



## CONSIGLIO PROVINCIALE DI CREMONA

### Estratto dal verbale delle deliberazioni assunte nell'adunanza del 29/11/2017

#### **AZIENDA SPECIALE CR.FORMA - LINEE DI INDIRIZZO, BILANCIO DI PREVISIONE 2018 E TRIENNALE 2018-2020- PIANO PROGRAMMA 2018: APPROVAZIONE**

L'anno duemiladiciassette, questo giorno ventinove del mese di novembre alle ore 17:30 in Cremona, nell'apposita sala del Palazzo della Provincia si è riunito, a seguito di invito del Presidente, il Consiglio Provinciale con l'intervento dei Sigg.:

	Presenti	Assenti
Abruzzi Paolo	X	-
Azzali Rosolino	X	-
Barbaglio Ernesto Roberto	X	-
Bonaldi Stefania	X	-
Calvi Fabio Maria Martino	X	-
Cavazzini Ivana	X	-
Lupo Stanghellini Giuseppe	X	-
Rossoni Giovanni	X	-
Sisti Alberto	X	-
Uberti Virgilio Giuseppe	X	-
Vairani Diego	-	X
Ventura Marcello Maria	-	X
Viola Davide	X	-

Presenti n. 11      Assenti n. 2

Partecipa il Segretario Generale della Provincia : Dott.ssa Maria Rita Nanni

Il Presidente, constatando che gli intervenuti costituiscono il numero legale, dichiara aperta la seduta ed invita il consiglio alla trattazione degli oggetti posti all'ordine del giorno.

All'appello iniziale risultano presenti il Presidente e n. 10 consiglieri, ed assenti n. 2 consiglieri (Vairani e Ventura).

Il Presidente propone la trattazione immediata del seguente argomento in via d'urgenza: Richiesta di "Dichiarazione dello stato di emergenza nel settore del traffico e della mobilità nel territorio dei comuni di Casalmaggiore (CR), Viadana (MN) e Colorno (PR) e nei comuni delle zone ad essi afferenti".

Prima della trattazione della proposta n. 3447 esce il Consigliere Abruzzi: risultano pertanto presenti il Presidente e n. 9 consiglieri, ed assenti n. 3 consiglieri (Vairani, Ventura e Abruzzi).

Prima della trattazione della proposta n. 3347 esce il Consigliere Bonaldi: risultano pertanto presenti il Presidente e n. 8 consiglieri, ed assenti n. 4 consiglieri (Vairani, Ventura, Abruzzi e Bonaldi).

Sentita la relazione del Presidente Viola

## IL CONSIGLIO PROVINCIALE

### DECISIONE

- 1) approva le linee di indirizzo per l'annualità 2018, nel testo riportato nell'allegato a), parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 2) approva il budget annuale 2018 e pluriennale 2018-2020 unitamente al piano programma 2018 di Cr.Forma - azienda speciale servizi di formazione provincia di Cremona, codice fiscale n. 93047980193, con sede legale a Cremona in via Cesari, 7, così come adottato all'unanimità dal CdA nella seduta del 26/10/2017 con atto n. 26;
- 3) dà atto che costituisce parte integrante del presente provvedimento la seguente documentazione presentata dall'Azienda:
  - a) bilancio economico di previsione 2018,
  - b) bilancio di previsione pluriennale 2018-2020,
  - c) piano programma delle attività e relazione del Consiglio di amministrazione,
  - d) relazione del Direttore al bilancio di previsione,
  - e) relazione del Revisore unico, dalla quale emerge l'assenza di motivi ostativi all'adozione del bilancio di previsione.
- 4) prende atto, in via prioritaria, che essendo il bilancio 2018 in pareggio non è necessario stabilire il limite del trasferimento finanziario annuale in conto gestione a favore dell'azienda;
- 5) prende atto del piano tariffario dei servizi erogabili dal 1 gennaio 2018, così come descritto nell'allegato al Piano Programma 2018; qualora il Consiglio d'Amministrazione dell'Azienda intenda attivare nuovi corsi, ricorda che detti piani tariffari dovranno rispettare obbligatoriamente il pareggio di bilancio;
- 6) dà atto che la programmazione delle attività descritte negli atti presentati è coerente con gli indirizzi provinciali approvati dal Consiglio con il presente atto, dando atto che i medesimi sono inseriti nel DUP 2018-2020, sezione strategica;
- 7) dà atto che l'Azienda speciale dovrà rispettare i principi di pubblicità, trasparenza e confronto comparativo in riferimento alla stipulazione dei contratti di lavoro autonomo e in riferimento ai contratti di lavoro subordinato, come previsti dall'art. 35 del D.Lgs n. 165/2001, nonché rispettare la normativa di cui al comma 5-bis dell'art. 114 del TUEL;
- 8) osserva che l'Azienda dovrà concorrere alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica perseguendo la sana gestione dei servizi secondo criteri di economicità e di efficienza.

Con separata votazione dichiara immediatamente eseguibile la presente deliberazione, ai sensi dell'art. 134, 4° comma, del d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 e s.m.i., al fine di consentire all'Azienda speciale lo svolgimento senza indugio degli adempimenti richiesti.

### MOTIVAZIONE

Il Consiglio Provinciale nella seduta del 27/12/2007, con atto n. 184, ha costituito l'Azienda Speciale "CR.Forma", affidando, contestualmente, alla medesima il servizio pubblico locale per le attività di formazione professionale e approvandone lo Statuto e il Piano Programma.

L'art. 114, co. 6 del D.Lgs. n. 267/2000 prescrive inoltre che, in relazione alle proprie aziende speciali, l'Ente locale:

- determina finalità ed indirizzi,
- approva gli atti fondamentali,
- esercita la vigilanza,
- verifica i risultati della gestione,
- provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.

Il successivo comma 8, così come modificato dal D.Lgs. 126/2014, stabilisce che "...sono fondamentali i seguenti atti dell'azienda da sottoporre all'approvazione del consiglio:

- a) il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale;
- b) il budget economico almeno triennale;
- c) il bilancio di esercizio;
- d) il piano degli indicatori di bilancio".

Lo Statuto dell'azienda speciale prevede:

- all'art. 6, che la Provincia:

- a) determini finalità ed indirizzi dell'Azienda, approvi gli atti fondamentali, eserciti la vigilanza, verifichi i risultati della gestione;
- b) definisca, in via prioritaria, il limite del trasferimento finanziario annuale in conto gestione a favore dell'Azienda;
- c) determini gli indirizzi strategici cui l'Azienda deve attenersi nell'espletamento delle proprie attività in relazione ai servizi previsti dall'oggetto sociale.

- all'art. 18, che gli atti fondamentali del Consiglio di Amministrazione soggetti, ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000, all'approvazione del Consiglio Provinciale siano: il piano-programma, i bilanci economici di previsione pluriennale ed annuale e il bilancio di esercizio. Il bilancio pluriennale ed annuale di previsione ed il bilancio di esercizio sono accompagnati da una relazione da sottoporre al consiglio provinciale. La relazione che accompagna il bilancio di esercizio deve indicare i motivi degli scostamenti accertati rispetto alle previsioni.

- all'art. 28, che il Consiglio di Amministrazione deliberi entro il 30 settembre di ogni anno e trasmetta alla Provincia entro il 15 ottobre:

- a) il piano-programma delle attività,
- b) il bilancio pluriennale di previsione con valenza triennale.

- all'art. 29, che il bilancio di previsione sia redatto nel pieno rispetto del principio di pareggio e sia trasmesso entro il 15 ottobre di ogni anno alla Provincia di Cremona, la quale provvede all'approvazione mediante deliberazione del Consiglio Provinciale. Al bilancio di previsione devono essere allegati:

- a) il piano programma;
- b) il bilancio pluriennale;
- c) la relazione del Consiglio di Amministrazione;
- d) la relazione del Direttore;
- e) la relazione dell'organo di revisione;
- f) il programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio, con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e delle modalità della sua copertura;
- g) il prospetto relativo alle previsioni del fabbisogno annuale di cassa;
- h) l'elenco del personale distinto per contratto di lavoro applicato con le variazioni previste nell'anno.

Con DGR n. X/3143 del 18/02/2015, la Giunta di regione Lombardia ha previsto l'abolizione del trasferimento a copertura del costo del personale allora regionale trasferito alla Provincia e poi confluito in Cr.Forma e la completa equiparazione tra il sistema di finanziamento delle aziende speciali delle Province e il sistema di finanziamento degli enti di formazione privati.

In questa sede il Consiglio provinciale approva le linee di indirizzo per l'annualità 2018, preventivamente concordate con l'azienda speciale, dando atto che le medesime trovano attuazione nel piano programma delle attività presentato dall'azienda medesima.

Con nota del 15 novembre 2017 il Direttore generale dell'azienda ha trasmesso alla Provincia la deliberazione n. 26/2017 assunta dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26 ottobre 2017, con la quale sono stati approvati il bilancio di previsione anno 2018, il piano programma 2018 e il bilancio 2018-2020. Il Consiglio, pertanto, è tenuto ad approvare il bilancio dell'azienda speciale.

Entrando nel merito del Piano programma 2018 presentato dall'azienda, va osservato in via preliminare che esso fa riferimento agli indirizzi approvati dal Consiglio provinciale nel DUP 2017-2019 e dà ampia delucidazione dell'attività svolta, attraverso percorsi e progetti tuttora in essere, nel rispetto di tali linee di indirizzo. La stessa relazione illustra in maniera articolata il programma delle attività che verranno realizzate nel corso del 2018 (attivazione nuovo corso triennale per riparatori di carrozzeria presso la sede di Crema, nuovo corso di assistente alla poltrona di studio odontoiatrico).

Ai sensi dell'art. 114, comma 4 del D. Lgs. n. 267/00 l'azienda speciale deve, altresì, uniformare la propria attività a criteri di efficienza, efficacia ed economicità e ha l'obbligo dell'equilibrio economico.

Sotto il profilo delle strategie in materia di personale per l'anno formativo 2018/2019, si ritiene, come peraltro già indicato nelle linee di indirizzo individuate nel DUP 2017-2019, di rimarcare l'opportunità che siano adottate misure di contenimento delle dinamiche retributive e siano adottate misure di contenimento della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata del personale.

L'Azienda dichiara che i costi relativi al personale previsti per il 2018, quantificati in € 1.707.281,00, sono in linea rispetto ai costi del previsionale 2017 (-€ 9.979,00) e in aumento di € 74.213,00 rispetto al 2016 consuntivato: tali dati derivano dal venire meno del rimborso INPS dei costi di maternità, malattia, riposi per allattamento e permessi ex l. 104 del personale dipendente previsti nel 2016 e dalle dimissioni di personale avvenute nel corso del 2016 alla cui sostituzione l'azienda intende procedere nel 2018.

Nel corso del 2018 risulteranno in servizio 43 dipendenti a tempo indeterminato di cui 17 docenti e 3 dipendenti a tempo determinato, cui si aggiunge il direttore generale con contratto a tempo determinato; le due posizioni organizzative sono attribuite ai due direttori di sede e non si prevedono variazioni rispetto alla situazione esistente; resta ancora in forza un'unica collaboratrice a progetto.

L'azienda dichiara che nel corso del 2018 si renderà necessario rivedere l'organico aziendale con riferimento ad un diverso presidio sia della segreteria didattica di Cremona (posizione oggetto di pensionamento dal 2016 e non sostituita nell'immediato, sperimentando la soluzione a scavalco tra le due sedi, che verrà coperta tramite assegnazione funzionale a Cremona di una responsabile di segreteria già in servizio) che del settore servizi al lavoro di Crema, coperto mediante assunzione di una nuova unità livello D1 il cui costo è finanziato dal bilancio anche alla luce delle cessazioni intervenute negli anni 2016/2017.

