP (varie)	€ 23.000,00	€ 10.000,00	€	1.985,00
Spese di manutenzione CFP beni di terzi			€	10.546,00
Spese di manutenzione CFP nrr. Ufficio e software			€	1.739,00
Spese riscaldamento CFP	€ 25.000,00	€ 15.000,00	€	19.357,00
spese telefoniche, internet e posta elettronica CFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€	3.037,00
Energia elettrica CFP	€ 18.000,00	€ 7.500,00	€	9.447,00
Pulizia locali CFP e custodia	€ 23.000,00	€ 26.000,00	€	20.813,00
Spese per bolli e postali CFP	€ 500,00	€ 500,00	€	22,00
Spese per bolli e postali corsi			€	13,00
canone annuo ISO 9001	€ 1.000,00	€ 2.000,00	€	700,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO

	Previsione 2023		Previsione 2022		Consuntivo 2021	
spese visita medica (allievi e idoneità dipendenti e tirocinanti)	€	3.000,00	€	1.500,00	€	1.031,00
Spese formazione aggiornamento dipendenti	€	3.000,00	€	2.000,00	€	606,00
Viaggi e trasferte CFP	€	3.000,00	€	2.000,00	€	1.364,00
Compensi occasionali coll. Tecniche (INPS)						
Inad allievi	€	10.000,00	€	10.000,00	€	8.349,00
canoni assistenza tecnica software	€	8.000,00	€	7.000,00	€	4.114,00
spese testateria (Canone, bolli e PAGOPA)	€	3.000,00	€	2.000,00	€	1.489,00
Spese pubblicità	€	2.000,00	€	4.000,00	€	2.419,00
buoni pasto dipendenti	€	9.000,00	€	5.000,00	€	5.893,00
8 Per godimento di beni	€	19.812,00	€	18.500,00	€	17.825,00
affitto locali per Corsi						
affitto locali CFP	€	15.500,00	€	15.500,00	€	15.388,00
noleggi panni tecnici officina (Mewa)	€	1.512,00	€	1.000,00	€	469,00
canoni noleggi fotocopiatrici e firewall	€	2.500,00	€	2.000,00	€	1.968,00
9 Per il personale	€	263.110,00	€	348.951,00	€	333.346,00
<i>a) salari e stipendi</i>						
direttore CFP	€	66.583,00	€	66.584,00	€	72.859,00
personale dipendente CFP	€	116.880,00	€	184.302,00	€	155.529,00
coordinatore CFP						
salari accessori (straordinari autorizzati)	€	3.000,00	€	3.000,00		
salari e stipendi tirocinanti distaccati	€	12.000,00	€	10.000,00	€	28.642,00
altri costi del personale CFP	€	-	€	-		
<i>b) oneri sociali</i>						
oneri sociali personale dipendente e dirigente (CPDEL - DM10)	€	48.053,00	€	81.925,00	€	54.724,00
INPS CFP					€	128,00
INAIL CFP	€	3.000,00	€	3.000,00	€	1.446,00
trattamento fine rapporto						
trattamento fine rapporto CFP	€	13.590,00	€	18.140,00	€	20.018,00
10. Ammortamenti e svalutazioni	€	16.794,00	€	28.648,00	€	8.312,00
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>						
Quote di ammortamento	€	2.666,00	€	843,00	€	2.821,00
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>						
Quote di ammortamento	€	14.128,00	€	27.805,00	€	5.491,00
<i>c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>						
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.</i>						
11. Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo						
12. Accantonamenti per rischi						
accantonamento per rischi ed oneri						
13. Altri accantonamenti						
accantonamento per svalutazioni crediti						
14. Oneri diversi di gestione	€	42.300,00	€	34.300,00	€	28.276,00
Altri oneri e spese CFP	€	12.000,00	€	6.000,00	€	1.492,00
IVA indetraibile CFP	€	30.000,00	€	28.000,00	€	21.597,00
quota ass. AEF Lombardia	€	300,00	€	300,00	€	300,00
Sopravvenienze passive da gest. Caratt.						
Ammortamenti su costi					€	1,00
Imposte e tasse					€	854,00
Imposte sopravv. Esercizio prec.						
Inaspettate attive individuabili					€	1.004,00
sanzioni tributarie						
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€	1.026.500,00	€	963.400,00	€	927.633,00
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	€	-	€	-	€	79.350,00
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						
2. imprese collegate						
3. enti pubblici di riferimento						
4. altri						
Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria						
17. Interessi ed altri oneri finanziari						
<i>d) altri</i>					€	
Interessi passivi erariali						
TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	€	-	€	-	€	-

