



TICINO - MALPENSA

**Bilancio di Previsione 2022
Piano Programma
Bilancio Pluriennale di Previsione
2022 / 2024**

Allegato alla delibera C.d.A. n. 17 del 17/11/2021

**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 2022/2024

Bilancio di Previsione anno 2022

- **Nota Illustrativa al Bilancio Preventivo**
- **Conto Economico generale**
- **Conto Economico comparato**
- **Tabella numerica del costo del personale 2022**
- **Nota integrativa al bilancio 2022**
- **Prospetto di previsione degli ammortamenti**

Bilancio Pluriennale di Previsione 2022-2024

Piano triennale degli investimenti

PIANO PROGRAMMA

PIANO PROGRAMMA DEL CFP TICINO MALPENSA per l'anno 2022 e obiettivi triennio 2022/2024

1- Contesto di riferimento:

L'anno 2021 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, durante i lockdown in particolare, fatto sì che le attività non si bloccassero e in altri momenti che si riuscisse ad affrontare situazioni di disagio (ad esempio l'avvio del cantiere per rimozione amianto) , con continuità.

Dall'estate 2021 sono infatti iniziati lavori di manutenzione straordinaria e ristrutturazione della sede, ad opera del Comune di Somma Lombardo, il cantiere ha necessariamente modificato l'assetto della struttura fisica e di conseguenza l'organizzazione delle attività, ma i sacrifici della seconda parte dell'anno sono stati fatti con la consapevolezza di poter poi usufruire di una sede a norma, nel rispetto di tutte le normative e soprattutto un ambiente piacevole per alunni e personale.

2- Le attività 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. 5227 del 13 settembre 2021, ha innalzato il valore delle singole doti, portandolo ad euro 4.700 da 4.400 per le doti ordinarie e ad euro 7.900 da 7.500 per le doti del percorso personalizzato per allievi disabili e da 3.000 a 3.400 il valore della dote di disabilità per il servizio di sostegno.

Con decreto n. 12206 del 15 settembre 2021, è stato invece approvato il budget operatore complessivo per l'anno formativo 2021/2022, 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).

Permane inoltre 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 (es. 38 doti di budget per le classi prime, per l'anno formativo 2021/2022, ma gli allievi iscritti sono 51 e 15 per le classi quarte a fronte di 22 iscritti) ; inoltre per le classi terze viene , ormai da qualche anno , effettuato un taglio del 5% dal budget doti avendo a disposizione quindi un budget di 34 doti con 41 allievi iscritti.

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

Per cercare di coprire questi finanziamenti mancanti il Centro accede a tutti gli avvisi emessi dagli Organi preposti riuscendo a recuperare parte di budget, in particolare con il budget del "**sistema duale**" e "**apprendistato art. 43**". Entrambi gli avvisi però prevedono un monteore elevato di esperienza pratica nelle aziende, con alternanza e/o apprendistato, la situazione emergenziale, ancora in corso, ha messo a rischio l'effettiva riuscita di questi progetti a causa delle restrizioni previste anche per i tirocinanti e apprendisti (obbligo di green pass in primis).

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;
- 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.

Per poter raggiungere al meglio questi obiettivi si rende necessario proseguire con il progetto di creare una vera e propria "Impresa formativa" che risulti in linea con le linee di indirizzo regionali che vedono la formazione professionale sempre più calata nella realtà aziendale territoriale sia per il settore autoriparatori che per il settore vendite.

Per proseguire in questo ambito, il Centro si affida alla collaborazione di un esperto di progettazione formativa che ci supporta nella realizzazione dell'idea progettuale e ci accompagnerà nella formazione dei formatori che dovranno necessariamente modificare le loro metodologie didattiche uniformandole al nuovo disegno organizzativo che nascerà.

NUOVO PERCORSO QUADRIENNALE "TECNICO DELLA MODELLAZIONE E FABBRICAZIONE DIGITALE":

Per identificare le potenziali aree di crescita, definire le tipologie e i livelli di qualificazione, le abilità e le competenze richieste, nonché per erogare un'istruzione e formazione che soddisfi i fabbisogni del mercato del lavoro, serve la piena cooperazione tra il settore dell'istruzione e formazione, quello dell'occupazione, le Parti Sociali e le organizzazioni del terziario. Solo così è possibile garantire un'istruzione e formazione professionale che consenta alle persone di acquisire una rosa di competenze che, integrando teoria e pratica, permettono a chi le possiede, non solo di svolgere uno specifico lavoro, ma anche di progredire attraverso ulteriore istruzione e formazione professionale volta ad aggiornare e ampliare le proprie competenze professionali.

Con queste premesse, durante l'estate 2021, abbiamo iniziato una riflessione sulle attuali offerte del CFP TICINO MALPENSA (Operatore ai servizi di vendita ; operatore alla riparazione dei veicoli a motore; operatore ai servizi di vendite- percorso personalizzato e i due percorsi per il diploma professionale) che vedono negli ultimi anni una fatica legata alle iscrizioni per il settore "vendite" con una progressiva diminuzione quantitativa e una conseguente riduzione motivazionale che porta spesso ad iscriversi a questo percorso per allievi che non trovano spazio in altre realtà.

Diversi studi recenti assicurano che robot, stampanti 3D, lasercut e IoT, se accoppiate a metodologie di apprendimento appropriate, possono fornire esperienze di apprendimento che promuovono la creatività, il pensiero critico, il lavoro di squadra e le capacità di problem solving, che sono essenziali e necessarie sul posto di lavoro nel XXI secolo.

E' in questo contesto in continuo movimento che si colloca il processo di trasformazione che Il CFP TICINO MALPENSA ha deciso di intraprendere.

Le innovazioni digitali che abbiamo inserito nei nostri percorsi negli ultimi anni, in particolare nel settore "autoriparatore", con moduli di stampa 3D e cenni di modellazione, hanno portato un avvicinamento a questi ambiti cogliendo interesse sia da parte degli allievi che dei formatori.

La figura professionale del “Tecnico della modellazione e fabbricazione digitale (Maker Digitale) – Modellazione e prototipazione” interviene con autonomia, contribuendo al presidio del processo di realizzazione di oggetti realizzati con macchine additive e/o sottrattive, attraverso la partecipazione all’individuazione delle risorse, l’organizzazione operativa, il monitoraggio delle macchine. Possiede competenze funzionali allo sviluppo del progetto, alla elaborazione e/o integrazione di idee creative, alla lavorazione, alla predisposizione di tecnologie e materiali, alla gestione dei rapporti con il cliente, alla documentazione di conformità/funzionalità e costi, alla presentazione dei prodotti, con particolare riferimento agli oggetti destinati al sistema.

La figura, riconosciuta dalla Conferenza Stato-Regioni e inserita nell’Atlante del lavoro, prevede lo sviluppo delle seguenti competenze:

- Operare in sicurezza e nel rispetto delle norme di igiene e di salvaguardia ambientale, identificando e prevenendo situazioni di rischio per sé, per gli altri e per l’ambiente
- Rilevare i bisogni del cliente e del mercato ideando modelli e prototipi
- Sviluppare il disegno ed elaborare il concept definendo tecnologie, strumenti, attrezzature e materiali
- Produrre documentazione tecnica di avanzamento e rendicontazione dei costi relativamente alle attività svolte e materiali di presentazione e comunicazione dei prodotti
- Realizzare prototipi e manufatti in varie scale con tecnologie additive e sottrattive, programmando le macchine e gestendo le fasi di lavorazione, controllo della produzione e finitura
- Progettare componenti, manufatti e modelli attraverso l’utilizzo di software CAD 3D interpretando le indicazioni tecniche.

All’interno delle competenze verranno approfondite abilità e conoscenze curvate in base al territorio varesino, a seguito di collaborazione con il mondo aziendale, per meglio definire la figura in uscita, “modellandola” sulle reali esigenze territoriali, dando vita in questo modo ad una figura professionale molto flessibile e aperta alla digitalizzazione di figure professionali più storiche, ampliando i settori di riferimento.