L'Azienda CR.Forma, con nota del 20 novembre 2017, prot. 83368 conferma che sarà in grado per l'anno 2018 di far fronte al maggior costo del personale dovuto ad un futuro rinnovo contrattuale agendo su altre economie di bilancio.

Per una attenta disamina delle voci di bilancio si rinvia a quanto indicato nei documenti contabili presentati dal CDA, con la precisazione effettuata sia dal Presidente del Consiglio di Amministrazione sia dal Revisore unico, che risulta rispettato il principio del pareggio di bilancio.

Per quanto concerne le linee di finanziamento, le entrate si baseranno sia su finanziamenti di natura pubblica (da Regione per corsi DDIF finanziati dal sistema doti e Provincia per corsi su apprendistato) sia su ricavi da altri organismi (fondi interprofessionali) e su ricavi da corsi autofinanziati.

Relativamente al piano degli investimenti annuali, l'azienda dichiara che si concluderà nel 2018 il progetto di ammodernamento delle proprie dotazioni laboratoriali, con particolare attenzione alle attrezzature utilizzate nella didattica digitale con l'obiettivo ulteriore di incrementare l'offerta formativa autofinanziata intercettando nuovi segmenti di utenza.

Il fondo presunto di cassa al 01/01/2018 è stimato in euro 1.207.000,00, analogamente al fondo di cassa presunto al 31/12/2018.

Il bilancio di previsione 2018 presenta un risultato in pareggio, con ricavi e costi previsti in €. 3.304.302,00.

Si rileva che l'organo di revisione (revisore unico) dell'azienda in data 30 ottobre 2017, nella sua relazione, ha espresso parere favorevole al bilancio di previsione per l'esercizio 2018, rilevando che lo stesso è redatto secondo corretti principi contabili, nel rispetto del principio del pareggio di bilancio e con l'osservanza di quanto previsto dallo statuto dell'azienda.

## **PERCORSO ISTRUTTORIO**

- deliberazione n. 184/2007 con cui il Consiglio provinciale ha costituito l'azienda speciale Cr.Forma;
- DGR X/3143 del 18/02/2015;
- verbale di proclamazione del dott. Davide Viola alla carica di Presidente della Provincia del 7/11/2016;
- deliberazione del Presidente n. 8 del 27/01/2017 di approvazione degli obiettivi strategici dell'ente per l'anno 2017;
- deliberazione del Consiglio provinciale n. 24 del 18 ottobre 2017 di approvazione del DUP 2017/2019 e bilancio 2017/2019.
- deliberazione del Presidente n. 106 del 27/09/2017 con la quale è stato prorogato sino al 31/12/2018 l'incarico dirigenziale del settore risorse economiche e finanziarie al dott. Massimo Placchi.
- deliberazione del Presidente n. 126 del 25/10/2017 "Approvazione del PEG 2017 e del piano dei centri di costo 2017".
- deliberazione n. 26 del 26 ottobre 2017 del Consiglio di amministrazione dell'azienda speciale.
- deliberazione del Presidente di definizione del piano tariffario 2018 ai sensi dell'art. 13 del contratto di servizio.

## **NORMATIVA**

- D.Lgs. 267/2000;
- D.L. n. 174/2012, convertito con L. 213/2012;
- D. Lgs. 118/2011 così come novellato dal d. Lgs 126/2014 e smi;
- Statuto dell'azienda speciale;
- art. 24 dello Statuto provinciale.

## **DATI CONTABILI**

Essendo il bilancio 2018 di CR.Forma in pareggio non è necessario stabilire il limite del trasferimento finanziario annuale in conto gestione a favore dell'azienda, né prevedere accantonamenti per eventuali perdite d' esercizio.

## **ADEMPIMENTI CONSEQUENTI**

Trasmissione del presente atto consiliare all'Azienda speciale Cr-Forma per gli adempimenti di competenza.

## **ALLEGATI PARTE INTEGRANTE E SOSTANZIALE**

- allegato a) – linee di indirizzo per l'anno 2018
- allegato b) - bilancio 2018, piano programma 2018 e bilancio 2018-2020 azienda speciale CRForma.

## **PARERI**

Il Dirigente del settore risorse economiche e finanziarie esprime parere favorevole di regolarità tecnico-amministrativa ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000.

Il parere di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 del D.Lgs. 267/2000, espresso dal Dirigente del SETTORE RISORSE ECONOMICHE E FINANZIARIE, è allegato al presente atto.

.... omissis...

Nessun Consigliere chiede di intervenire, per cui il Presidente pone ai voti in forma palese (per alzata di mano) la deliberazione in argomento ed accerta l'esito della votazione: presenti e votanti: Presidente e n. 9 Consiglieri; favorevoli Presidente e n. 9 Consiglieri. La deliberazione è approvata all'unanimità.

Il Presidente pone ora ai voti in forma palese (per alzata di mano) l'immediata eseguibilità del presente provvedimento ed accerta l'esito della votazione: presenti e votanti : Presidente e n. 9 Consiglieri; favorevoli: Presidente e n. 9 Consiglieri. Ne proclama l'approvazione all'unanimità. La deliberazione è immediatamente eseguibile.

Del che si è redatto il presente verbale che viene sottoscritto come appresso.

IL PRESIDENTE

IL SEGRETARIO GENERALE

Dott. Davide Viola

Dott.ssa Maria Rita Nanni

---

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs 82/2005 e successive modifiche ed integrazioni.

## **AZIENDA SPECIALE CRFORMA - LINEE DI INDIRIZZO E OBIETTIVI ANNO 2018**

In merito alla programmazione dei servizi facenti parte dell'oggetto sociale dell'Azienda Speciale, la Provincia di Cremona assegna i seguenti obiettivi:

1. ulteriore rafforzamento dell'attività di fund raising per il finanziamento dei servizi erogati dall'azienda;
2. consolidamento della formazione nel settore artistico-artigianale nell'ottica della valorizzazione dei beni culturali con particolare attenzione per le specificità territoriali dell'organaria, del restauro degli strumenti musicali ed anche dei beni librari, documentari ed opere su carta.
3. rafforzamento dell'attività e della collaborazione con la Provincia nella definizione dei fabbisogni formativi e professionali;
4. assunzione di una sempre maggiore flessibilità nella organizzazione dei servizi in modo da corrispondere alle esigenze delle realtà produttive;
5. rafforzamento dei servizi formativi e per il lavoro rivolti in modo particolare ai giovani al fine di favorire il più possibile il loro avvicinamento e inserimento nel mercato del lavoro;
6. consolidamento dell'impegno dell'azienda rispetto al diritto-dovere di istruzione e formazione come uno degli assi portanti dell'attività aziendale nel rispetto dei vincoli posti dalla riforma della formazione professionale approvata dalla Regione Lombardia con la deliberazione X/3143 del 18/02/2015;
7. sviluppo di ulteriori forme di partecipazione attiva alla programmazione provinciale negli ambiti dell'istruzione, della formazione, dell'orientamento e del lavoro sia nella fase di elaborazione che in quella realizzativa, ivi comprese le attività di monitoraggio, trasmissione dei dati e delle informazioni nelle forme richieste;
8. valorizzazione della sede operativa di Crema nell'ottica di una risposta alla specifica vocazione del territorio cremasco;
9. costante coordinamento ed adeguata integrazione con i servizi per il lavoro, l'educazione e la formazione della Provincia di Cremona, in maniera da creare sinergie e scongiurare sovrapposizioni. A tal proposito si dovranno programmare incontri di verifica e coordinamento, da tenersi, ad intervalli regolari, fra le strutture dell'Azienda e quelle dell'Amministrazione Provinciale.

Pertanto:

- l'Azienda Speciale dovrà rapportarsi con gli Organi competenti, e con la Provincia di Cremona in un'ottica di confronto continuo e di coordinamento delle reciproche attività e delle scelte, garantendo la capacità di tradurre gli obiettivi individuati, di verificarne gli stadi di evoluzione e di fornire feedback tempestivi;
- le attività ordinarie previste nei documenti di programmazione dovranno essere ispirate al principio di continuità rispetto all'attività condotta nel 2017 e ulteriormente incrementata sulla base delle necessità emergenti;
- la gestione degli aspetti finanziari dell'azienda, fermo restando il rispetto degli ordinari principi di buona gestione, dovrà avere particolare attenzione al pagamento dei fornitori e collaboratori nei tempi previsti dalla normativa vigente;
- l'Azienda dovrà adempiere con la migliore cura alla legislazione vigente in tema di trasparenza dell'attività della Pubblica Amministrazione.

Nello specifico, CR Forma dovrà ispirare la propria attività secondo i seguenti principi:

1. adozione di misure di contenimento delle dinamiche retributive
2. mantenimento in equilibrio della gestione contabile dell'azienda
3. rispetto delle prescrizioni normative in merito all'acquisizione di beni e servizi, reclutamento del personale, conferimento di incarichi
4. attuazione dei principi dell'armonizzazione contabile prevista dalla normativa contenuta nel D.Lgs.118/2011 e s.m. per il "bilancio consolidato", secondo la competenza economica
5. adozione del bilancio d'esercizio e del bilancio preventivo nei termini stabiliti dallo statuto e rispetto degli adempimenti conseguenti
6. contenimento della consistenza del fondo delle risorse per la contrattazione decentrata del personale
7. riduzione spesa per incarichi professionali

8. comunicazione dei dati alla Provincia per la compilazione dei questionari richiesti dalle Corti dei Conti
9. tempestiva comunicazione alla Provincia per prevenire situazioni di difficoltà economiche e/o necessità di liquidità di cassa
10. invio della situazione economica semestrale i(entro il mese di agosto) con le opportune considerazioni e prospettive sul raggiungimento dell'obiettivo del pareggio di bilancio
11. definizione di un sistema informativo finalizzato a rilevare i rapporti finanziari con l'azienda mediante verifica dei crediti e debiti reciproci
12. aggiornamento del contratto di servizio per le parti che necessitano di aggiornamento
13. report annuale sulla qualità dei servizi resi
14. report annuale per monitoraggio: a) rapporti finanziari con l'azienda, b) situazione contabile, gestionale, organizzativa; c) contratto di servizio; d) effetti prodotti dai risultati di gestione dell'azienda sul bilancio finanziario dell'ente; e) dati sulla solidità economica, patrimoniale e finanziaria; dati sugli agenti contabili e consegnatari dei beni mobili
15. confronto semestrale con l'Amministrazione Provinciale per l'analisi dello stato di attuazione degli obiettivi assegnati
16. la copertura di eventuali "costi sociali" dovranno essere preventivamente confrontati con la Provincia.
17. pubblicazione sul Sito web dell'Azienda dei propri bilanci
18. stretta attinenza alle istruzioni e alle tempistiche fornite dalla Provincia per rendere possibile la predisposizione del bilancio consolidato, con particolare riferimento ai criteri previsti nel principio contabile applicato relativo al bilancio consolidato dell'ente locale ed ai i criteri di valutazione di bilancio.

Infine, il piano tariffario dovrà ispirarsi al complessivo pareggio di bilancio ed in particolare:

- le tariffe dei corsi erogati attraverso il sistema "doti" della Regione Lombardia dovranno essere strutturate secondo i parametri fissati dalla normativa regionale;
- le tariffe dei corsi auto finanziati dovranno essere elaborati in modo tale da coprire i costi diretti e indiretti dell'Azienda Speciale con riferimento alle iniziative cui le stesse si riferiscono.