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2023

DIPENDENTI					
qualifica	unità	retribuzioni	CPDEL	TFR	totale
D1*	2	€ 50.057,24	€ 11.913,62	€ 3.707,94	€ 65.678,81
C1**	2	€ 46.038,64	€ 10.957,20	€ 3.410,27	€ 60.406,11
B2***	1	€ 20.784,45	€ 4.946,70	€ 1.539,59	€ 27.270,74
Totale		€ 116.880,33	€ 27.817,52	€ 8.657,80	€ 153.355,65
DIRIGENTE					
qualifica	unità	retribuzioni	CPDEL	TFR	totale
DIRIGENTE	1	€ 66.584,96	€ 15.847,22	€ 4.932,22	€ 87.364,40
Totale		€ 66.584,96	€ 15.847,22	€ 4.932,22	€ 87.364,40
TIROCINANTI					
qualifica	unità	retribuzioni	CPDEL	TFR	totale
Tirocinante	2	€ 12.000,00	€ -	€ -	€ 12.000,00
Totale		€ 12.000,00	€ -	€ -	€ 12.000,00
			IMPORTO	CPDEL	TOTALE
SALARI ACCESSORI 2023****			€ 5.000,00	€ 1.190,00	€ 6.190,00
altri costi (DM10)					
€ 1.200,32					€ 1.200,32
DM10 SOLO SU RETRIBUZIONE TEMPI DETERMINATI					
TOTALE PREVISIONE COSTI PERSONALE 2023					€ 260.110,37

Eccetto variazioni per l'entrata in vigore del nuovo contratto CCNL Funzioni Locali 2019-2021

DETTAGLI:

* n. 2 unità di personale tempo indeterminato full-time 36 ore settimanali (Coordinamento SIL e formazione adulti e una referente segreteria didattica, qualità, privacy e anticorruzione)

** n. 2 unità di personale tempo indeterminato full-time 36 ore settimanali (servizi al lavoro e Istruttore amministrativo contabile)

*** n. 1 unità di personale tempo indeterminato full-time 36 ore settimanali (operatore segreteria didattica) per cui si prevede una progressione orizzontale.

**** straordinari autorizzati al personale dipendente

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 2023 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 2023 è pari ad € 1.026.500,00, a preventivo 2022 si era calcolato un valore di € 963.400,00 mentre il Bilancio consuntivo 2021 si è chiuso con un valore di € 1.006.883,00 come si evince dalla seguente tabella:

CONTO ECONOMICO COMPARATO	Previsione 2023	Previsione 2022	Consuntivo 2021
4. VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi			
<i>a) delle vendite e delle prestazioni</i>	10.000,00	25.000,00	€ 14.462,00
- Corso Apprendistato art. 41 sicur. e trav.		€ 5.243,00	
- Corso HACCP		€ 7.239,00	
- Corso dipendenti Comuni consorziati		€ 450,00	
- Corso sicurezza		€ 300,00	
- Corso cittadini Cons. voucher		€ 1.200,00	
- Servizi al lavoro individuali			
- Corsi aziende/Enti			
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	€ 1.016.500,00	€ 938.400,00	€ 992.421,00
<i>a) Diversi</i>			
Fitti attivi			
Sopravvenienze attive non tassate		€ 700,00	
Sopravvenienze attive da gestione caratteristica			
Contributo ristorazione automatica		€ 500,00	
<i>b) Corrispettivi</i>			
<i>c) Contributi in conto esercizio</i>			
Contributi educative da Comuni per allievi disabili IeFP	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 23.584,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	€ 20.000,00	€ 60.000,00	€ 97.926,00
Contributi da Regione (IeFP, GG, GOL)	€ 750.000,00	€ 670.000,00	€ 677.756,00
Contributo Sesto Calendario per SIL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
Contributi allievi c.s.i IeFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 6.177,00
Contributo Somma Lombardo per Sil	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€ 62.000,00
Contributo Gavirate per Sil	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.480,00
Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	€ 30.000,00	€ 40.000,00	€ 30.000,00
Contributi IFL Besozzo e Somma L. do		€ 22.900,00	€ 24.585,00
Contributi IFL Distretto Somma L. do	€ 27.000,00		
Contributi IFL Besozzo	€ 11.000,00		
Contributi rimborsi indennità tirocinii SIL e vari	€ 30.000,00	€ 10.000,00	€ 25.728,00
Contributi per altri progetti finanziari	€ 20.000,00		
Contributi da terzi (aziende/enti privati)	€ -	€ 5.000,00	€ 1.628,00
Contributo Comune Somma L. do progetto Fondo povertà	€ 6.000,00	€ -	€ 5.412,00
Progetto Ripartiamo Insieme	€ -	€ 8.000,00	€ 4.450,00
Contributo Regione Lombardia per Doti Laboratori Sociali	€ -	€ -	€ 9.335,00
Contributo da Confartigianato per corsi van	€ -	€ -	€ 4.845,00
Contributi vari da enti pubblici	€ -	€ -	€ 1.302,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 1.026.500,00	€ 963.400,00	€ 1.006.883,00

Negli "altri ricavi" vengono preventivati i contributi che si prevede di ricevere da Enti pubblici, Comuni non consorziati e Aziende private, per progetti finanziati o per l'erogazione di corsi/servizi.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione previsto per il 2023 è di € 1.026.500,00, a preventivo 2022 fu di € 963.400,00 mentre a consuntivo 2021 l'accertamento è stato di € 928.575,00.

La previsione è così articolata:

CONTO ECONOMICO COMPARATO	Previsione 2023	Previsione 2022	Consuntivo 2021
B. COSTI DELLA PRODUZIONE			
Costi:			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 8.000,00	€ 10.800,00	€ 3.929,00
7 Per servizi	€ 676.784,00	€ 822.801,00	€ 538.845,00
8 Per godimento di beni	€ 19.512,00	€ 18.500,00	€ 17.825,00
9 Per il personale	€ 263.110,00	€ 348.951,00	€ 333.346,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	€ 16.794,00	€ 28.648,00	€ 8.312,00
14 Oneri diversi di gestione	€ 42.300,00	€ 34.300,00	€ 26.276,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 1.026.500,00	€ 963.400,00	€ 927.533,00

- 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 **€ 8.000,00**

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

€ 676.784,00

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:

Docenza/Codocenza (IeFP, Corsi Adulti)	€	180.000,00
Progetti Finanziati (docenza/tutor/coordinamento)	€	15.000,00
tutor individuale IeFP	€	71.000,00
tutor individuale servizi al lavoro	€	22.000,00
tutor individuale SIL e Piano Disabili (Somma L.do, Sesto C.de, Gavirate)	€	90.000,00
Coordinamento (IeFP, Udp, Apprendistato)	€	67.500,00
Gettoni consigli e colloqui corsi	€	5.000,00
Gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFP e adulti)	€	6.000,00
Fidejussione corsi	€	2.000,00
Assicurazioni CFP	€	18.000,00
supporto ufficio amministrativo CFP	€	40.000,00
Consulenze specialistiche (commercialista, dpo, rspp, L.231, Privacy, Paghe)	€	20.000,00
Compenso Revisore	€	2.704,00
Compenso Odv	€	2.080,00
Canoni annuali per manutenzione CFP (varie)	€	23.000,00
Spese riscaldamento CFP	€	25.000,00
spese telefoniche, internet e posta elettronica CFP	€	4.000,00
Energia elettrica CFP	€	18.000,00
Pulizia locali CFP e custodia	€	23.000,00
Spese per bolli e postali CFP	€	500,00
canone annuo ISO 9001	€	1.000,00
spese visita medica (allievi e idoneità dipendenti e tirocinanti)	€	3.000,00
Spese formazione/aggiornamento dipendenti	€	3.000,00
Viaggi e trasferte CFP	€	3.000,00
Inail allievi	€	10.000,00
canoni assistenza tecnica software	€	8.000,00
spese tesoreria (Canone, bolli e PAGOPA)	€	3.000,00
Spese pubblicità	€	2.000,00
buoni pasto dipendenti	€	9.000,00