I numeri delle previsioni contenute nel Rapporto Excelsior- ANPAL per il 2019-2023 di Unioncamere (Previsioni dei fabbisogni occupazionali e professionali in Italia a medio termine 2019-2023) evidenziano una disoccupazione giovanile intorno al 30% (contro il 23 nell’Eurozona). Secondo tali prospettive, sarà difficile trovare quasi un profilo specializzato su tre. Per quanto riguarda i fabbisogni occupazionali, si ritiene che avranno un peso determinante la “Digital Trasformation” e l’Ecosostenibilità, arrivando a coinvolgere circa il 30% dei lavoratori nei prossimi 5 anni. In particolare, si stima che imprese e pubblica amministrazione ricercheranno tra circa 270.000 e 300.000 lavoratori con specifiche competenze matematiche e informatiche, digitali o connesse a “Industria 4.0”. In particolare i bisogni occupazionali delle nuove tecnologie digitali non interesseranno solo la nuova domanda di lavoro (expansion demand), con la creazione delle nuove professioni emergenti, ma riguarderanno l’intero processo di sostituzione e ricollocazione (replacement demand), con il cambiamento delle competenze richieste anche nelle professioni esistenti. Infatti, uno dei dati più interessanti è che la ricerca di competenze digitali non sarà confinata alle aree funzionali “tecniche” (Information Technology, Progettazione e Ricerca e Sviluppo), ma sarà sempre più presente anche nelle altre aree: amministrativa, risorse umane, servizi generali e funzioni di staff. La “Digital Trasformation” richiederà inoltre sempre più profili professionali con competenze scientifiche, tecnologiche, ingegneristiche e matematiche (professioni STEM).

Il punto di partenza, delle nostre riflessioni, è stato il confronto con le Associazioni datoriali del territorio della Provincia di Varese, grazie alle quali abbiamo iniziato un processo di analisi dei fabbisogni aziendali, ancora difficilmente quantificabile ma per il quale è stato sottolineato da tutti (

Confartigianato Imprese Varese; Unione industriali della Provincia di Varese e ConfApi Varese) un importante interesse.

Le Associazioni coinvolte stanno creando una mappatura delle aziende e delle realtà più significative nel sistema territoriale e con alcune di esse è stato avviato un percorso di incontri e focus group con gli attori del sistema produttivo dando vita ad un gruppo di lavoro che ha lo scopo di sviluppare e sostenere la didattica dei percorsi di fabbricazione digitale.

Nel percorso di confronto e validazione delle competenze del profilo sono stati coinvolti a vario titolo esperti provenienti da diverse realtà aziendali ed enti tra i più significativi del territorio:

Confartigianato; Univa; Api Varese e l'azienda AIDRO SRL per la sua grande esperienza nella digitalizzazione e per la collaborazione già in essere con il CFP nell'ambito dell'apprendistato professionalizzante.

Siamo partiti da incontri preliminari di presentazione del profilo e del percorso quadriennale, successivamente si sono tenuti incontri tecnici con referenti interni alle Associazioni per approfondire il fabbisogno aziendale e valutare in questo modo la fattibilità della proposta.

Per completare il quadro, sono state analizzate alcune ricerche, in particolar modo quella di Camera di Commercio di Varese che ha evidenziato alcuni aspetti cruciali:

«Un'impresa industriale varesina su tre ha adottato soluzioni 4.0 per migliorare la propria produzione e il proprio business. Il dato emerge da un'analisi condotta dall'Ufficio Studi e Statistica di Camera di Commercio Varese approfondendo l'indagine congiunturale relativa al terzo trimestre 2020, che aveva coinvolto circa 300 imprese del nostro territorio. «Un'ulteriore conferma – sottolinea il presidente Fabio Lunghi – della capacità innovativa che, anche in un contesto di grande difficoltà legata all'allerta sanitaria, continua a caratterizzare il sistema economico varesino. Uno sforzo di resilienza, ma anche capacità di guardare al futuro, che saranno la benzina in grado di far accendere i motori al momento di una ripartenza che dovrà essere la più veloce possibile».

Sono soprattutto le imprese di grandi dimensioni, sopra i 200 addetti, che hanno saputo cogliere le opportunità della trasformazione digitale: il 41% ha implementato tecnologie 4.0. Le piccole aziende, invece, faticano ad avviare un percorso di innovazione: la conferma viene dal dato che solo il 7,8% di queste ha adottato soluzioni 4.0, al di sotto della media lombarda (11,5%).

In particolare, proprio la situazione degli ultimi mesi ha dato ulteriore impulso alla digitalizzazione: il 33% delle imprese industriali varesine è stato spinto dall'emergenza a informarsi sulle tematiche 4.0 e, tra queste aziende, oltre la metà ha dichiarato di prevedere investimenti in tecnologie entro sei mesi. L'effetto non è stato il medesimo per le imprese artigiane, dove solo 1 su 10 ha sviluppato queste tematiche. «Sembra, dunque – riprende Lunghi –, manifestarsi una polarizzazione, con le imprese industriali di grandi dimensioni che riescono a governare la trasformazione digitale e le piccole aziende che subiscono barriere in entrata e faticano ad ammodernare i propri modelli di business.».

Ritornando ai risultati dell'analisi condotta dall'Ufficio Studi e Statistica di Camera di Commercio, emerge come le imprese che hanno adottato strumenti 4.0 lo abbiano fatto in un'ottica strategica, con investimenti consistenti: l'80% ha destinato risorse superiori ai 100mila euro.

Di particolare interesse tra le tecnologie 4.0 adottate, la crescita dell'integrazione orizzontale e verticale, segnalata dal 38% delle imprese interpellate. Il che fa pensare a un processo di digitalizzazione che non riguarda più il solo acquisto di macchinari avanzati bensì anche la connessione tra le diverse fasi produttive e commerciali (produzione, logistica, magazzino, vendite) come pure nel rapporto con clienti e fornitori. Molta attenzione è stata riservata, inoltre, all'impiego di tecnologie di simulazione così da ottimizzare il processo produttivo: questo avviene nel 26% delle

aziende che hanno fatto investimenti 4.0. A seguire, l'Internet of Things (21%) e le risorse destinate alla sicurezza informatica e al business continuity (19%), in risposta alle nuove necessità legate all'attivazione dello smart working.

Quanto ai risultati ottenuti grazie all'introduzione di tecnologie digitali, le imprese varesine hanno segnalato l'aumento di efficacia ed efficienza (57,4%), il miglioramento della qualità (27%) e la riduzione degli sprechi (20%)*

*Statistica - Varese Economia: 1 Industria su 3 con Tecnologia 4.0 – FONTE CAMERA DI COMMERCIO VARESE

Come sottolineato anche da questa ricerca, l'esperienza del lockdown ha senza dubbio implementato la digitalizzazione nelle aziende e ha dato forte slancio anche a quei settori più lontani e restii all'innovazione tecnologica. Le tre Associazioni, da noi coinvolte, sono concordi nel ritenere il momento propizio per impostare un lavoro che porti nel prossimo quinquennio (avvio del percorso nell'anno formativo 2022/2023 e primi diplomati nell'estate del 2026) uno sviluppo tale per cui il mondo aziendale possa essere pronto ad ospitare questa nuova figura professionale.

Sempre da parte associativa abbiamo trovato piena disponibilità a collaborare con noi nella fase di progettazione di dettaglio del percorso inserendo eventuali curvature idonee alla realtà aziendale varesina; disponibilità a fornire un supporto nella fase di orientamento con le scuole secondarie di primo grado e con le famiglie dei giovani e un supporto nella ricerca di formatori professionisti del settore per implementare il nostro staff.

In ultimo, ma non per importanza, il CFP dovrà implementare il proprio laboratorio informatico, creando un vero e proprio **FAB LAB**, una piccola officina che offre servizi personalizzati di fabbricazione digitale dotato di attrezzature all'avanguardia nel settore tecnologico come ad esempio stampanti 3d FDM; laser cut 2d. Per realizzare prototipi complessi che richiedono la presenza di componentistica elettronica il laboratorio presenterà una vasta gamma di sensori e attuatori gestibili da un'ampia scelta di microcontrollori. Questa componentistica, sarà corredata da una serie di attrezzi indispensabili per la realizzazione di dispositivi ad alto contenuto tecnologico come ad esempio saldatori, multimetri, dremel, millefori, jumper, breadboard, stagno, cavetteria etc etc.