L'attività dell'Azienda dovrà essere improntata al rispetto delle disposizioni normative applicabili ai soggetti pubblici, con particolare riferimento alla normativa in materia di acquisizione di beni e servizi, di attività contrattuale, di personale e conferimento di incarichi, di monitoraggio delle spese per autovetture e automezzi, di trasparenza e comunicazioni alle banche dati di legge, di compensi agli organi collegiali e di anticorruzione.

L'Azienda dovrà essere amministrata e diretta secondo logiche e comportamenti manageriali, entro i limiti e secondo i criteri di economicità, efficacia ed efficienza, perseguiti anche attraverso l'implementazione di strumenti di controllo della gestione della spesa, ferma restando la sua autonomia gestionale, ed ha l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti ai sensi dell'art. 114, comma 4 del D. Lgs. n. 267/00 .

L'Azienda relazionerà in merito agli obiettivi sopra definiti sia in occasione della presentazione del rendiconto annuale della Provincia e del proprio bilancio a chiusura dell'esercizio 2017, sia su richiesta del Presidente o del Coordinatore della Provincia.

DELIBERAZIONE Nr. 26

Data 26/10/2017

Oggetto: **Approvazione del Bilancio di Previsione anno 2018 e triennale 2018/2020**

Il giorno **ventisei** del mese di Ottobre dell'anno **2017** alle ore **16.00** presso la sede legale in Cremona posta in Via Cesari, 7 previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalla vigente normativa e dallo Statuto di "CR. FORMA", si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale Servizi di Formazione Provincia di Cremona così composto: CASTAGNIDOLI Francesco – Presidente - ZELONI Natale – Consigliere - ALQUATI Jane – Consigliere

Presenti **nr. 2**

Assenti **nr. 1**

Assume la Presidenza Francesco Castagnidoli, segretario verbalizzante Dr.ssa Paola Massera.

Il Presidente riconosciuta la validità della seduta invita il Consiglio a deliberare in ordine all'oggetto sopra riportato.

### IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**Richiamata** la deliberazione nr. 184 prot. nr. 2007/168.548 del 27/12/2007 del Consiglio Provinciale che stabilisce la costituzione dell'Azienda Speciale per la Formazione Professionale della Provincia di Cremona "CR.FORMA" e l'affidamento alla stessa del servizio pubblico locale per le attività di Formazione Professionale;

**Vista** la Deliberazione nr. 45 del 07/04/2015 del Presidente della Provincia di Cremona Carlo Angelo Vezzini che designa i componenti del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale;

**Vista** la convocazione prevista per il giorno 26 Ottobre 2017 alle ore 16.00 presso la sede legale dell'Azienda "CR. FORMA" di Via Cesari, 7;

**Visti** gli adempimenti contemplati nell'art. 27 e 28 dello Statuto dell'Azienda "CR.FORMA" che prevedono che il Consiglio di Amministrazione adotti:

- un piano programma annuale delle attività;
- un bilancio pluriennale di previsione con valenza triennale;

**Presentati** gli atti come sopra al Consiglio di Amministrazione ed in particolare:

- Il Piano Programma;
- La Relazione del Consiglio di Amministrazione;
- Il Bilancio di previsione annuale 2018;
- La Relazione predisposta dal Direttore Generale;
- Il Piano degli investimenti annuali;
- La previsione della dotazione organica;
- La previsione del fabbisogno annuale di cassa;
- Il Bilancio di previsione triennale 2018 - 2020;
- Le previsioni in ordine alle tariffe applicate;

**Valutato** il Bilancio di Previsione anno 2018 e il bilancio triennale 2018/2020;

DELIBERA

- di approvare il Piano Programma comprendente:

- Il Piano Programma;
- La Relazione del Consiglio di Amministrazione;
- Il Bilancio di previsione annuale 2018;
- La Relazione predisposta dal Direttore Generale;
- Il Piano degli investimenti annuali;
- La previsione della dotazione organica;
- La previsione del fabbisogno annuale di cassa;
- Il Bilancio di previsione triennale 2018 - 2020
- Le previsioni in ordine alle tariffe applicate;

- di trasmettere all'organo di revisione il Piano Programma per le relazione di sua competenza;

La presente deliberazione è stata adottata all'unanimità.

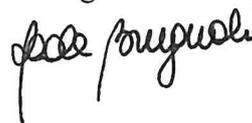
IL PRESIDENTE

Francesco Castagnidoli



IL DIRETTORE GENERALE

Paola Brugnoli



# Cr.Forma

**Azienda Speciale Servizi di Formazione  
Provincia di Cremona**

**PIANO PROGRAMMA 2018**

**Bilancio di previsione**

## **INDICE**

**Relazione del Cda**

**Bilancio di previsione annuale 2018**

**Relazione tecnica del Direttore Generale**

**Relazione per aree di attività del Direttore Generale**

**Piano degli investimenti annuali**

**Previsione della dotazione organica**

**Previsione del fabbisogno di cassa per l'esercizio 2018**

**Piano tariffario 2018**

**Bilancio di previsione triennale 2018-2020**

**Relazione del Revisore Unico al bilancio previsionale 2018**

**Relazione del Consiglio di Amministrazione****Consolidamento della sostenibilità economica del sistema di finanziamento dell'Azienda**

Il risultato più importante per il 2018 a cui Cr.Forma aspira è quello del consolidamento della sostenibilità economica derivante dal nuovo sistema di finanziamento dei corsi in DDIF. I dati aziendali dell'anno 2017 ancora in corso, ci confermano che la direzione intrapresa è quella giusta: razionalizzazione dei processi operativi con consistenti risparmi di gestione e sviluppo dell'offerta formativa che consente gradi aggiuntivi di copertura dei costi di struttura.

**DDIF, Sistema Duale e potenziamento alternanza scuola-lavoro**

Nell'ambito del DDIF, durante il 2018 l'Azienda darà continuità all'attività formativa già in essere. A partire dal settembre 2018, in concomitanza con l'avvio dell'anno formativo 2018/2019, presso la sede di Crema è prevista l'attivazione di un nuovo corso triennale per riparatori di carrozzeria finalizzato a rispondere alle esigenze delle aziende presenti sul territorio. Inoltre, grazie allo strumento del Sistema Duale finanziato da Regione Lombardia, Cr.Forma proseguirà il potenziamento dell'alternanza scuola-lavoro in un'ottica di innovazione e competitività finalizzata tanto a rinsaldare i rapporti con le aziende locali, quanto a prevenire il fenomeno della dispersione scolastica.

**Settore dei corsi autofinanziati**

Cr. Forma proseguirà l'azione già promossa, con buoni risultati nel 2017, di diversificazione e potenziamento dei ricavi derivanti dall'organizzazione di corsi autofinanziati. I filoni di sviluppo sono previsti nelle Aree delle produzioni alimentari, dei servizi turistici, della contabilità/commerciale, dell'edilizia, della meccanica ed elettrica, del benessere e in quella socio-sanitaria. Con riferimento a quest'ultima area, che registra un costante numero di frequentanti, l'Azienda ha previsto un nuovo corso di formazione per Assistente alla poltrona di studio odontoiatrico della durata di circa 1000 ore. Nell'area delle produzioni alimentari oltre ai corsi professionalizzanti si aggiungono corsi amatoriali in grado di soddisfare esigenze degli utenti di natura diversa.

**La Scuola di Restauro**

Nel 2018 si concluderà la terza ed ultima annualità dei percorsi formativi già attivati. Attualmente l'assenza di finanziamenti regionali di ampio respiro dedicati al settore dell'artigianato artistico di eccellenza non permette a Cr.Forma di pianificare un nuovo percorso triennale di Tecnico del Restauro. Resta fermo il proposito dell'Azienda di attuare un confronto con Regione Lombardia per verificarne le intenzioni, auspicando che vengano individuate nuove risorse che possano dare continuità a un'esperienza formativa pluridecennale. In assenza di finanziamenti dedicati, l'Azienda si vedrà costretta a dismettere i laboratori siti in Palazzo Fodri.

**Altre aree di intervento formativo**

In ragione di nuove risorse messe a disposizione dalla Regione proseguiranno le attività formative per apprendisti. Nell'ambito dei Progetti Speciali finanziati tramite fondi interprofessionali, proseguirà la collaborazione con le RSA del territorio cremonese e bresciano; così come la Formazione in Educazione Continua in Medicina, al fine di soddisfare i bisogni formativi riguardanti le figure del personale sanitario, medico e non medico, dipendente o libero professionista, operante nella sanità. Nel corso del 2018 l'Azienda rafforzerà sul territorio cremonese il suo impegno nel Settore dei Servizi al Lavoro offrendo servizi di informazione ed orientamento specialistico al fine di favorire processi di occupazione consapevole e mirata. Proseguiranno le attività connesse a Dote Unica Lavoro, rifinanziata da Regione Lombardia e finalizzata a favorire l'occupazione mediante servizi personalizzati. Inoltre, si darà continuità al rafforzamento del servizio di informazione orientativa rivolto ai giovani in uscita dai percorsi in DDIF con il

coinvolgimento degli operatori dei servizi al lavoro all'interno dei percorsi didattici in DDIF così da avere, al termine dei percorsi informativi, inserimenti lavorativi sempre più mirati. Di contro, a differenza degli anni precedenti, non si potranno invece utilizzare le risorse del programma Garanzia Giovani, ad oggi sospeso.

### **Prospettive per il 2018**

I dati economici relativi all'anno 2017 ancora in corso dimostrano che Cr.Forma è un'azienda sana e, nonostante la difficoltà derivanti dall'eliminazione del trasferimento regionale a copertura del costo del personale, in grado sia di sostenere le proprie attività in essere, quanto di avviarne di nuove laddove sia la possibilità di supportarle economicamente. Il 2018 si configura come il prosieguo delle sfide già affrontate nel corso di questo anno che prevedono un ulteriore potenziamento dei ricavi dal settore dei corsi autofinanziati, la ricerca di nuove opportunità di ampliamento dei progetti finanziati tramite fondi interprofessionali e, più in generale, il perseguimento dell'obiettivo di rendere Cr.Forma progressivamente sempre più autonoma nel reperimento delle risorse necessarie al suo funzionamento.

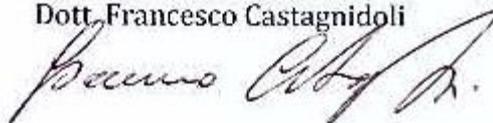
### **La necessità di ripensare il futuro delle Aziende Speciali delle Province lombarde**

Resta valida la riflessione già fatta da questo Cda circa il futuro delle Aziende Speciali in occasione della relazione al bilancio previsionale dello scorso anno e pertanto la riportiamo anche per il 2018. Per supportare efficacemente l'azione di riorganizzazione e riposizionamento dell'ente nel mercato all'insegna di una sempre maggiore capacità di competere con gli enti privati, sarà indispensabile comprendere la possibile evoluzione dello scenario di contesto. Sarebbe auspicabile che il tema della revisione della forma giuridica delle Aziende Speciali e del futuro della formazione professionale pubblica, caratterizzata fino ad oggi da una indubbia funzione sociale, fossero oggetto di una riflessione mirata all'interno dell'Osservatorio regionale istituito da Regione e Province lombarde, in grado di tradursi in linee di indirizzo cui il Cda possa fare riferimento.