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.

8. Per godimento di beni di terzi

€ 19.512,00

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

9. Costi per il personale

€ 263.110,00

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

10. Ammortamenti

€ 16.794,00

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

€ 42.300,00

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	€ 12.000,00
Quota ass. AEF Lombardia	€ 300,00
IVA indetraibile	€ 30.000,00

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 in quanto il tasso Euribor relativo agli interessi attivi della tesoreria è negativo ormai da anni.

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

AMMORTAMENTI DI PREVISIONE 2023

Immobilizzazioni	Anno	%	Situazione al 01/01/2023	Incrementi 2023	Dec rem ent	Totale al 31/12/2023	Fondo amm.to al 01.01.2023	Totale Ammortam enti 2023	Fondo amm.to al 31.12.2023	Valore residuo al 31/12/2023
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI										
Arredi	2010	12%	€2.232,75				€2.232,75		€2.232,75	€0,00
Computer	2011	20%	€140,00				€140,00		€140,00	€0,00
Computer	2014	20%	€3.038,00				€3.038,00		€3.038,00	€0,00
Impianto telefonico	2018	20%	€2.907,00				€2.616,30	€290,70	€2.907,00	€0,00
Software (Gest. Didattica CFP)	2018	33%	€2.120,00				€2.120,00		€2.120,00	€0,00
Software (Sito internet CFP)	2019	33%	€4.800,00				€4.800,00		€4.800,00	€0,00
Arredi (Pareti mobili e impianto elet. Segr.)	2019	15%	€10.985,00				€5.767,12	€1.647,75	€7.414,87	€3.570,13
Attrezzature ind.(Impianto condizionamento)	2019	15%	€2.850,00				€1.496,25	€427,50	€1.923,75	€926,25
Software (Reg. elettronico e protocollo CFP)	2020	33%	€2.480,00				€2.480,00		€2.480,00	€0,00
Attrezzature ind.(Tester auto lab. Meccanica)	2020	15%	€2.990,00				€1.121,25	€448,50	€1.569,75	€1.420,25
Beni inferiori a € 516,46	2020	100%	€9.741,72				€9.741,72		€9.741,72	€0,00
ne ufficio e computer (Server e migrazione dati)	2021	20%	€6.910,00				€2.073,00	€1.382,00	€3.455,00	€3.455,00
Beni inferiori a € 516,46	2021	100%	€1.695,00				€1.695,00		€1.695,00	€0,00
Arredi (Banchi aule)	2022	15%	€4.500,00				€337,50	€900,00	€1.237,50	€3.262,50
macchine ufficio e computer (Pc Lab info + 2 tv)	2022	20%	€18.406,00				€1.840,60	€3.681,20	€5.521,80	€12.884,20
Licenze Software (Office Perpetual)	2022	33%	€2.080,00				€686,40	€686,40	€1.372,80	€707,20
Investimenti su beni di terzi (Lab. Informatica)	2022	100%	€8.770,46				€8.770,46		€8.770,46	€0,00
Arredi (uffici e lab)	2023	15%		€10.000,00				€750,00	€750,00	€9.250,00
Attrezzature ind.(Impianto condizionamento)	2023	15%		€38.000,00				€2.850,00	€2.850,00	€35.150,00
ufficio e computer (Doc + portatili + nas + tel)	2023	20%		€17.500,00				€1.750,00	€1.750,00	€15.750,00
Software	2023	33%		€6.000,00				€1.980,00	€1.980,00	€4.020,00
			€86.645,93	€71.500,00	####	€158.145,93	€50.956,35	€16.794,05	€67.750,40	€90.395,53