Il FabLab è un laboratorio di fabbricazione digitale completamente attrezzato. Un luogo di condivisione pensato per mettere in comunicazione studenti con aziende, artigiani con imprese. Vengono facilitati lo scambio di idee e la nascita di nuovi progetti. Vengono offerti servizi personalizzati dedicati alle idee progettuali di qualsiasi genere. Il FabLab è una moderna officina dove chiunque abbia in mente un prodotto da realizzare, da un semplice bicchiere a un ben più complesso dispositivo elettronico, può fabbricarlo un prototipo a costi contenuti. Secondo il Mit (Massachusetts Institute of Technology) di Boston, che per primo ha dettato le linee guida ufficiali, un FabLab deve essere dotato di una serie di strumenti, dal computer alla stampante 3D, passando per macchinari di precisione. E deve cooperare con gli altri laboratori digitali, grazie a internet e a piattaforme liberamente accessibili come ad esempio Arduino." (<http://fab.cba.mit.edu/>)

L'implementazione avverrà anche dal punto di vista dei software con la gestione dei software indispensabili per la fabbricazione digitale: software di modellazione 3d quali tinkercad e Fusion 360, software 2D come illustrator, slicer per le stampanti 3D come Prusa Slicer e Cura e, infine, software di programmazione come Scratch, Arduino ide e Appinventor.

L'idea, condivisa anche con le Associazioni, è quella di creare un laboratorio usufruibile anche per la formazione aziendale e l'aggiornamento continuo e non solo per gli allievi del corso quadriennale.

Relativamente alla disponibilità di spazi, attrezzature e condizioni di funzionamento della sede, necessari per l'avvio e il completamento del corso richiesto si sottolinea come sia in fase di

progettazione il laboratorio FabLab, come sopra riportato, in aggiunta ai laboratori già esistenti (Laboratorio/officina meccanica e laboratorio visual oltre al laboratorio di informatica, che verrà ulteriormente potenziato). Il lavoro di progettazione e creazione degli spazi era già stato previsto nel bilancio previsionale 2021 e trova voce nella tabella degli investimenti con la possibilità di utilizzo delle risorse accantonate in apposito fondo del bilancio.

Per il 2022 si prevede inoltre di dare uno spazio dedicato anche al **laboratorio visual** che nel corso degli anni ha risentito di diversi spostamenti per via del bisogno crescente di aule per gli allievi. Il lavoro di progettazione prevede lo studio di fattibilità della chiusura del terrazzino al primo piano con vetrate che renderebbero visibile anche all'esterno i lavori creati dai ragazzi durante le attività laboratoriali con l'avvicinamento a reali vetrine di negozi. (Anche per questi lavori abbiamo indicato la specifica nella tabella investimenti).

Per mantenere il numero di aule previste dal sistema di accreditamento regionale, prevediamo di non attivare la prima annualità del percorso personalizzato per allievi disabili (settore vendite), per l'annualità 2022/2023, inserendo nel percorso ordinamentale, del settore di riferimento, eventuali ragazzi con diagnosi e seguendoli con una programmazione personalizzata coerente con le loro diagnosi.

CORSI ADULTI:

All'interno di questa macro area 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 aderito e proseguirà nel partecipare ad avvisi a finanziamento pubblico in collegamento con l'area servizi al lavoro (Es. Progetti di inclusione attiva; Dote unica lavoro e garanzia giovani"; ecc.).

Per l'anno 2022 si promuoveranno corsi nell'area sociosanitaria (Corso Asa); area informatica; area commerciale e area mecatronica.

Prosegue, con l'aggiunta della modalità online, la formazione per dipendenti comunali a seguito di specifiche richieste da parte delle amministrazioni, sia per percorsi di formazione prevista dalle diverse normative (sicurezza; anticorruzione; privacy; protocolli anticontagio; ecc.) sia per esigenze particolari ed individuali dei singoli Comuni.

Anche la formazione in apprendistato art. 44 prosegue sia con modalità in presenza che online, sia con finanziamento provinciale sia a catalogo privato, anche per questi percorsi si prevede un budget operatore che viene però integrato con il catalogo privato.

Un altro avviso regionale a cui abbiamo aderito e che potenzieremo nel 2022 è il bando "**FORMARE PER ASSUMERE**" dedicato alle aziende che assumono con contratti a tempo determinato o indeterminato (compresi i contratti di apprendistato), che potranno usufruire di percorsi di formazione gratuita per i neo assunti.

SERVIZI DI INSERIMENTO LAVORATIVO PER DISABILI

Altra area che sta avendo grande implementazione è quella legata alla gestione del servizio "inserimento lavorativo disabili" che oltre alla ormai storica convenzione con l'Ufficio di Piano di Sesto Calende, ha attivato nel corso degli ultimi anni una convenzione con il Comune di Gavirate e dal febbraio 2020 anche una convenzione triennale con l'Ufficio di Piano di Somma Lombardo , coprendo

in questo modo tutti i nostri Comuni consorziati ed ampliando l'offerta ai cittadini residenti nei comuni limitrofi.

Per l'anno 2022 si proseguirà inoltre il Piano Disabili Provinciale per il quale siamo già inseriti nel catalogo operatori e gestiremo un pacchetto doti che permetterà di incrementare le attività del centro e di ridurre il costo agli enti convenzionati per le attività del Sil.

La gestione del servizio inserimento lavorativo per disabili rappresenta una forte continuità con i servizi di formazione e presa in carico già attivi presso il CFP perché gli utenti SIL, spesso, sono allievi stessi, usciti dal percorso scolastico CFP oppure loro famigliari. Il fatto di seguire e progettare un "percorso di vita" e non solo un percorso scolastico/formativo per i ragazzi, è il valore aggiunto del nostro servizio. Le operatrici scelte per gestire questo servizio hanno anche incarichi sui percorsi con gli adolescenti e rimangono figure di riferimento che accompagnano allievi e famiglie con difficoltà per tutto il percorso.

SERVIZI AL LAVORO

Nell'area servizi al lavoro permane la difficoltà di avvio di Dote unica lavoro per via del meccanismo di finanziamento attuato da regione Lombardia che prevede un budget operatore incrementato o confermato a seguito di positivi inserimenti nel mondo del lavoro, che si scontra purtroppo con la tipologia di utenza che si rivolge al nostro centro (utenza molto fragile dal punto di vista lavorativo, che necessita spesso di supporto e accompagnamento). Garanzia giovani e l'attivazione di tirocini extracurricolari a catalogo privato stanno invece tenendo. Si intende proseguire con la partecipazione a progettazioni con enti pubblici e privati del territorio come ad esempio progetto VIASL (Area Inclusione attiva per soggetti con vulnerabilità con ente capofila l'Ufficio di Piano di Somma Lombardo) che prevede una partecipazione del CFP come ente erogatore di servizi al lavoro e formativi insieme a partner del territorio; progetto Vulnerabilità con ente capofila Ufficio di Piano Gallarate con Ambito di Sesto Calende e altri enti pubblici e privati per il quale il CFP erogherà servizi al lavoro e formativi; Progettazione all'interno del Fondo Povertà con Ufficio di Piano di Somma Lombardo per il quale erogheremo servizi al lavoro comprendente tirocini di inclusione e servizi formativi per Puc- ovvero attività previste per chi percepisce il reddito di cittadinanza.

Questi progetti saranno rendicontati per la maggior parte 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) che poi avranno una copertura a fine progetto.

Proseguono anche le convenzioni per supporto ad alcune Amministrazioni comunali nella gestione dei servizi di "InformaLavoro" e "InformaGiovani" (attualmente Besozzo e Somma Lombardo) 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.