Cremona, 26/10/2017

Il Presidente del Consiglio di amministrazione

Dott. Francesco Castagnidoli



# BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE 2018

Stampato il 19/10/17 alle 16:04:44

Codice	Descrizione	Previsione	Costi Dir.	Costi Gen.
<b>3</b>	<b>RICAVI</b>	<b>3.304.302,00</b>		
3.A	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	3.231.424,00		
3.A.01	<i>Ricavi da progetti altri organismi</i>	52.428,00		
3.A.02	<i>Ricavi da progetti autofinanziati</i>	330.095,00		
3.A.04	<i>Ricavi da progetti Provincia di Cremona</i>	41.837,00		
3.A.05	<i>Ricavi da progetti Regione Lombardia</i>	2.777.043,00		
3.A.09	<i>Erogazioni liberali da allievi</i>	30.021,00		
3.B	ALTRI RICAVI E PROVENTI	72.778,00		
3.B.02	<i>Altri proventi e rimborsi</i>	1.028,00		
3.B.04	<i>Contributi Regione Lombardia</i>	49.180,00		
3.B.08	<i>Ricavi affitti attivi</i>	1.000,00		
3.B.09	<i>Ricavi prestazioni servizi</i>	18.300,00		
3.B.11	<i>Contributo Provincia Infrastrutture</i>	3.270,00		
3.C	ALTRI PROVENTI	100,00		
3.C.01	<i>Interessi attivi c/c bancario</i>	100,00		
<b>4</b>	<b>COSTI</b>	<b>3.304.302,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.304.302,00</b>
4.A	COSTI MAT.PRIME SUSS.CONSUMO E MERCI	40.278,00	0,00	40.278,00
4.A.02	<i>Acquisti indumenti protettivi</i>	2.108,00	0,00	2.108,00
4.A.03	<i>Acquisti mat. didattico di consumo</i>	37.770,00	0,00	37.770,00
4.A.10	<i>Acquisti vari</i>	400,00	0,00	400,00
4.B	COSTI PER SERVIZI	1.371.955,00	0,00	1.371.955,00
4.B.01	<i>Assicurazioni varie</i>	9.372,00	0,00	9.372,00
4.B.03	<i>Assicurazioni autovetture</i>	1.185,00	0,00	1.185,00
4.B.05	<i>Spese per polizze fidejussorie</i>	6.500,00	0,00	6.500,00
4.B.07	<i>Carburanti e lubrif. autovetture</i>	1.252,00	0,00	1.252,00
4.B.08	<i>Compensi per esami</i>	18.662,00	0,00	18.662,00
4.B.09	<i>Compensi collaboratori</i>	22.200,00	0,00	22.200,00
4.B.11	<i>Compensi prestatori professionali</i>	654.447,00	0,00	654.447,00
4.B.12	<i>Compensi prestatori occasionali</i>	252.160,00	0,00	252.160,00
4.B.13	<i>Compensi revisore dei conti</i>	4.050,00	0,00	4.050,00
4.B.14	<i>Contributi previdenziali collaboratori</i>	4.694,00	0,00	4.694,00
4.B.16	<i>Energia elettrica</i>	40.312,00	0,00	40.312,00
4.B.17	<i>Indennità amministratori</i>	900,00	0,00	900,00
4.B.20	<i>Spese per revisione autovetture di terzi</i>	70,00	0,00	70,00
4.B.21	<i>Manutenzione autovetture di terzi</i>	430,00	0,00	430,00
4.B.23	<i>Manutenzione ordinaria beni di terzi</i>	20.168,00	0,00	20.168,00
4.B.24	<i>Oneri e spese bancarie</i>	1.100,00	0,00	1.100,00
4.B.29	<i>Spese postali</i>	550,00	0,00	550,00
4.B.31	<i>Spese telefoniche</i>	4.150,00	0,00	4.150,00
4.B.33	<i>Spese consumo acqua potabile</i>	4.581,00	0,00	4.581,00
4.B.34	<i>Spese di spedizione</i>	70,00	0,00	70,00
4.B.38	<i>Spese e prestazioni per collegamenti telematici</i>	12.037,00	0,00	12.037,00
4.B.40	<i>Spese per consulenze amministrative e fiscali</i>	23.500,00	0,00	23.500,00
4.B.41	<i>Spese formazione personale</i>	3.810,00	0,00	3.810,00
4.B.43	<i>Spese adempimenti D.Lgs. 81/2008</i>	9.716,00	0,00	9.716,00
4.B.45	<i>Spese mediche ed ospedaliere</i>	111,00	0,00	111,00
4.B.46	<i>Spese pubblicitarie e promozionali</i>	3.159,00	0,00	3.159,00
4.B.47	<i>Spese igienico-sanitarie</i>	380,00	0,00	380,00
4.B.48	<i>Spese di riscaldamento</i>	54.323,00	0,00	54.323,00
4.B.49	<i>Spese smaltimento rifiuti</i>	8.482,00	0,00	8.482,00

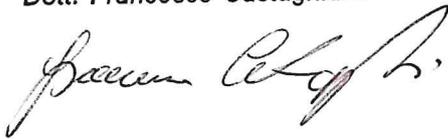
<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione</b>	<b>Costi Dir.</b>	<b>Costi Gen.</b>
4.B.52	Spese sistema qualità	3.000,00	0,00	3.000,00
4.B.53	Spese viaggio - vitto - alloggio allievi	10.000,00	0,00	10.000,00
4.B.54	Spese di vigilanza	6.881,00	0,00	6.881,00
4.B.55	Spese assistenza programmi software	8.540,00	0,00	8.540,00
4.B.56	Spese consumo gas metano	320,00	0,00	320,00
4.B.58	Prestazioni e servizi di terzi	16.850,00	0,00	16.850,00
4.B.60	Spese per pulizia	76.355,00	0,00	76.355,00
4.B.61	Manut. e riparazione attrezzature di proprietà	11.579,00	0,00	11.579,00
4.B.62	Spese per partecipazione a fiere ed eventi	500,00	0,00	500,00
4.B.66	Spese manutenzione impianto antincendio	4.283,00	0,00	4.283,00
4.B.68	Rimborsi kilometrici commissari	1.000,00	0,00	1.000,00
4.B.69	Rimborsi kilometrici e Spese trasferta	1.640,00	0,00	1.640,00
4.B.70	Compensi professionali O.D.V	3.000,00	0,00	3.000,00
4.B.73	Manutenzione autovetture di proprietà	100,00	0,00	100,00
4.B.74	Spese trasferta Direttore Generale	160,00	0,00	160,00
4.B.75	Contributi INAIL allievi	65.376,00	0,00	65.376,00
4.C	<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	53.693,00	0,00	53.693,00
4.C.01	Affitto immobili	27.469,00	0,00	27.469,00
4.C.02	Canone noleggio beni strumentali	23.352,00	0,00	23.352,00
4.C.03	Canone licenze software	2.872,00	0,00	2.872,00
4.D	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	1.707.281,00	0,00	1.707.281,00
4.D.01	Contributi Inail	7.262,00	0,00	7.262,00
4.D.02	Compenso personale tempo indeterminato	1.137.322,00	0,00	1.137.322,00
4.D.03	CPDEL personale tempo indeterminato	224.401,00	0,00	224.401,00
4.D.04	INPS personale tempo indeterminato	40.328,00	0,00	40.328,00
4.D.06	Tesoro personale tempo indeterminato	8.338,00	0,00	8.338,00
4.D.07	Contributi INPS Direttore Generale	1.564,00	0,00	1.564,00
4.D.08	Contributi INPDAP/CPDEL Direttore Generale	18.159,00	0,00	18.159,00
4.D.10	Spese servizio ticket	30.719,00	0,00	30.719,00
4.D.14	Compenso Direttore Generale	76.299,00	0,00	76.299,00
4.D.16	TFR Direttore Generale	5.100,00	0,00	5.100,00
4.D.17	TFR personale tempo indeterminato	76.007,00	0,00	76.007,00
4.D.18	Stipendio personale T.D.	60.959,00	0,00	60.959,00
4.D.19	CPDEL personale T.D.	14.508,00	0,00	14.508,00
4.D.20	INPS personale T.D.	2.573,00	0,00	2.573,00
4.D.21	TFR personale T.D.	3.742,00	0,00	3.742,00
4.E	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	59.920,00	0,00	59.920,00
4.E.01	Ammortamento arredamenti didattici	3.099,00	0,00	3.099,00
4.E.02	Ammortamento attrezzature didattiche	45.781,00	0,00	45.781,00
4.E.12	Ammortamento dotazioni laboratoriali	9.833,00	0,00	9.833,00
4.E.13	Ammortam.macchine d'ufficio elettroniche	51,00	0,00	51,00
4.E.24	Ammortamento mobili e macchine ordinarie	1.156,00	0,00	1.156,00
4.G	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	38.122,00	0,00	38.122,00
4.G.01	Abbonamento RAI TV	204,00	0,00	204,00
4.G.02	Abbonamenti riviste, pubblicazioni, giornali	144,00	0,00	144,00
4.G.09	Imposte e tasse varie indeducibili	20.000,00	0,00	20.000,00
4.G.11	Imposte e tasse d'esercizio	1.425,00	0,00	1.425,00
4.G.17	Spese cancelleria e stampati	8.300,00	0,00	8.300,00
4.G.18	Spese condominiali	110,00	0,00	110,00
4.G.19	Spese di rappresentanza	100,00	0,00	100,00
4.G.21	Tasse circolazione autoveicoli	32,00	0,00	32,00
4.G.22	Tasse circolazione autovetture	607,00	0,00	607,00
4.G.23	Valori bollati	3.400,00	0,00	3.400,00
4.G.27	Materiale di consumo	3.800,00	0,00	3.800,00
4.L	<b>IMPOSTE SU REDDITO ESERCIZIO</b>	33.053,00	0,00	33.053,00
4.L.01	Imposta IRAP anticipata	3.186,00	0,00	3.186,00

<b>Codice</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Previsione</b>	<b>Costi Dir.</b>	<b>Costi Gen.</b>
4.L.03	Imposta IRAP dell'esercizio	18.633,00	0,00	18.633,00
4.L.04	Imposta IRES anticipata	11.234,00	0,00	11.234,00

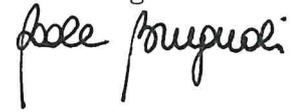
**RIEPILOGO BILANCIO DI PREVISIONE**

Totale Ricavi	3.304.302,00
Totale Costi	3.304.302,00
UTILE/PERDITA	

**IL PRESIDENTE**  
Dott. Francesco Castagnidoli



**IL DIRETTORE GENERALE**  
Dr.ssa Paola Brugnoli



# PIANO PROGRAMMA 2018

## Relazione tecnica del Direttore Generale

Il bilancio è redatto secondo lo schema del conto economico CEE.

### RICAVI

#### A) Ricavi delle vendite e prestazioni

Per quanto concerne le linee di finanziamento le entrate si baseranno su finanziamenti di natura pubblica (Regione Lombardia e Provincia di Cremona), su ricavi da altri organismi (Fondi Interprofessionali) e su ricavi da corsi autofinanziati. Con riferimento ai progetti il principale ente finanziatore si conferma la Regione Lombardia. Il dato dei ricavi da Regione, considerati i dati ad oggi disponibili, è in aumento rispetto al bilancio previsionale 2017 e ricomprende i ricavi relativi a :

- percorsi Triennali professionalizzanti e IV anno finanziati tramite il sistema dotale ordinamentale
- percorsi finanziati tramite il sistema dotale Duale
- percorsi finanziati tramite le Doti Apprendistato
- Progetto Lombardia Plus
- Area dei servizi al lavoro.