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE 2023-2025

(VALORI COSTANTI)

	2023	2024	2025
A VALORE DELLA PRODUZIONE			
1 Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni	10.000,00	25.000,00	25.000,00
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			
Contributi educative da Comuni per allievi disabili IeFP	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributi da Regione (IeFp, GG, GOL)	750.000,00	760.000,00	770.000,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	20.000,00	40.000,00	60.000,00
Contributi allievi c.si IeFP	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Contributo IFL Distretto Somma Lombardo	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Contributo IFL Besozzo e Somma Lombardo	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Contributo progetto Fondo Povertà	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Contributo Gavirate per Sil	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Contributi rimborsi indennità tirocini SIL	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	30.000,00	40.000,00	40.000,00
Contributo Somma Lombardo per Sil	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Contributo Sesto Calende per SIL	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Contributi Altri Progetti Finanziati	20.000,00	20.000,00	25.000,00
Contributi da terzi (aziende/enti privati)			
Totale valore della produzione	€1.026.500,00	€1.081.500,00	€1.116.500,00
B COSTI DELLA PRODUZIONE			
6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	8.000,00	12.000,00	12.000,00
7 Per servizi	676.784,00	679.500,00	704.500,00

8 Per godimento di beni	19.512,00	20.000,00	20.000,00
9 Per il personale	263.110,00	300.000,00	310.000,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	16.794,00	25.000,00	25.000,00
11 Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
12 Accantonamenti per rischi			
13 Altri accantonamenti			
14 Oneri diversi di gestione	42.300,00	45.000,00	45.000,00
Totale costi della produzione	€1.026.500,00	€1.081.500,00	€1.116.500,00
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 Interessi attivi su conto di Tesoreria	€0,00	€0,00	€0,00
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			

E PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

20 Proventi straordinari:

21 Oneri straordinari:

Totale oneri e proventi straordinari

RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€0,00	€0,00	€0,00
22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	€0,00	€0,00	€0,00
23 UTILE DELL'ESERCIZIO	€0,00	€0,00	€0,00

PROSPETTO INVESTIMENTI

Riepilogo investimenti (IVA esclusa)

Voce	Importo €
Anno 2023	
Acquisto n. 6 Postazioni di lavoro con PC (uffici)	6.000,00
Acquisto n. 3 PC Portatili (corsi e servizi)	2.500,00
Acquisto aggiornamento software e licenze	6.000,00
Acquisto n. 2 NAS (rete CFP)	2.000,00
Acquisto nuovo centralino telefono	7.000,00
Acquisto arredi (uffici e laboratori)	10.000,00
Acquisto n. 2 condizionatori a doppio Split *	20.000,00
Attrezzature laboratori *	18.000,00
<small>*Utilizzo C/0206007 "F.do contributi C/investimenti da realizzare" attualmente di € 140.763,18 senza costo ammortamento</small>	
Totale anno 2023	71.500,00
Anno 2024	
Acquisto n. 5 Postazioni di lavoro con PC (uffici)	5.000,00
Acquisto n. 2 PC Portatili (corsi e servizi)	2.000,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	10.000,00
Totale anno 2024	21.000,00
Anno 2025	
Acquisto n. 5 Postazioni di lavoro con PC (uffici)	10.000,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	5.000,00
Totale anno 2025	19.000,00
Riepilogo generale	
Anno 2022	71.500,00
Anno 2023	21.000,00
Anno 2024	19.000,00
Totale investimenti nel triennio (esclusa IVA)	111.500,00