Sempre nell'area "Servizi al Lavoro" prosegue l'attività di supporto ai Centri per l'impiego della Provincia di Varese, con un incremento di attività di tipo amministrativo senza però la copertura di specifici finanziamenti: la gestione delle dichiarazioni di immediata disponibilità e dei patti di servizio, infatti, non hanno copertura economica né da parte di Regione Lombardia né da parte di Provincia, ma rientrano tra le attività che un Centro accreditato ai servizi al lavoro può/deve erogare.

ORIENTAMENTO SCOLASTICO E ATTIVITA' DI POLITICHE GIOVANILI

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 i funzionari degli sportelli "Le Città del Lavoro", 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 soprattutto per lanciare il nuovo percorso "Tecnico della modellazione e fabbricazione digitale" 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 delle professioni" organizzato a livello provinciale, anche con modalità online e altre iniziative organizzate dalle scuole e/o da Enti del territorio.

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.

Rispetto all'ambito "politiche giovanili", nell'ultimo anno il Cfp ha collaborato come partner di progetto con distretti (Sesto, Somma e Tradate in particolare) e cooperative del territorio nei progetti "W.I.P. (Work in progress), progetto per avvicinare i giovani al mondo del lavoro attraverso sviluppo di soft skills e competenze trasversali ; Sakidò (progetto sul ritiro sociale) e Peer Network per la prevenzione di Gap nel setting scolastico. Per tutte queste progettazioni il CFP ha dato disponibilità a gestire momenti formativi/laboratoriali sia come parte attiva (gestione delle formazioni) sia come bacino di utenza , offrendo in questo modo delle occasioni di crescita ai nostri allievi.

Si intende proseguire con queste collaborazioni e se possibile estenderle e aumentarle nel corso degli anni.

3- Il personale

Attualmente il Centro ha la seguente struttura:

- Direttore assunto 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 (il livello C1 nell'area amministrativa/contabile; un livello D1 come referente qualità, privacy, anticorruzione e segreteria didattica; e l'altro livello D1 come coordinamento formazione adulti, dipendenti comunali e coordinamento Sil);

- Tre dipendenti a tempo determinato: un livello B3 a tempo pieno come istruttore amministrativo e due livelli C1 tempo pieno come referente ai servizi al lavoro e tutor didattico. Per queste figure 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 ;

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, si ritiene necessario provvedere alla selezione di un'ulteriore figura di supporto agli uffici, inizialmente con un tirocinio extracurricolare.

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

Per il triennio 2022/2024 si prevede un entrata in ruolo anche della figura di coordinatore corsi leFp , rimasta scoperta dopo le dimissioni della dipendente Schivardi, anch'essa figura prevista dal sistema di accreditamento regionale.

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

- Tutor didattico/formativi: previsti dall'accreditamento regionale dei servizi formativi, per il supporto didattico/disciplinare delle classi. Per queste due figure si prevede di mantenere il monteore previsto nelle scorse annualità incrementando la parte di sostegno affidata in precedenza ad un'unica figura.
- Tutor stage, esperti nei settori di riferimento e in possesso dei requisiti previsti dalla normativa regionale. 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 l'anno 2022, a seguito delle modifiche dell'ordinamento della formazione professionale, proseguirà l'incarico con un esperto di progettazione che supporterà il coordinatore nella fase di programmazione delle attività didattiche e allo stesso tempo formi i docenti nella corretta applicazione delle indicazioni regionali e che supporti l'Ente nella progettazione e gestione dell'"Impresa formativa" e "Officina meccanica" (come descritto più sopra).

Il fatto di mantenere un incarico libero professionale per formatori, tutor, tutor stage, permette infatti di incrementare o diminuire il monteore degli incarichi in base ai finanziamenti e ai percorsi attivati. Dall'altro lato il fatto che Regione Lombardia, negli standard legati all'accreditamento richieda che i Centri si dotino di una struttura solida con personale fisso, richiede anche al Cfp Ticino Malpensa di prevedere progressive entrate in ruolo del personale: coordinatori/ referenti dei servizi per cui si è accreditati (a questo proposito, si veda parte relativa al Personale).

Tenuto conto di questo scenario, si rende indispensabile un monitoraggio continuo e una condivisione delle scelte da intraprendere.

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 Reg Regolamento U.E. 679/2016 "Regolamento Generale sulla Protezione dei dati" ; Anticorruzione/Trasparenza L. 33 e L.190.

4- Gli obiettivi per l'anno 2022

Con le premesse appena riportate, per il prossimo anno 2022 si intende lavorare per perseguire i seguenti obiettivi:

- 1) Avviare il primo anno del percorso quadriennale di "Tecnico della modellazione e fabbricazione digitale";
- 2) Predisporre un FabLab per l'avvio del percorso quadriennale;
- 3) Riorganizzare il laboratorio informatico per rispondere alle esigenze della nuova didattica rinnovando la strumentazione e le attrezzature informatiche (hardware e software);
- 4) Dare nuovo spazio al laboratorio visual merchandising per il settore vendite;
- 5) Implementare le modalità orientative e di presentazione dei percorsi del CFP (orientamento e open day) con modalità online attraverso creazione di video di presentazione e implementazione sito ufficiale e parte social;
- 6) Avviare almeno una delle 4° annualità dei corsi per "Tecnico alla riparazione di veicoli a motore" e "Tecnico dei servizi di vendita" nell'offerta formativa dell'anno 2022/2023;
- 7) 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. Dote Unica Lavoro, Piano Disabili provinciale, Apprendistato Professionalizzante, Sistema Duale, Apprendistato art. 43, ecc.);
- 8) Ampliare l'attività dell'Azienda sul territorio con un'azione di marketing, potenziamento 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;
- 9) Sottoscrivere accordi/convenzioni con soggetti esterni al fine di ampliare l'offerta del Centro, in particolare nell'ambito delle politiche giovanili;
- 10) Potenziare la strumentazione in dotazione al laboratorio di officina meccanica per adeguarla alle esigenze formative del percorso;

- 11) 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;
- 12) Ampliare 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;
- 13) 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 Privacy come richiesto dal Regolamento U.E. 679/2016 "Regolamento Generale sulla Protezione dei dati" 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 e adeguare la formazione del personale come previsto dalla normativa;
- 14) Mantenere il sistema Qualità del Centro efficiente nel rispetto della normativa ISO 9001/2015;
- 15) Potenziare e ottimizzare le risorse umane attivando processi di stabilizzazione, a norma di legge;
- 16) 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;
- 17) Proseguire con la gestione di momenti di apertura del Centro al territorio, partecipando ad eventi organizzati al livello territoriale o presso la propria sede;
- 18) 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;
- 19) Prevedere momenti formativi per i docenti e per tutti i collaboratori che operano nei corsi leFP, 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;
- 20) Prevedere progetti per gli allievi per rafforzare il patto educativo e prevenire alcune situazioni di disagio in collaborazione con le cooperative/associazioni del territorio;
- 21) Mantenere la soddisfazione del cliente allievo/famiglia e cliente azienda, con risultati positivi mediamente superiori al 80%;
- 22) 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%;
- 23) Raggiungere il livello di esito positivo dei percorsi per gli allievi qualificati e specializzati almeno pari al 30%;
- 24) Gestire direttamente, con contributi regionali, a seguito di specifici accordi con i Comuni interessati, alcuni servizi di assistenza educativa scolastica per allievi frequentanti il Cfp.

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.

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

consorziate in quanto verranno utilizzate, 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 € 139.333,64.

TRIENNIO 2022-2024

Per il triennio 2022/2024, 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 in una logica di contenimento dei costi e offrire un servizio qualificato alle amministrazioni e ai cittadini;

Proseguire nella stabilizzazione del personale adibito a specifiche mansioni seguendo le indicazioni delle normative vigenti, in particolare dell'accreditamento regionale;

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 e ampliare l'offerta legata ai servizi al lavoro e inserimento lavorativo disabili (SIL) prevedendo partecipazioni a progettazioni con gli Enti del territorio;

Implementare le modalità orientative e di presentazione dei percorsi del CFP (orientamento e open day) con modalità online;

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

Somma L.do, 17 novembre 2021

Il Presidente del Cda
Maria Luisa Colombo

DOCUMENTO FIRMATO IN ORIGINALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2022

Nota illustrativa

Conto Economico Generale

Conto Economico Comparato

Nota integrativa

Prospetto di Previsione degli Ammortamenti

Nota illustrativa del Direttore al Conto Economico Generale- Anno 2022

Il bilancio di previsione relativo all'anno 2022 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. 12206 del 15 settembre 2021 suddivise per anno formativo 2021/2022 quindi fino a giugno 2022, per i restanti mesi 2022 si parla di budget presunto da quello in essere, che verrà predisposto con atto regionale ad inizio anno formativo 2022/2023.