I contributi erogati a Cr.Forma direttamente dalla Provincia di Cremona sono in aumento rispetto al previsionale 2017 in conseguenza dell'aumento dei ricavi riferiti ai corsi di apprendistato . In ripresa per l'anno 2018 i ricavi da altri organismi riferibili principalmente ai Fondi Interprofessionali che nel 2017 hanno registrato una flessione dato lo slittamento temporale nell'emanazione degli Avvisi su cui presentare progetti. Con riferimento all'attività formativa auto finanziata il dato è in diminuzione rispetto al previsionale 2017 e tiene conto dei dati rilevati nell'anno in corso.. In diminuzione i ricavi previsionali derivanti dall'area dei servizi al lavoro data la vigente sospensione nell'assegnazione agli operatori accreditati da parte della Regione delle risorse del Progetto Garanzia Giovani. A seguito degli intervenuti chiarimenti regionali, che hanno precisato che non possono in alcun modo essere richiesti alle famiglie degli allievi dotati contributi aggiuntivi se non di carattere volontario resta inserita la voce di ricavo denominata "erogazioni liberali" leggermente diminuita rispetto al previsionale 2017 dato l'andamento delle erogazioni riscosse.

#### B) Altri ricavi e proventi

In tale categoria di ricavi è inserita la quota parte dei contributi in conto capitale erogata sia dalla Provincia sia dalla Regione negli anni pregressi con riferimento ai Progetti Lombardia Eccellente, Ammodernamento delle dotazioni laboratoriali e Generazione Web, voce per la quale vi è corrispondenza con le quote di ammortamento previste per gli investimenti effettuati con detti contributi. Nella voce "Ricavi prestazioni di servizi" sono ricompresi i rimborsi forfettari erogati a Cr.Forma per i consumi connessi all'installazione dei distributori automatici.

#### C) Altri proventi

In tale voce rientrano le entrate per interessi attivi sulle giacenze di c/c bancario che sono irrilevanti data la pressoché totale assenza di remunerazione della liquidità. Per analoga ragione non sono previsti ricavi da interessi su prodotti

finanziari che richiederebbero per essere remunerativi il vincolo di immobilizzazione del capitale per un lasso temporale troppo lungo rispetto ai fabbisogni di cassa dell'ente.

## **COSTI**

### **A) Costi materie prime sussidiarie consumo e merci**

La voce più corposa è rappresentata dall'acquisto di materiale didattico per i fabbisogni degli allievi rivista comunque in diminuzione rispetto al previsionale 2017 sia per effetto dell'introduzione della didattica digitale, sia alla luce dei consumi effettivamente rilevati soprattutto con riferimento al settore DDIF. L'aggregato è in diminuzione rispetto al previsionale 2017 per effetto del piano di contenimento dei costi.

### **B) Costi per servizi**

La voce relativa alle assicurazioni è in leggero aumento rispetto al previsionale a seguito dell'incremento del numero degli allievi e ricomprende: l'assicurazione per la responsabilità civile, la polizza infortuni degli allievi, del personale e degli amministratori, l'assicurazione dell'autoveicolo e delle autovetture in dotazione a Cr.Forma, la polizza Kasko per gli amministratori. Si conferma la presenza di costi per polizze fideiussorie che l'ente è tenuto ad attivare per la realizzazione di progetti finanziati dalla Regione Lombardia.

La voce di spesa riguardante il personale esterno di cui l'Azienda si avvale per l'attività di docenza, tutoraggio, rendicontazione e altre prestazioni specialistiche consolida gli effetti del grosso sforzo di riorganizzazione dei corsi in DDIF già attuato a partire dall'anno 2015/2016. L'avvio dell'anno formativo 2017/2018 registra la conferma di un'unica collaborazione a progetto. In aumento rispetto al previsionale 2017 il dato relativo ai prestatori occasionali in riferimento all'attività relativa ai corsi brevi autofinanziati mentre il dato relativo ai prestatori professionali è in diminuzione. Gli incarichi esterni sono comunque strettamente connessi alla costante evoluzione della progettualità che l'azienda è in grado di esprimere nell'ambito del mutevole quadro dei bandi emanati dai possibili enti finanziatori. Per quanto concerne i compensi agli amministratori l'Azienda si attiene alla linea di indirizzo fornita dall'Amministrazione Provinciale che prevede la natura onorifica e gratuita dell'incarico del Presidente e dei Consiglieri di Amministrazione. Non sono più contemplati i costi connessi alla locazione del magazzino sito in Via Mocchino a seguito della disdetta formalizzata nel 2017 mentre sono ricompresi i costi connessi all'affitto di Palazzo Fodri (spese condominiali, utenze e spese di pulizia). L'Azienda provvede come da Statuto alla manutenzione ordinaria dei beni immobili e mobili ricevuti in comodato dall'Amministrazione Provinciale così come definito nel contratto di comodato gratuito tra la Provincia e Cr.Forma che definisce gli obblighi reciproci. I costi per manutenzioni ordinarie su beni di terzi (Provincia di Cremona) risultano in diminuzione rispetto al previsionale 2017 sia perché alcuni beni vengono progressivamente dismessi, sia perché vengono sottoposti a manutenzione periodica solo le strumentazioni effettivamente utilizzate all'interno dei laboratori. In aumento invece le manutenzioni su beni di proprietà. Con riferimento alla voce "Spese per smaltimento rifiuti" la stessa è stabile rispetto al previsionale 2017. La voce INAIL allievi è stata invece rivista a rialzo sia rispetto al consuntivo 2016 sia rispetto al previsionale 2017. Il consistente incremento è dovuto:

- al venir meno, a decorrere dall'anno formativo 2017/2018, dell'applicazione del premio speciale unitario agli allievi iscritti ai corsi di leFP;

- all'applicazione agli allievi, durante l'attività di tirocinio, del più oneroso tasso di rischio assegnato dall'INAIL determinato in funzione del settore di attività della ditta ospitante

#### **C) Costi per godimento beni di terzi**

Il dato risulta in diminuzione rispetto al bilancio previsionale 2017 per effetto del venir meno dei costi di affitto del deposito di Via Mocchino. Restano inseriti i costi riferibili all'affitto dei locali siti in Palazzo Fodri che si aggiungono a quelli sostenuti per la palestra polivalente presso la parrocchia di Cristo Re a Cremona, il laboratorio di verniciatura esterno utilizzato dal settore carrozzeria di Crema. Pressocchè in linea i canoni noleggio beni strumentali che ricomprendono tutti i costi connessi al noleggio delle fotocopiatrici e dell'impianto anti intrusione.

#### **D) Costi del personale**

Con riferimento ai costi del personale i costi previsti per il 2018, quantificati in Euro 1.707.281,00 sono in linea rispetto ai costi del previsionale 2017 (- 9.979,00 ) e in aumento di 74.213,00 € rispetto al consuntivo 2016.

Ciò in virtù:

- del venir meno del rimborso da parte dell'INPS dei costi per maternità, malattia, riposi per allattamento e permessi ex legge 104 del personale dipendente previsti nel 2016
- delle dimissioni di personale avvenute nel corso del 2016 alla cui sostituzione si procederà nel 2018.

Risultano ricomprese in tale voce infine le somme da destinare al Fondo di produttività del personale incrementato, in conformità alle disposizioni previste dal CCNL, dalle RIA del personale cessato, delle posizioni organizzative e del dirigente sulla base della quantificazione effettuata nell'esercizio precedente.

#### **E) Ammortamenti e svalutazioni**

In tale voce di costo vengono espone le quote di ammortamento, calcolate sulla base dei coefficienti previsti dalla normativa civile e fiscale ivi compresi i costi per acquisti di beni di costo inferiore a 516,46 €. che sono in linea con gli esercizi precedenti in virtù del completamento delle procedure di ammortamento su acquisti effettuati in passato sia per effetto di nuovi acquisti di beni entrati in funzione. Non è stata prevista la voce "svalutazione crediti" in quanto tale voce negli ultimi anni non è stata movimentata dato che i crediti di Cr.Forma, vantati per lo più nei confronti della Regione Lombardia, sono esigibili.

#### **G) Oneri diversi di gestione**

In tale voce vengono individuati costi residuali di diversa natura.

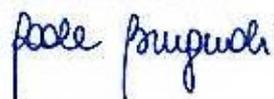
La voce più consistente è rappresentata dall'IMU che è in linea con il previsionale 2017. Tale imposta, per Cr.Forma, è indeducibile sia ai fini IRES sia ai fini IRAP, pertanto il costo indicato in bilancio a tale titolo va sottoposto a tassazione.

#### **L) Imposte sul reddito di esercizio**

E' stato previsto il costo per imposta IRAP e l'imposta IRES di esercizio calcolate secondo la normativa di riferimento.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. ssa Paola Brugnoli



---

## **PIANO PROGRAMMA 2018**

### **Relazione previsionale per aree di attività del Direttore Generale**

- 1. PERCORSI TRIENNALI PROFESSIONALIZZANTI E IV ANNO**
  
- 2. IL NUOVO SISTEMA DUALE**
  
- 3. APPRENDISTATO**
  
- 4. FORMAZIONE SUPERIORE - SETTORE DI ECCELLENZA – ARTIGIANATO ARTISTICO**
  
- 5. FORMAZIONE MEDIANTE I FONDI INTERPROFESSIONALI**
  
- 5. CORSI AUTOFINANZIATI**
  
- 6. SERVIZI AL LAVORO**

## 1. PERCORSI TRIENNALI PER L'ACQUISIZIONE DELLA QUALIFICA PROFESSIONALE E PERCORSI DI IV ANNO PER IL CONSEGUIMENTO DEL DIPLOMA PROFESSIONALE

La programmazione dell'attività formativa è effettuata verificando preliminarmente i requisiti posti agli enti accreditati in termini di capacità logistica e risorse professionali disponibili ed effettuando un puntuale monitoraggio dei fabbisogni di profili professionali da inserire nelle aziende del nostro territorio. Nei primi due anni dei percorsi triennali viene assolto l'obbligo di istruzione nell'ambito del diritto dovere

Per l'Anno Formativo 2017/ 2018 vengono qui di seguito esaminati in dettaglio i corsi che si concluderanno nel primo semestre 2018:

### Sede di Cremona

#### AREA PROFESSIONALE : SERVIZI DELLA RISTORAZIONE

Qualifica: <b>Operatore della ristorazione</b> Indirizzo: Preparazione pasti	classe prima
Qualifica: <b>Operatore della ristorazione</b> Indirizzo: Servizi di Sala e bar	classe prima
Qualifica: <b>Operatore della Ristorazione</b> Indirizzo : Preparazione pasti	classe seconda
Qualifica: <b>Operatore della Ristorazione</b> Indirizzo : Servizi di Sala e bar	classe seconda
Qualifica: <b>Operatore della Ristorazione</b> Indirizzo : Preparazione pasti	classe terza
Qualifica: <b>Operatore della Ristorazione</b> Indirizzo : Servizi di Sala e bar	classe terza
Qualifica: <b>Tecnico di cucina</b>	IV anno
Qualifica: <b>Tecnico dei servizi di sala e bar</b>	IV anno

#### AREA PROFESSIONALE : MECCANICA

Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe prima
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe seconda
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe terza
Qualifica: <b>Tecnico riparatore dei veicoli a motore</b>	IV anno
Qualifica: <b>Operatore di impianti termoidraulici</b>	classe prima
Qualifica: <b>Operatore di impianti termoidraulici</b>	classe seconda
Qualifica: <b>Tecnico di impianti termici</b>	IV anno

### Sede di Crema

#### AREA PROFESSIONALE : MECCANICA

Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe prima A
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe prima B
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe seconda A
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe seconda B
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazione parti e sistemi meccanici ed elettromeccanici del veicolo	classe terza
Qualifica: <b>Tecnico riparatore dei veicoli a motore</b>	IV anno
Qualifica: <b>Operatore alla riparazione di veicoli a motore</b> Indirizzo: Riparazioni di carrozzeria	classe terza
Qualifica: <b>Operatore di impianti termoidraulici</b>	classe prima
Qualifica: <b>Operatore di impianti termoidraulici</b>	classe terza
Qualifica: <b>Tecnico di impianti termici</b>	IV anno
<b>AREA PROFESSIONALE: ELETTRICA, ELETTRONICA, INFORMATICA E TELECOMUNICAZIONI</b>	
Qualifica: <b>Operatore elettrico</b> Indirizzo: Impianti elettromeccanici	classe prima
Qualifica: <b>Operatore elettrico</b> Indirizzo: Impianti elettromeccanici	classe seconda
Qualifica: <b>Operatore elettrico</b> Indirizzo: Impianti elettromeccanici	classe terza
<b>Tecnico elettrico</b>	IV anno
<b>AREA PROFESSIONALE: CURA DELLA PERSONA, ESTETICA, SPORT E BENESSERE</b>	
Qualifica: <b>Operatore del benessere</b> Indirizzo: Acconciatura	classe prima
Qualifica: <b>Operatore del benessere</b> Indirizzo: Acconciatura	classe seconda
Qualifica: <b>Operatore del benessere</b> Indirizzo: Acconciatura	classe terza
Qualifica: <b>Tecnico dell'acconciatura</b>	IV anno
Qualifica: <b>Operatore del benessere</b> Indirizzo: Trattamenti estetici	classe prima
Qualifica: <b>Operatore del benessere</b> Indirizzo: Trattamenti estetici	classe seconda

Qualifica: **Operatore del benessere** classe terza  
Indirizzo: Trattamenti estetici

Qualifica: **Tecnico dei trattamenti estetici** IV anno

#### **AREA PROFESSIONALE : SERVIZI DELLA RISTORAZIONE**

Qualifica: **Operatore della ristorazione** classe prima  
Indirizzo: Servizi di Sala e bar

Qualifica: **Operatore della ristorazione** classe seconda  
Indirizzo: Servizi di Sala e bar

A partire dal settembre 2018 verranno avviati i corsi relativi all' **Anno Formativo 2018 / 2019** rispetto ai quali Cr. Forma ha concluso una compiuta analisi dei fabbisogni professionali del territorio provinciale che ha portato a rivedere l'offerta formativa del 2017/2018 prevedendo di avviare a Crema una nuova triennalità del corso per riparatori di carrozzeria e di sospendere sempre a Crema per l'anno 2018 l'avvio di un percorso triennale di operatore di impianti di carrozzeria.

Si ritiene che tali corsi vadano nella direzione di agevolare un inserimento socio-lavorativo adeguato, con riferimento particolare alla legge 68/99. Cr.Forma dispone di spazi fisici e attrezzature idonee e di adeguate risorse professionali con specifiche competenze per il sostegno di allievi in difficoltà e con disabilità. Nella realizzazione della proposta formativa si potrà contare sulle collaborazioni in atto con l'ASL e i Servizi di competenza del territorio che si affiancheranno a Cr.Forma per la programmazione didattica, per il monitoraggio della possibile utenza, per l'individuazione delle aziende per i tirocini, per gli inserimenti lavorativi e per qualsiasi supporto tecnico che si renda utile.

## **2. IL NUOVO SISTEMA DUALE E IL POTENZIAMENTO DELL'ALTERNANZA SCUOLA – LAVORO NEI PERCORSI REGIONALI DI FORMAZIONE PROFESSIONALE**

La Legge Regionale n. 30/2015 "Qualità, innovazione ed internazionalizzazione nei sistemi di Istruzione, Formazione e Lavoro in Regione Lombardia - modifiche alle LL.RR. 19/2007 sul sistema di istruzione e formazione e 22/2006 sul mercato del lavoro" ha delineato un sistema di formazione professionale unitario, fortemente innovativo e competitivo, capace di rispondere alle trasformazioni del contesto economico-sociale. Le sfide di un mondo e di un mercato del lavoro in evoluzione, hanno suggerito il superamento del modello educativo tradizionale, in cui istruzione e lavoro sono in sequenza temporale, e l'adozione del modello di apprendimento duale, in cui c'è la circolarità tra istruzione e lavoro mediante l'alternanza fra momenti di formazione in aula e momenti di formazione in azienda in una logica programmatoria curricolare condivisa con le aziende del territorio.

Il sistema duale intende tra l'altro favorire l'accesso e la libera scelta dei percorsi di Formazione Professionale, al fine di contrastare il fenomeno della dispersione scolastica e promuovere la formazione tecnico-professionale. Il progetto permette l'integrazione dell'apprendimento in aula, con quello in contesto professionale. Per la promozione ed il rafforzamento del sistema duale in ambito europeo ed internazionale verranno promossi accordi e protocolli di intesa per incentivare periodi di formazione e lavoro presso imprese o centri di formazione appartenenti alle regioni di Eusalp – Strategia UE per la macroregione alpina e alla rete dei Quattro Motori d'Europa, destinati a incrementare o migliorare le competenze linguistiche comunicative, tecniche e professionali di studenti in alternanza scuola-lavoro e apprendisti

### **3. APPRENDISTATO PROFESSIONALIZZANTE (ex art. 44 D. Lgs. 81/2015) E APPRENDISTATO DI I LIVELLO (ex art. 43 D. Lgs. 81/2015)**

Con riferimento al 2018 a seguito dell'allocazione di nuove risorse da parte della Regione per il finanziamento pubblico dei corsi per apprendisti erogato tramite le Province proseguiranno le attività formative connesse alla programmazione dei corsi di formazione esterna per apprendisti sia gratuiti sia a pagamento. Entrambe le sedi attueranno una puntuale verifica dei fabbisogni formativi attraverso i tavoli di confronto con le parti sociali con ampia disponibilità a personalizzare l'ampia offerta formativa standard già elaborata per le aziende in relazione alle richieste che verranno avanzate. L'ente ha inoltre previsto inoltre di attivare un'offerta in apprendistato di I livello finalizzata all'acquisizione della qualifica professionale o del diploma professionale attivando la Dote apprendistato quantificata in € 6.000,00 a beneficiario.

### **4. FORMAZIONE SUPERIORE - SETTORE DI ECCELLENZA – ARTIGIANATO ARTISTICO**

Nel corso del 2018 è prevista presso la sede di Cremona la conclusione della terza ed ultima annualità dei seguenti corsi triennali:

- **Tecnico del restauro di beni Culturali - Materiale librario e archivistico, manufatti cartacei e pergamenei, materiale fotografico**

- **Tecnico del restauro di beni Culturali - Strumenti musicali della liuteria classica, a pizzico ed archetteria**

Cr.Forma, stante il quadro attuale che non prevede finanziamenti di respiro triennale, non potrà garantire l'avvio di nuove triennali. I bandi annuali come Lombardia Plus non consentono più di garantire all'utenza la continuità della formazione che contraddistingue il percorso triennale del Tecnico del Restauro. L'ente, in collaborazione con le poche Scuole di restauro rimaste in Lombardia, cercherà in ogni modo di sensibilizzare la Regione Lombardia affinché non venga disperso il patrimonio formativo delle Scuole di restauro con l'auspicio che, come la Regione Toscana, vengano individuati filoni di finanziamento dedicati nell'ambito delle risorse previste dal POR FSE 2014/2010. In assenza di finanziamenti dedicati Cr.Forma sarà costretta a dismettere la sede di Palazzo Fodri ed il Laboratorio di diagnostica dei beni culturali.

### **5. FORMAZIONE MEDIANTE I FONDI INTERPROFESSIONALI**

Nel corso del 2018 Cr.Forma proseguirà la collaborazione con le RSA del territorio con le quali sono stati già realizzati numerosi piani formativi. Oltre ai piani già approvati l'analisi delle opportunità offerte dagli Avvisi del Fondo Forte, di Fondartigianato e di Fondimpresa si concretizzerà in nuovi progetti che consentano di consolidare l'azione di formazione continua del personale con riferimento all'ambito sanitario e con riferimento al personale operante in ambito amministrativo. Oltre all'ambito sanitario Cr.Forma già dal 2017 sta sviluppando progetti di formazione continua rivolti ad altri settori di attività attingendo sempre alle risorse dei Fondi Interprofessionali.

Tra i progetti già finanziati che verranno attuati nell'anno 2018 si evidenzia:

**Fondo Forte CIA Progetto "Aggiornamento delle competenze per l'Opera Pia S.S. Redentore Onlus"**

Soggetto presentatore e beneficiario Fondazione Opera Pia S.S. Redentore Onlus di Castelverde

**Fondo Forte CIA Progetto "Formazione 2017-2018 per la Fondazione Benefattori Cremaschi Onlus"**

Soggetto presentatore e beneficiario Fondazione Benefattori Cremaschi Onlus di Crema

**Fondo Forte CIA Progetto "Formazione per gli operatori della Fondazione Ospedale della Carità"**

Soggetto presentatore e beneficiario Fondazione Ospedale della Carità Casa di Riposo Onlus di Casalbuttano

**Fondartigianato Progetto "Tecniche per l'assistenza sanitaria in Rsa"**

Soggetto beneficiario Fondazione Villa Sacro Cuore Coniugi Preyer Onlus

**Fondartigianato Progetto "Lo sviluppo delle competenze in Rsa"**

Soggetto beneficiario Fondazione Casa di Riposo di Manerbio Onlus

**Formazione ECM**

Cr.Forma proseguirà la sua attività di provider accreditato per la **formazione ECM**, acronimo di Educazione Continua in Medicina. Si tratta di un sistema di aggiornamento grazie al quale il professionista sanitario si aggiorna per rispondere ai bisogni dei pazienti, alle esigenze organizzative e operative del servizio sanitario e del proprio sviluppo professionale. Cr.Forma in qualità di provider ora divenuto standard a livello regionale, è responsabile dei propri prodotti formativi, assegnando direttamente i relativi crediti ECM e impegnandosi su standard qualitativi, di trasparenza, correttezza ed efficacia. Nel 2018 verranno presentati cataloghi di eventi che andranno a soddisfare i bisogni formativi riguardanti le figure del personale sanitario, medico e non medico, dipendente o libero professionista operante nella sanità, sia privata che pubblica.

## 5. CORSI AUTOFINANZIATI

Grande attenzione sarà come sempre posta al settore della **formazione socio sanitaria** rivolta agli **ASA** (Assistente Socio Assistenziale), **OSS** (Operatore Socio Sanitario) e **Riqualifica** con l'introduzione di un nuovo corso **l'ASO** (Assistente alla poltrona di Studio Odontoiatrico) della durata di 1.000 ore. Cr.Forma registra un costante numero di allievi frequentanti e un positivo indice di inserimento nel mercato del lavoro anche grazie al corale riconoscimento della qualità della formazione erogata.