Nei corrispettivi è stata prevista anche una quota di entrate da Provincia, Regione e Terzi, qualora si realizzassero i progetti e le formazioni previsti nel Piano Programma, 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.

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, che tengono conto delle indicazioni previste dal POR 2014-2020. 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.

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.

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 potrebbero non essere imputate a consuntivo.

Somma L.do, 17 novembre 2021

Il Direttore
Dott.ssa Paola Cerutti

DOCUMENTO FIRMATO IN ORIGINALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

CONTO ECONOMICO GENERALE

A VALORE DELLA PRODUZIONE	<i>Previsione 2022</i>	<i>Previsione 2021</i>
1 Ricavi:		
a) delle vendite e delle prestazioni		25.000,00
Iscrizioni corsi	25.000,00	20.000,00
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		938.400,00
a) diversi		
b) corrispettivi		
c) contributi in conto esercizio		
Contributo Comuni consorziati	0,00	34.000,00
Contributo Sesto calende per SIL	20.000,00	20.000,00
Contributi da Regione (IeFp, Dul, GG e Laboratori Sociali)	670.000,00	635.000,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	60.000,00	50.000,00
Contributi allievi c.si IeFP	4.000,00	4.000,00
Contributi rimborsi indennità tirocini SIL e vari	10.000,00	0,00
Contributi da Comuni per educative allievi disabili IeFP	30.000,00	25.000,00
Contributo Comune Somma L.do progetto Fondo povertà	0,00	30.000,00
Contributo Comune Somma L.do progetto VIASL	0,00	6.000,00
Contributi IFL Comuni Besozzo e Somma Lombardo	22.900,00	22.900,00
Contributo Comune Gavirate per Sil	6.500,00	0,00
Contributo Comune Somma Lombardo per Sil	62.000,00	62.000,00
Contributo per coordinamento Udp Comune Somma Lombardo	40.000,00	30.000,00
Progetto Ripartiamo Insieme	8.000,00	0,00
Contributi da terzi (aziende/enti privati)	5.000,00	7.500,00
Totale valore della produzione		963.400,00

946.400,00

B COSTI DELLA PRODUZIONE

Servizi generali

6 Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		10.500,00	9.500,00
materiale didattico	4.500,00		4.500,00
stampati, registri e cancelleria	4.000,00		4.000,00
spese DPI e sanificazioni per COVID 19	2.000,00		0,00

attrezzature per corsi (panni mewa)	0,00	1.000,00
7 Per servizi	522.501,00	577.700,00
docenza/codocenza	196.217,00	230.000,00
tutor individuale (tutor, educatori, sostegno, servizi al lavoro e sil)	130.000,00	155.000,00
coordinamento (IeFP e Udp)	30.000,00	53.000,00
supporto ufficio amministrativo CFP per progetti vari	20.000,00	7.000,00
gettoni consigli e colloqui corsi	5.000,00	7.000,00
consulenze specialistiche (commercialista, dpo e rspp)	15.000,00	12.000,00
compenso revisore	2.704,00	2.700,00
compenso Odv	2.080,00	2.000,00
spese formazione e aggiornamento	2.000,00	2.000,00
spese per riscaldamento	15.000,00	14.000,00
spese telefoniche, internet e posta elettronica CFP	4.000,00	3.000,00
energia elettrica	7.500,00	7.200,00
spese per bolli e postali	500,00	500,00
pulizia locali e custodia	26.000,00	26.000,00
assicurazioni varie	15.000,00	15.000,00
canoni assistenza tecnica software e macchine elettriche	7.000,00	7.000,00
canone annuo ISO 9001 e Privacy e L. 231/01	2.000,00	2.000,00
manutenzioni varie (assistenza informatica, bf, imaginor)	10.000,00	5.000,00
viaggi e trasferte	2.000,00	2.000,00
INAIL allievi	10.000,00	13.000,00
fidejussioni corsi	2.000,00	2.000,00
gettoni presenza commissioni esami e concorsi (Iefp e formazione adulti)	6.000,00	6.000,00
spese visita medica (allievi e idoneità dipendenti e tirocinanti)	1.500,00	1.500,00
spese tesoreria (Canone, bolli e PAGOPA)	2.000,00	500,00
quota ass. AEF Lombardia		300,00
buoni pasto dipendenti	5.000,00	0,00
pubblicità	4.000,00	0,00
spese Dpi e acquisti emergenza covid-19	0,00	2.000,00
8 Per godimento di beni	18.500,00	17.200,00
affitto sede	15.500,00	15.500,00
noleggi panni tecnici officina (Mewa)	1.000,00	0,00
canoni noleggi fotocopiatrice e firewall	2.000,00	1.700,00
9 Per il personale	348.951,00	290.729,00
<i>a)</i> salari e stipendi		
personale dipendente	184.302,00	156.689,00
compenso dirigente	66.584,00	64.529,00
salari accessori (straordinari autorizzati)	5.000,00	0,00
salari e stipendi tirocinanti distaccati	10.000,00	0,00
<i>b)</i> oneri sociali		
oneri sociali personale dipendente e dirigente (CPDEL + DM10)	61.925,00	51.221,00

INAIL dipendenti e tirocinanti	3.000,00	0,00
c) <i>trattamento fine rapporto</i>		
trattamento fine rapporto	18.140,00	15.942,00
<i>altri costi</i>		
altri costi del personale	0,00	2.348,00
10 Ammortamenti e svalutazioni	28.648,00	7.988,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	843,00	2.508,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	27.805,00	5.480,00
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	34.300,00	41.000,00
altri oneri e spese varie (spese elettriche, ascensore, taglio prato ecc)	6.000,00	6.000,00
IVA indetraibile	28.000,00	31.500,00
pubblicità	0,00	3.500,00
quota ass. AEF Lombardia	300,00	
arrotondamenti attivi		
arrotondamenti passivi		
Totale costi della produzione	963.400,00	944.117,00

DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE

0,00

2.283,00

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

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso

- 1. Imprese controllate
- 2. Imprese collegate
- 3. Enti pubblici di riferimento
- 4. Altri

0,00

5.000,00

b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni

c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni

d) proventi diversi dai precedenti da

1. Imprese controllate

2. Imprese collegate

3. Enti pubblici di riferimento

4. Altri

Interessi sulle giacenze presso la Tesoreria

0,00

5.000,00

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

0,00

5.000,00

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	0,00	7.283,00
22 IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO	0,00	(7.283,00)
23 UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2022	Previsione 2021	Consuntivo 2020
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1.	Ricavi:			
	a) delle vendite e delle prestazioni	25.000,00	20.000,00	€ 16.363,00
	- Corso Inglese 1° liv.			
	- Corso Apprendistato art. 44 sicur. e trasv.		€ 9.560,00	
	- Corso HACCP			
	- Corso dipendenti Comuni consorziati		€ 4.165,00	
	- Corso sicurezza		€ 400,00	
	- Corso cittadini Cons. voucher		€ 942,00	
	- Corso formaimpresa			
	- Servizi al lavoro individuali		€ 1.296,00	
	- 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	€ 938.400,00	€ 926.400,00	€ 841.357,00
	a) Diversi			
	Fitti attivi			
	Sopravvenienze attive non tassate		€ 204,00	
	Sopravvenienze attive da gestione caratteristica			
	b) Corrispettivi			
	c) Contributi in conto esercizio			
	Contributo da Comuni consorziati	€ -	€ 34.000,00	€ -
	Contributi educative da Comuni per allievi disabili IeFP	€ 30.000,00	€ 25.000,00	€ 32.572,00
	Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 4	€ 60.000,00	€ 50.000,00	€ 2.995,00
	Contributi da Regione (IeFp, Dul, GG e Laboratori Sociali)	€ 670.000,00	€ 635.000,00	€ 673.413,00
	Contributo Sesto Calende per SIL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 17.883,00
	Contributi allievi c.si IeFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.015,00
	Contributi da terzi (aziende/enti privati)	€ 5.000,00	€ 7.500,00	€ 1.000,00
	Contributo Somma Lombardo per Sil	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€ 62.000,00
	Contributo Gavirate per Sil	€ 6.500,00	€ -	€ 5.220,00
	Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 4.658,00
	Contributi IFL Besozzo e Somma L.do	€ 22.900,00	€ 22.900,00	€ 20.388,00
	Contributo Comune Somma L.do progetto Fondo povertà	€ -	€ 30.000,00	€ 5.295,00
	Contributi rimborsi indennità tirocini SIL e vari	€ 10.000,00	€ -	€ 4.110,00
	Progetto Ripartiamo Insieme	€ 8.000,00	€ -	€ -
	Contributo da Confindustria per corsi vari	€ -	€ -	€ 4.730,00
	Contributo Comune Somma L.do progetto VIASL	€ -	€ 6.000,00	€ 4.874,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 963.400,00	€ 946.400,00	€ 857.720,00
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi:				
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 10.500,00	€ 9.500,00	€ 5.359,00
	materiale didattico	4.500,00	€ 4.500,00	€ 1.187,00
	stampati, registri e cancelleria	4.000,00	€ 4.000,00	€ 1.478,00
	spese DPI e sanificazioni per COVID 19	2.000,00	€ 1.000,00	€ 2.694,00
	attrezzature per corsi (panni meva)	0,00		€ -
7.	Per servizi	€ 522.501,00	€ 577.700,00	€ 405.772,00
	Docenza/Codocenza	€ 196.217,00	€ 230.000,00	€ 164.003,00
	supporto ufficio amministrativo CFP per progetti vari (Gangi)	€ 20.000,00	€ 7.000,00	
	Amministrazione corsi			
	tutor individuale (tutor, educatori, sostegno, servizi al lavoro e sil)	€ 130.000,00	€ 155.000,00	€ 92.080,00
	Assistenza educativa corsi			€ 25.697,00
	Formazione formatori corsi			
	Coordinamento (IeFp e Udp)	€ 30.000,00	€ 53.000,00	€ 11.759,00
	Consulenze specialistiche (commercialista, dpo e rspp)	€ 15.000,00	€ 12.000,00	€ 10.182,00
	Consulenze tecniche (messa a terra, analisi chimiche)			€ 300,00
	Progettazione corsi			€ 52,00
	Supporto programmazione e orario corsi			€ 2.371,00
	Supporto E-learning			€ 1.500,00
	Fidejussione corsi	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 1.600,00
	spese visita medica (allievi e idoneità dipendenti e tirocinanti)	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.053,00
	Compenso revisore CFP	€ 2.704,00	€ 2.700,00	€ 2.704,00
	Compenso Odv	€ 2.080,00	€ 2.000,00	€ 2.080,00
	Gettoni consigli e colloqui corsi	€ 5.000,00	€ 7.000,00	€ 3.605,00
	Quota AEF Lombardia		€ 300,00	
	Gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFp e adulti)	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 3.537,00
	Pulizia locali CFP e custodia	€ 26.000,00	€ 26.000,00	€ 13.979,00
	Spese di manutenzione varie CFP	€ 10.000,00	€ 5.000,00	€ 1.810,00
	Spese di manutenzione CFP beni di terzi			€ 5.789,00
	Spese di manutenzione corsi			
	Spese di manutenzione CFP attr. Ufficio e software			€ 1.451,00
	Assicurazioni CFP	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 8.467,00

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2022		Previsione 2021		Consuntivo 2020		
	Assicurazioni per corsi					€	3.750,00	
	Spese riscaldamento CFP	€	15.000,00	€	14.000,00	€	12.000,00	
	spese telefoniche, internet e posta elettronica CFP	€	4.000,00	€	3.000,00	€	3.587,00	
	Spese per bolli e postali CFP	€	500,00	€	500,00	€	461,00	
	Spese per bolli e postali corsi					€	236,00	
	Energia elettrica CFP	€	7.500,00	€	7.200,00	€	5.283,00	
	canone annuo ISO 9001 e Privacy e L. 231/01	€	2.000,00	€	2.000,00	€	5.900,00	
	Spese formazione/aggiornamento dipendenti	€	2.000,00	€	2.000,00	€	390,00	
	Viaggi e trasferte CFP	€	2.000,00	€	2.000,00	€	1.245,00	
	Viaggi e trasferte corsi					€	53,00	
	Oneri capofila corsi							
	Compensi occasionali coll. Tecniche (INPS)							
	Inps CFP							
	Inps corsi							
	Inail CFP	€	10.000,00	€	13.000,00			
	Inail corsi					€	8.141,00	
	canoni assistenza tecnica software e macchine elettriche	€	7.000,00	€	7.000,00	€	4.132,00	
	Canoni assistenza corsi							
	spese tesoreria (Canone, bolli e PAGOPA)	€	2.000,00	€	500,00	€	53,00	
	Spese pubblicità CFP	€	4.000,00			€	2.983,00	
	Spese pubblicità corsi							
	buoni pasto dipendenti	€	5.000,00			€	3.539,00	
	Spese DPI e acquisti emergenza Covid-19			€	2.000,00			
8	<i>Per godimento di beni</i>		€	18.500,00	€	17.200,00	€	16.590,00
	affitto locali corsi							
	affitto locali CFP	€	15.500,00	€	15.500,00	€	14.150,00	
	noleggi panni tecnici officina (Mewa)	€	1.000,00	€	-	€	454,00	
	canoni noleggi fotocopiatrici e firewall	€	2.000,00	€	1.700,00	€	1.986,00	
9	<i>Per il personale</i>		€	348.951,00	€	290.729,00	€	264.454,00
a)	<i>salari stipendi</i>							
	direttore CFP	€	66.584,00	€	64.529,00	€	64.576,00	
	personale dipendente CFP (dip + comando)	€	184.302,00	€	156.689,00	€	114.855,00	
	direttore corsi							
	personale dipendente corsi							
	coordinatore CFP					€	17.739,00	
	coordinatore corsi							
	salari accessori (straordinari autorizzati)	€	5.000,00	€	-			
	salari e stipendi tirocinanti distaccati	€	10.000,00	€	-	€	4.110,00	
	altri costi del personale CFP	€	-	€	2.348,00			
	altri costi del personale corsi							
b)	<i>oneri sociali</i>							
	oneri sociali personale dipendente e dirigente (CPDEL + DM10)	€	61.925,00	€	51.221,00	€	47.359,00	
	oneri sociali personale dipendente corsi							
	INPS CFP							
	INAIL CFP	€	3.000,00			€	1.348,00	
	trattamento fine rapporto							
	trattamento fine rapporto CFP	€	18.140,00	€	15.942,00	€	14.467,00	
	trattamento fine rapporto corsi							
10.	<i>Ammortamenti e svalutazioni</i>		€	28.648,00	€	7.988,00	€	15.725,00
a)	<i>ammortamento delle immobilizzazioni</i>							
	immateriali	€	843,00	€	2.508,00	€	3.102,00	
	Quote di ammortamento							
b)	<i>ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>	€	27.805,00	€	5.480,00	€	12.623,00	
	Quote di ammortamento							
c)	<i>altre svalutazioni delle immobilizzazioni</i>							
d)	<i>svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide.</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							