Con riferimento all'offerta formativa di corsi autofinanziati presso le due sedi due sedi sono stati individuati i seguenti filoni di sviluppo

### CREMONA

#### AREA SOCIO SANITARIA

- corso ASA (Ausiliario Socio Assistenziale)
- corso OSS (Operatore socio sanitario)
- corso RIQUALIFICA ASA in OSS
- corso ASO (Assistente alla poltrona Studio Odontoiatrico)

#### AREA DELLE PRODUZIONI ALIMENTARI

- corsi di pasticceria base ed avanzati
- corso per pizzaioli base e avanzato
- corso per addetto di cucina base ed avanzato
- corso HACCP

#### AREA SERVIZI TURISTICI

- corsi per barista / barman base e avanzato
- corso per cameriere

#### AREA CONTABILITA' / COMMERCIALE

- corso per operatore di contabilità
- corso per operatore di vendita specializzato
- corso paghe e contributi base ed avanzato
- corso social media marketing

### CREMA

#### AREA SOCIO SANITARIA

- corso ASA (Ausiliario Socio Assistenziale)
- corso OSS (Operatore socio sanitario)
- corso RIQUALIFICA ASA in OSS

#### AREA CONTABILITA' / COMMERCIALE

- corso per operatore di contabilità
- corso paghe e contributi

#### AREA ELETTRICA

- corso PLC primo livello

#### AREA MECCANICA

- corso disegnatore meccanico CAD / CAM

#### **AREA BENESSERE – ESTETICA E ACCONCIATURA**

- corso biennale e di specializzazione per estetista per adulti (2° anno)
- corso di trucco base
- corso di trucca bimbi
- corso ricostruzione unghie

#### **AREA SERVIZI TURISTICI**

- corsi per barista / barman

## **6. SERVIZI AL LAVORO**

Il Settore dei Servizi per il Lavoro di Cr.Forma nell'anno 2018 proseguirà ad offrire sul territorio cremonese servizi di informazione, accoglienza, preselezione e orientamento specialistico con l'obiettivo principale di far fronte agli effetti sociali prodotti dalle trasformazioni in atto nel mercato del lavoro. Cr.Forma ha adottato un proprio modello di erogazione dei servizi per il lavoro per rispondere a queste nuove necessità, basato sulle tecniche di counselling cognitivo-comportamentale (conduzione del colloquio, ascolto attivo, sintesi e concettualizzazione funzionale del vissuto del cliente connessa al suo problema, orientare l'attenzione del cliente verso gli aspetti realistici o meno del proprio vissuto, promuovere il cliente incitandolo ad attingere alle proprie risorse di cambiamento). Nell'erogazione di tali servizi non potrà come negli anni scorsi utilizzare le risorse messe a disposizione dal Programma Garanzia Giovani che ad oggi risulta sospeso. Verranno rafforzati i contatti con le aziende del territorio cremonese al fine di poter diffondere al meglio lo strumento del tirocinio extracurricolare e del tirocinio estivo.

#### **Placement degli allievi del settore DDIF in uscita**

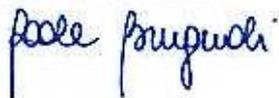
Nel 2018 proseguirà l'azione di rafforzamento del servizio di informazione orientativa rivolta al target giovani in uscita dai percorsi DDIF con il coinvolgimento diretto degli operatori dei servizi al lavoro all'interno dei percorsi didattici in DDIF nella logica di un accompagnamento sempre più mirato all'inserimento lavorativo a conclusione dei percorsi formativi.

#### **Dote Unica Lavoro**

Proseguiranno, a seguito del rifinanziamento da parte di Regione Lombardia, le attività connesse a Dote Unica Lavoro che si connota per essere uno strumento unitario e fortemente orientato al risultato occupazionale, attraverso l'offerta di servizi personalizzati che hanno come unico obiettivo quello di favorire l'occupazione. L'utente ha a disposizione un set di servizi che più rispondono alle sue esigenze occupazionali. Le differenti caratteristiche per entrare o permanere nel mercato del lavoro consentono di individuare quattro fasce di intensità di aiuto, calcolate in base a: distanza dal mercato del lavoro, età, titolo di studio e genere di ogni individuo. Ad ogni fascia corrisponde una Dote: il valore è stabilito in proporzione alla fascia di intensità di aiuto a cui si accede. Cr.Forma in relazione ai diversi target di aiuto ha erogato servizi per il lavoro funzionali alla condizione dell'utente con l'obiettivo principale dell'inserimento lavorativo.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott. ssa Paola Brugnoli



---

## **PIANO PROGRAMMA 2018**

### **Piano degli investimenti annuali**

Il mantenimento di adeguati standard infrastrutturali oltre ad essere un vincolo posto dal sistema di accreditamento lombardo degli enti di formazione, è fondamentale per garantire alle due sedi di Cr. Forma la possibilità di un' efficace erogazione dei servizi formativi.

L'ente nel corso del 2017 ha avviato un ampio progetto di ammodernamento delle proprie dotazioni laboratoriali che si concluderà nel 2018 con particolare attenzione alle attrezzature utilizzate nella didattica digitale e laboratoriale ed in grado di fare incrementare l'offerta formativa autofinanziata intercettando nuovi segmenti di utenza.

## PIANO PROGRAMMA 2018

### Previsione della dotazione organica

Le persone che operano all'interno di Cr. Forma sono titolari di diverse forme contrattuali: personale dipendente a tempo indeterminato, a tempo determinato, prestatori professionali e collaboratori occasionali. Resta ancora in forza all'Azienda per l'anno 2017 un'unica collaboratrice a progetto.

Nel corso del 2018 risulteranno in servizio 43 dipendenti a tempo indeterminato di cui 17 docenti e 3 dipendenti a tempo determinato cui si aggiunge il Direttore Generale con contratto a TD.

#### PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO – SEDE DI CREMONA E CREMA

N° POSTI	CAT.	POSIZIONE ECONOMICA	PROFILO PROFESSIONALE	TITOLARE	TITOLO DI STUDIO
1	D.3	D.6	Esperto Area Economico / Organizzativa	Ferrari Giancarlo	Laurea in Pedagogia
24	D.1	D.4	Specialista Area Economica /Organizzativa	Acerbi Anna	Laurea in Lingue straniere e giurisprudenza
		D.4	Specialista Area Economica/Organizzativa	Baselli Rita	Diploma di ragioneria
		D.4	Docente	Torresani Cristina	Laurea in Lingue e Letterature Straniere
		D.4	Docente	Sovardi Maria Teresa	Diploma magistrale
		D.2	Docente	Mariani Paolo ( part-time 50%)	Laurea in architettura
		D.2	Docente	Bodini Alessandra	D.U. in Economia e Merceologia degli Alimenti

		D.2	Docente	Guerini Marina	Diploma di abilitazione magistrale
		D.2	Docente	Patrini Pier Paolo	Perito Industriale Elettrotecnico
		D.2	Docente	Petrò Silvia	Diploma di abilitazione magistrale
		D.1	Esperto Area giuridico organizzativa	Massera Paola	Laurea in scienze politiche
		D.1	Esperto dei Servizi al lavoro e servizi formativi	Daniela Masucci	Laurea scienze della formazione
		D.1	Esperto dei Servizi al lavoro e servizi formativi	Manzoni Silvia	Laurea in lettere moderne
		D.1	Esperto Servizi Amministrativi e Servizi al lavoro	Tosini Sara	Laurea in Scienze dell'Educazione
		D.1	Docente	Camerini Barbara Part time 83,33%	Laurea in Lingue e letterature straniere
		D.1	Docente	Capetti Chiara Part time 83,33%	Laurea in Lingue e letterature straniere
		D.1	Docente	Longhi Laura Part time 83,33%	Laurea in Scienze Biologiche
		D.1	Docente	Poggi Alessandra Part time 83,33%	Laurea Specialistica in Biologia Applicata
		D.1	Docente	Puddu Andrea Part-time 83.33%	Laurea in Scienze Politiche
		D.1	Docente	Rigamonti Anna Maria Part time 83,33%	Laurea in Scienze Agrarie

		D.1	Docente	Sguazzabia Laura Part time 83,33%	Laurea in Lettere
		D.1	Docente	Torresani Anna Part time 83.33%	Laurea in Lettere Moderne
		D.1	Docente	Del Monaco Stefano	Laurea in Ingegneria
		D.1	Docente	Galvani Claudia	Laurea in Biologia
		D.1	Esperto dei Servizi al lavoro e servizi formativi		
<b>10</b>	<b>C</b>	C.4	Assistente Area Amministrativa	Iacona Elisabetta	Qualifica Addetto agli Uffici Turistici
		C.2	Segretario	Ariberti Emma	Diploma di Ragioneria
		C.2	Segretario	Chiavuzzo Monica	Diploma di Maturità Scientifica
		C.2	Segretario	De Carlo Domenica Palma (part-time 70%)	Diploma di Ragioneria
		C.2	Assistente Area Amministrativa	Vailati Amalia (part-time 70%)	Qualifica di Segretaria d'Azienda
		C.1	Addetto alla rendicontazione	Tadioli Sara	Diploma Ragioniere Programmatore
		C.1	Istruttore amministrativo	Aschieri Maria Paola	Diploma di Maturità Classica
		C.1	Istruttore amministrativo	Biazi Clara	Laurea in Scienze Politiche
		C.1	Tutor di stage	Pinardi Paolo	Laurea in Architettura

		C.1	Istruttore Tecnico	Lipara Luigi	Maturità Classica
3	B.3	B.4	Operatore Amministrativo	Cairelli Pasquale	Qualifica Disegnatore Meccanico
		B.3	Collaboratore professionale	Cipollaro Domenico	Licenza media
		B.3	Collaboratore professionale	Guerini Piergiuseppe	Licenza Media
6	B.1	B.3	Operatore Scolastico	Boccù Daniele	Licenza media
		B.2	Coadiutore Amministrativo	Del Fabbro Fiorella (part-time 70%)	Licenza media
		B.2	Operatore Scolastico	Baiamonte Salvatore Claudio	Licenza media
		B.2	Operatore Scolastico	Carmignano Francesco	Licenza media
		B.2	Operatore Scolastico	Rossoni Isacco	Licenza media
		B.2	Operatore Scolastico	Tamagnini Laura	Diploma di Geometra

**PERSONALE A TEMPO DETERMINATO – SEDE DI CREMONA E CREMA**

N° POSTI	CAT.	POSIZIONE ECONOMICA	PROFILO PROFESSIONALE
3	D	D.1	Docente
		D.1	Docente
		D.1	Docente

Le due Posizioni Organizzative esistenti sono ad oggi attribuite ai due Direttori di sede Giancarlo Ferrari e Anna Acerbi e, allo stato attuale, non si prevedono variazioni rispetto alla situazione esistente. L'indennità di posizione delle due P.O. è complessivamente quantificata in € 19.689,93 e l'indennità di risultato è prevista nella misura massima del 20% dell'indennità di posizione.

Analizzando l'andamento delle dimissioni / pensionamenti vengono qui di seguito evidenziate le posizioni ad oggi vacanti

<b>1</b>	D.D2	<b>Docente Posizione vacante dal 20 Gennaio 2017</b>	Visentin Angelo	Docente
<b>1</b>	D.D2	<b>Esperto Servizi Amministrativi Posizione vacante dal 1 Settembre 2016</b>	Rossi Sonia	Esperto Servizi Amministrativi

Nel corso del 2017 si è dimesso un docente a tempo indeterminato part time 70% della sede di Crema e un docente a tempo indeterminato part time verticale 83,33% della sede di Cremona.

Nel corso del 2018 è necessario rivedere l'organico aziendale con riferimento a un diverso presidio sia della Segreteria Didattica di Cremona sia del settore Servizi al Lavoro di Crema.