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2022		Previsione 2021		Consuntivo 2020	
14.	<i>Oneri diversi di gestione</i>		€ 34.300,00		€ 41.000,00		€ 30.805,00
	Altri oneri e spese CFP	€ 6.000,00		€ 6.000,00		€ 3.442,00	
	Altri oneri e spese corsi						
	IVA indetraibile CFP	€ 28.000,00		€ 31.500,00		€ 26.996,00	
	IVA indetraibile corsi						
	Spese pubblicità CFP	€ -		€ 3.500,00			
	quota ass. AEF Lombardia	€ 300,00		€ -			
	Sopravvenienze passive da gest. Caratt.						
	Arrotondamenti su costi					€ 14,00	
	Imposte e tasse					€ 81,00	
	Quota ass. AEF Lombardia CFP					€ 300,00	
	Imposte sopravv. Esercizi prec.						
	sanzioni tributarie						
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 963.400,00		€ 944.117,00		€ 738.705,00
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE		€ -		€ 2.283,00		€ 119.015,00
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		-		5.000,00		
17.	Interessi ed altri oneri finanziari						
	<i>d) altri</i>						
	Interessi passivi erariali					€ 59,00	
	TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI		€ -		€ 5.000,00		€ 59,00
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE							
18.	Rivalutazioni						
19.	Svalutazioni						
	TOTALE RETTIFICHE						
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE		€ -		€ 7.283,00		€ 118.956,00
22.	IMPOSTE SUL REDDITO DI ESERCIZIO				€ 7.283,00		€ 32.007,00
	IRAP					€ 5.173,00	
	IRES					€ 26.834,00	
23.	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI						€ 3.347,00
	Imposte insussistenti esercizi precedenti					€ 3.347,00	
24.	UTILE / PERDITA DI ESERCIZIO		€ -		€ -		€ 90.296,00

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE

TABELLA NUMERICA DEL COSTO DEL PERSONALE PER L'ANNO 2022

DIPENDENTI					
qualifica	unità	retribuzioni	CPDEL	TFR	totale
D1*	3	€ 71.056,16	€ 16.911,37	€ 5.263,42	€ 93.230,95
C1**	3	€ 65.220,64	€ 15.522,51	€ 4.831,16	€ 85.574,31
B1***	1	€ 20.469,39	€ 4.871,71	€ 1.516,25	€ 26.857,36
B3****	1	€ 21.556,73	€ 5.130,50	€ 1.596,79	€ 28.284,03
Tirocinante	1	€ 6.000,00	€ -	€ -	€ 6.000,00
Totale		€ 184.302,92	€ 42.436,09	€ 13.207,62	€ 239.946,64
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
			IMPORTO	CPDEL	TOTALE
SALARI ACCESSORI 2021*****			€ 5.000,00	€ 1.190,00	€ 6.190,00
		altri costi (DM10)			
		€ 2.451,74			€ 2.451,74
DM10 SOLO SU RETRIBUZIONE TEMPI DETERMINATI					
TOTALE PREVISIONE COSTI DIPENDENTI + DIRIGENTE 2022					€ 335.952,78

DETTAGLI:

- * n. 2 unità di personale tempo indeterminato 36 ore settimanali (Coordinamento sil e formazione adulti; Paola Battistella e referente segreteria didattica: Monica Barison)
- n. 1 unità di personale tempo determinato part-time 30 ore settimanali (Coordinatore da selezionare)
- ** n. 2 unità di personale tempo determinato 36 ore settimanali (servizi al lavoro: Katia Cicciomessere e Istruttore amministrativo contabile: Villano Giambattista)
- n. 1 unità di personale tempo determinato part time 30 ore settimanali (tutor: Elisa Teruzzi)
- *** n. 1 unità di personale tempo indeterminato 36 ore settimanali (operatore segreteria didattica Jessica Rampi)
- **** n.1 unità di personale tempo determinato 36 ore settimanali (Operatore amministrativo: Marta Ferraro)
- ***** straordinari autorizzati al personale dipendente

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO PREVENTIVO

a) 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 2022 nel seguente bilancio di previsione, è stata formulata con riferimento ai dati disponibili, individuando costi e ricavi in modo estremamente prudenziale.

b) Risultato economico

Il Bilancio di previsione per l'esercizio 2022 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.

c) Imposte sul reddito dell'esercizio

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

d) COMMENTI ALLE PRINCIPALI VOCI DEL CONTO ECONOMICO

A - VALORE DELLA PRODUZIONE

Il valore della produzione previsto a Bilancio 2022 è pari ad € 963.400,00, a preventivo 2021 si era calcolato un valore di € 946.400,00 mentre il Bilancio consuntivo 2020 si è chiuso con un valore di € 857.720,00 come si evince dalla seguente tabella:

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2022	Previsione 2021	Consuntivo 2020
A. VALORE DELLA PRODUZIONE				
1.	Ricavi:			
	a) delle vendite e delle prestazioni	25.000,00	20.000,00	€ 16.363,00
	- Corso Inglese 1° liv.			
	- Corso Apprendistato art. 44 sicur. e trasv.			€ 9.560,00
	- Corso HACCP			
	- Corso dipendenti Comuni consorziati			€ 4.165,00
	- Corso sicurezza			€ 400,00
	- Corso cittadini Cons. voucher			€ 942,00
	- Corso formaimpresa			
	- Servizi al lavoro individuali			€ 1.296,00
	- 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	€ 938.400,00	€ 926.400,00	€ 841.357,00
	a) Diversi			
	Fitti attivi			
	Sopravvenienze attive non tassate			€ 204,00
	Sopravvenienze attive da gestione caratteristica			
	b) Corrispettivi			
	c) Contributi in conto esercizio			
	Contributo da Comuni consorziati	€ -	€ 34.000,00	€ -
	Contributi educative da Comuni per allievi disabili IeFP	€ 30.000,00	€ 25.000,00	€ 32.572,00
	Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	€ 60.000,00	€ 50.000,00	€ 2.995,00
	Contributi da Regione (IeFP, Dul, GG e Laboratori Sociali)	€ 670.000,00	€ 635.000,00	€ 673.413,00
	Contributo Sesto Calende per SIL	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 17.883,00
	Contributi allievi c.si IeFP	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 2.015,00
	Contributi da terzi (aziende/enti privati)	€ 5.000,00	€ 7.500,00	€ 1.000,00
	Contributo Somma Lombardo per Sil	€ 62.000,00	€ 62.000,00	€ 62.000,00
	Contributo Gavirate per Sil	€ 6.500,00	€ -	€ 5.220,00
	Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	€ 40.000,00	€ 30.000,00	€ 4.658,00
	Contributi IFL Besozzo e Somma L.do	€ 22.900,00	€ 22.900,00	€ 20.388,00
	Contributo Comune Somma L.do progetto Fondo povertà	€ -	€ 30.000,00	€ 5.295,00
	Contributi rimborsi indennità tirocini SIL e vari	€ 10.000,00	€ -	€ 4.110,00
	Progetto Ripartiamo Insieme	€ 8.000,00	€ -	€ -
	Contributo da Confartigianato per corsi vari	€ -	€ -	€ 4.730,00
	Contributo Comune Somma L.do progetto VIASL	€ -	€ 6.000,00	€ 4.874,00
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 963.400,00	€ 946.400,00	€ 857.720,00

Negli altri ricavi vengono preventivati i contributi che si prevede di ricevere sia dai Comuni consorziati che dagli altri Enti per i corsi/servizi che si terranno presso il Centro di Formazione.

B – COSTI DELLA PRODUZIONE

Il valore complessivo dei costi della produzione previsto per il 2022 è di € 963.400,00 a preventivo 2021 fu di € 944.117,00 mentre a consuntivo 2020 l'accertamento è stato di € 738.705,00.

La previsione è così articolata:

CONTO ECONOMICO COMPARATO		Previsione 2022	Previsione 2021	Consuntivo 2020
B. COSTI DELLA PRODUZIONE				
Costi:				
6.	Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	€ 10.500,00	€ 9.500,00	€ 5.359,00
7.	Per servizi	€ 522.501,00	€ 577.700,00	€ 405.772,00
8.	Per godimento di beni	€ 18.500,00	€ 17.200,00	€ 16.590,00
9.	Per il personale	€ 348.951,00	€ 290.729,00	€ 264.454,00
10.	Ammortamenti e svalutazioni	€ 28.648,00	€ 7.988,00	€ 15.725,00
14.	Oneri diversi di gestione	€ 34.300,00	€ 41.000,00	€ 30.805,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE		€ 963.400,00	€ 944.117,00	€ 738.705,00

- SERVIZI GENERALI

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

6. Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci € 10.500,00

Corrisponde ai costi preventivati per l'acquisto di materiale di cancelleria e stampati ed agli altri acquisti sia per la sede del CFP che per la gestione dei corsi.

7. Per Servizi € 522.501,00

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

docenza/codocenza	€	196.217,00
tutor individuale (tutor, educatori, sostegno, servizi al lavoro e sil)	€	130.000,00
coordinamento (IeFP e Udp)	€	30.000,00
Supporto ufficio amministrativo CFP per progetti vari (Gangi)	€	20.000,00
gettoni consigli e colloqui corsi	€	5.000,00
consulenze specialistiche (commercialista, dpo e rspp,)	€	15.000,00
compenso revisore	€	2.704,00
Compenso Odv	€	2.080,00
Spese formazione e aggiornamento	€	2.000,00
spese per riscaldamento	€	15.000,00
spese telefoniche, internet e posta elettronica	€	4.000,00
energia elettrica	€	7.500,00
spese per bolli e postali	€	500,00
Pulizia locali e custodia	€	26.000,00
Assicurazioni varie	€	15.000,00
canoni assistenza tecnica software e macchine elettriche	€	7.000,00
Canone annuo ISO 9001 e Privacy e L.231/01	€	2.000,00
Manutenzioni varie	€	10.000,00
Viaggi e trasferte	€	2.000,00
INAIL	€	10.000,00
fidejussioni corsi	€	2.000,00
gettoni presenza commissioni esami e concorsi (IeFP e formazione adulti)	€	6.000,00
spese visita medica	€	1.500,00
spese tesoreria (Canone, bolli e PAGOPA)	€	2.000,00
Spese pubblicità	€	4.000,00
Buoni pasto dipendenti	€	5.000,00

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

8. Per godimento di beni di terzi

€ 18.500,00

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

9. Costi per il personale

€ 348.951,00

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

€ 28.648,00

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

€ 34.300,00

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	€ 6.000,00
Quota ass. AEF Lombardia	€ 300,00
IVA indetraibile	€ 28.000,00

e) 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 2022

<i>Immobilizzazioni</i>	<i>Anno</i>	<i>%</i>	<i>Situazione al 01/01/2022</i>	<i>Incrementi 2022</i>	<i>Decrementi 2022</i>	<i>Totale al 31/12/2022</i>	<i>Fondo amm.to al 01.01.2022</i>	<i>Totale Ammortamenti 2022</i>	<i>Fondo amm.to al 31.12.2022</i>	<i>Valore residuo al 31/12/2022</i>
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				€2,034.90	€581.40	€ 2,034.90	€872.10
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				€4,119.37	€1,647.75	€ 4,119.37	€6,865.63
Attrezzature ind. (Impianto condizionamento)	2019	15%	€2,850.00				€1,068.75	€427.50	€ 1,068.75	€1,781.25
Software (Reg. elettronico e protocollo CFP)	2020	33%	€2,480.00				€1,636.80	€843.20	€ 1,636.80	€843.20
Attrezzature ind. (Tester auto lab. Meccanica)	2020	15%	€2,990.00				€627.75	€448.50	€ 627.75	€2,362.25
Beni inferiori a € 516,46	2020	100%	€9,741.72				€9,741.72		€ 9,741.72	€0.00
Macchine ufficio e computer (Server e migrazione dati)	2021	20%	€6,000.00				€600.00	€1,200.00	€ 600.00	€5,400.00
Beni inferiori a € 516,46	2021	100%	€725.00				€725.00		€ 725.00	€0.00
Attrezzature ind. (auto e fabLab)	2022	15%		€20,000.00				€1,500.00	€ 0.00	€20,000.00
Beni inferiori a € 516,46 (nuovi pc lab. Info + licenze)	2022	100%		€22,000.00				€22,000.00	22,000.00	€0.00
			€51,009.47	€42,000.00	€0.00	€93,009.47	€32,885.04	€28,648.35	€54,885.04	€38,124.43

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE

BILANCIO PLURIENNALE DI PREVISIONE TRIENNIO 2022-2024

(VALORI COSTANTI)

	2022	2023	2024
<u>VALORE DELLA PRODUZIONE</u>			
Ricavi:			
a) delle vendite e delle prestazioni	25.000,00	25.000,00	25.000,00
b) da copertura di costi sociali			
Variatione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti			
Variatione di lavori in corso su ordinazione			
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			
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	29.600,00	29.600,00
Contributi da Regione (IeFp, Dul, GG e Laboratori Sociali)	670.000,00	715.000,00	715.000,00
Contributi da Provincia di Varese (piano disabili e apprendisti art. 44)	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Contributi allievi c.si IeFP	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Contributo IFL Besozzo e Somma Lombardo	22.900,00	22.900,00	22.900,00
Contributo progetto Fondo Povertà	0,00	0,00	0,00
Contributo Gavirate per Sil	6.500,00	6.500,00	6.500,00
Contributi rimborsi indennità tirocini SIL e vari	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Progetto Ripartiamo Insieme	8.000,00		
Contributo progetto VIASL	0,00	0,00	0,00
Contributo coordinamento Udp Somma Lombardo	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Contributo Somma Lombardo per Sil	62.000,00	62.000,00	62.000,00
Contributi da terzi (aziende/enti privati)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributo Sesto Calende per SIL	20.000,00	€20.000,00	€20.000,00
Totale valore della produzione	€963.400,00	€1.000.000,00	€1.000.000,00

COSTI DELLA PRODUZIONE

Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Servizi generali	€10.500,00	€15.000,00	€15.000,00
------------------	------------	------------	------------

Per servizi			
Servizi generali	€522.501,00	€526.552,00	€526.552,00
Per godimento di beni	€18.500,00	€18.500,00	€18.500,00
Per il personale	€348.951,00	€377.000,00	€377.000,00
Ammortamenti e svalutazioni	€28.648,00	€28.648,00	€28.648,00
Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie e di consumo			
Accantonamenti per rischi			
Altri accantonamenti			
Oneri diversi di gestione	€34.300,00	€34.300,00	€34.300,00
Totale costi della produzione	€963.400,00	€1.000.000,00	€1.000.000,00
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	€0,00	€0,00	€0,00

PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Proventi da partecipazioni			
Altri proventi finanziari			
Interessi attivi su conto di Tesoreria	€0,00	€0,00	€0,00
Interessi ed altri oneri finanziari			
Totale proventi ed oneri finanziari	€0,00	€0,00	€0,00

RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Rivalutazioni			
Svalutazioni			
Totale delle rettifiche			

PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Proventi straordinari:

Oneri straordinari:

Totale oneri e proventi straordinari

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

PROSPETTO INVESTIMENTI

Riepilogo investimenti (IVA esclusa)

Voce	Importo €
------	-----------

Anno 2022

Acquisto n. 30 Personal Computer (nuovo lab. Info e uffici)	18.000,00
Acquisto aggiornamento software e licenze	4.000,00
Attrezzature laboratori (auto e fabLab)	20.000,00
Arredi e ampliamento laboratori piano primo*	30.000,00
Rifacimento Laboratorio informatico *	10.000,00

*Utilizzo 0206007 "F.do contributi c/ investimenti da realizzare" attualmente di € 139.333,64 **no costo ammortamento**

Totale anno 2022	82.000,00
-------------------------	------------------

Anno 2023

Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	10.000,00

Totale anno 2023	14.000,00
-------------------------	------------------

Anno 2024

Acquisto n. 6 Personal Computer	3.000,00
Acquisto aggiornamento software	4.000,00
Attrezzature laboratori	5.000,00

Totale anno 2024	12.000,00
-------------------------	------------------

Riepilogo generale

Anno 2022	82.000,00
Anno 2023	14.000,00
Anno 2024	12.000,00

Totale investimenti nel triennio (esclusa IVA)	108.000,00
--	-------------------