Nel 2016 a Cremona è andata in pensione la responsabile della Segreteria Didattica che si scelse di non sostituire nell'immediato. Dopo un anno di sperimentazione che ha previsto la presenza a scavalco tra le due sedi di un'unità di personale a copertura della posizione rimasta vacante, si ritiene indispensabile già in servizio in qualità di responsabile delle attività di segreteria presso la sede legale anche alla luce della crescita del numero degli allievi e degli adempimenti burocratici in carico alle segreterie stesse tra cui ad esempio gli adempimenti connessi all'introduzione dei nuovi obblighi vaccinali. procedere a ripristinare la situazione previgente garantendo la presenza stabile di un'unità di personale. A ciò si provvederà mediante l'assegnazione funzionale a Cremona stabile di un responsabile di segreteria Livello D1 già in servizio.

Parallelamente dopo la sperimentazione di una funzione a scavalco tra le due sedi nell'area dei servizi al lavoro si rende necessario prevedere l'assegnazione funzionale stabile alla sede di Crema di un responsabile di questo strategico settore aziendale mediante assunzione di una nuova unità di personale livello D1 il cui costo risulta ampiamente coperto dal bilancio dell'ente anche alla luce delle cessazioni intervenute negli anni 2016/2017.

L'ente procederà inoltre, su richiesta di un dipendente livello C avente diritto, alla trasformazione da part time a full time a decorrere dal 2018 e alla trasformazione da part time verticale a full time di un tutor di tirocinio livello C al fine di far fronte alle crescenti richieste di attivazione di tirocini estivi curricolari ed extracurricolari da parte delle aziende del territorio.

---

## PIANO PROGRAMMA 2018

### Previsione del fabbisogno di cassa

#### ENTRATE

ENTRATE EFFETTIVE	
Ricavi delle vendite e prestazioni	3.231.424,00
Altri ricavi e proventi	72.778,00
Altri proventi	100,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>3.304.302,00</b>

#### USCITE

USCITE EFFETTIVE	
Costi materie prime sussidiarie consumo e merci	40.278,00
Costi per servizi	1.371.955,00
Costi per godimento beni di terzi	53.693,00
Costi del personale	1.707.281,00
Ammortamenti e svalutazioni	59.920,00
Oneri diversi di gestione	38.122,00
Imposte su reddito esercizio	33.053,00
USCITE PER MOVIMENTO DI CAPITALE	
Interessi passivi	0,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>3.304.302,00</b>

#### RIEPILOGO

<b>Fondo presunto cassa banca al 01/01/2018</b>	1.207.000,00
<b>Entrate effettive</b>	3.304.302,00
<b>Uscite effettive</b>	3.304.302,00
<b>Fondo presunto cassa banca al 31/12/2018</b>	1.207.000,00

Il fabbisogno di cassa corrisponde al complesso delle uscite riferite al valore dei progetti approvati. Pagando i fornitori nei termini di legge particolare attenzione va come sempre posta agli eventuali ritardi nell'erogazione degli acconti e dei saldi da parte degli enti finanziatori.

## PIANO PROGRAMMA 2018

### PREVISIONE IN ORDINE AL PIANO TARIFFARIO 2018

TIPOLOGIA FORMATIVA	QUOTA A CARICO DEL BENEFICIARIO
CORSI SETTORE SOCIO SANITARIO A.S.A. O.S.S. RIQUALIFICA A.S.O.	Applicazione di un costo ora /allievo di minimo 2 € massimo 3€
CORSI BIENNALI SERALI SETTORE ACCONCIATURA ESTETICA	Applicazione di un costo ora / allievo di minimo 2 € massimo 3€
ALTRI CORSI AUTOFINANZIATI	Applicazione di un costo ora allievo di minimo 4€ e massimo 12 €.
CORSI AMATORIALI	Trattasi di corsi di breve durata (max 24 ore) con quote promozionali finalizzati ad avvicinare a Cr.Forma un target di utenza amatoriale. Le quote di partecipazione variano da un minimo di 30 € a un massimo di 240 €.
PROGETTI FINANZIATI	Parametri fissati dagli Avvisi degli Enti finanziatori
CORSI A DOTE	Parametri fissati dalla normativa regionale
AFFITTO AULE SEDI OPERATIVE (tariffe giornaliere) fatti salvi accordi oggetto di specifica deliberazione da parte del Cda	Aula didattica 130,00 € Aula informatica 220,00 € Aula Magna 220,00 € Laboratori 220,00 €

A seguito degli intervenuti chiarimenti regionali che hanno precisato che non possono in alcun modo essere richiesti alle famiglie contributi aggiuntivi se non di carattere volontario non sono più previste tariffe con riferimento al settore DDIF. Le tariffe dei corsi erogati attraverso il sistema DOTI della Regione Lombardia sono rigorosamente strutturate secondo i parametri fissati dalla normativa regionale. Per quanto concerne i corsi autofinanziati le quote di partecipazione sono variabili in funzione del numero di allievi che deve garantire la copertura dei costi. Altro elemento di variabilità che incide sulla quota di partecipazione riguarda la necessità di approvvigionamenti specifici richiesti dalla tipologia del corso. Le tariffe vengono di volta in volta elaborate in modo tale da coprire i costi diretti e indiretti del Centro di formazione con riferimento alle iniziative cui le stesse si riferiscono e tengono conto dei costi di utilizzo delle strutture e delle attrezzature dell'Azienda Speciale. Le tariffe vengono calcolate su un numero minimo di allievi che consenta l'avvio dei corsi con l'adeguata copertura dei costi in osservanza del principio del pareggio di bilancio e possono essere ridefinite nel caso in cui il numero di partecipanti sia superiore e consenta di praticare una tariffa inferiore. Con riferimento ai corsi di restauro la quota di cofinanziamento da parte degli allievi dei corsi potrà essere definita solo sulla base delle indicazioni regionali ad oggi non prevedibili.

# BILANCIO DI PREVISIONE PLURIENNALE

Stampato il 26/10/17 alle 8:55:52

Codice	Descrizione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
<b>3</b>	<b>RICAVI</b>	<b>3.304.302,00</b>	<b>3.305.549,00</b>	<b>3.306.697,00</b>
3.A	RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	3.231.424,00	3.248.424,00	3.262.424,00
3.A.01	<i>Ricavi da progetti altri organismi</i>	52.428,00	56.428,00	60.428,00
3.A.02	<i>Ricavi da progetti autofinanziati</i>	330.095,00	335.095,00	340.095,00
3.A.04	<i>Ricavi da progetti Provincia di Cremona</i>	41.837,00	42.837,00	42.837,00
3.A.05	<i>Ricavi da progetti Regione Lombardia</i>	2.777.043,00	2.784.043,00	2.789.043,00
3.A.09	<i>Erogazioni liberali da allievi</i>	30.021,00	30.021,00	30.021,00
3.B	ALTRI RICAVI E PROVENTI	72.778,00	57.025,00	44.173,00
3.B.02	<i>Altri proventi e rimborsi</i>	1.028,00	1.028,00	1.028,00
3.B.04	<i>Contributi Regione Lombardia</i>	49.180,00	33.610,00	21.997,00
3.B.08	<i>Ricavi affitti attivi</i>	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3.B.09	<i>Ricavi prestazioni servizi</i>	18.300,00	18.300,00	18.300,00
3.B.11	<i>Contributo Provincia Infrastrutture</i>	3.270,00	3.087,00	1.848,00
3.C	ALTRI PROVENTI	100,00	100,00	100,00
3.C.01	<i>Interessi attivi c/c bancario</i>	100,00	100,00	100,00
<b>4</b>	<b>COSTI</b>	<b>3.304.302,00</b>	<b>3.305.549,00</b>	<b>3.306.697,00</b>
4.A	COSTI MAT.PRIME SUSS.CONSUMO E MERCI	40.278,00	40.278,00	40.278,00
4.A.02	<i>Acquisti indumenti protettivi</i>	2.108,00	2.108,00	2.108,00
4.A.03	<i>Acquisti mat. didattico di consumo</i>	37.770,00	37.770,00	37.770,00
4.A.10	<i>Acquisti vari</i>	400,00	400,00	400,00
4.B	COSTI PER SERVIZI	1.371.955,00	1.366.448,00	1.386.848,00
4.B.01	<i>Assicurazioni varie</i>	9.372,00	9.372,00	9.372,00
4.B.03	<i>Assicurazioni autovetture</i>	1.185,00	1.185,00	1.185,00
4.B.05	<i>Spese per polizze fidejussorie</i>	6.500,00	6.500,00	6.500,00
4.B.07	<i>Carburanti e lubrif. autovetture</i>	1.252,00	1.252,00	1.252,00
4.B.08	<i>Compensi per esami</i>	18.662,00	18.662,00	18.662,00
4.B.09	<i>Compensi collaboratori</i>	22.200,00	22.200,00	22.200,00
4.B.11	<i>Compensi prestatori professionali</i>	654.447,00	654.500,00	662.800,00
4.B.12	<i>Compensi prestatori occasionali</i>	252.160,00	252.500,00	257.000,00
4.B.13	<i>Compensi revisore dei conti</i>	4.050,00	4.050,00	4.050,00
4.B.14	<i>Contributi previdenziali collaboratori</i>	4.694,00	4.694,00	4.694,00
4.B.16	<i>Energia elettrica</i>	40.312,00	40.312,00	41.312,00
4.B.17	<i>Indennità amministratori</i>	900,00	900,00	900,00
4.B.20	<i>Spese per revisione autovetture di terzi</i>	70,00	70,00	70,00
4.B.21	<i>Manutenzione autovetture di terzi</i>	430,00	430,00	430,00
4.B.23	<i>Manutenzione ordinaria beni di terzi</i>	20.168,00	16.168,00	16.168,00
4.B.24	<i>Oneri e spese bancarie</i>	1.100,00	1.100,00	1.100,00
4.B.29	<i>Spese postali</i>	550,00	550,00	550,00
4.B.31	<i>Spese telefoniche</i>	4.150,00	4.150,00	4.150,00
4.B.33	<i>Spese consumo acqua potabile</i>	4.581,00	4.581,00	4.581,00
4.B.34	<i>Spese di spedizione</i>	70,00	70,00	70,00
4.B.38	<i>Spese e prestazioni per collegamenti telematici</i>	12.037,00	12.037,00	12.037,00
4.B.40	<i>Spese per consulenze amministrative e fiscali</i>	23.500,00	23.500,00	23.500,00
4.B.41	<i>Spese formazione personale</i>	3.810,00	3.810,00	3.810,00
4.B.43	<i>Spese adempimenti D.Lgs. 81/2008</i>	9.716,00	7.716,00	7.716,00
4.B.45	<i>Spese mediche ed ospedaliere</i>	111,00	111,00	111,00
4.B.46	<i>Spese pubblicitarie e promozionali</i>	3.159,00	3.159,00	4.159,00
4.B.47	<i>Spese igienico-sanitarie</i>	380,00	380,00	380,00
4.B.48	<i>Spese di riscaldamento</i>	54.323,00	54.323,00	55.323,00
4.B.49	<i>Spese smaltimento rifiuti</i>	8.482,00	8.582,00	8.582,00

Codice	Descrizione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
4.B.52	Spese sistema qualità	3.000,00	3.000,00	3.600,00
4.B.53	Spese viaggio - vitto - alloggio allievi	10.000,00	10.000,00	10.000,00
4.B.54	Spese di vigilanza	6.881,00	6.881,00	6.881,00
4.B.55	Spese assistenza programmi software	8.540,00	8.540,00	8.540,00
4.B.56	Spese consumo gas metano	320,00	320,00	320,00
4.B.58	Prestazioni e servizi di terzi	16.850,00	16.850,00	18.850,00
4.B.60	Spese per pulizia	76.355,00	76.355,00	76.355,00
4.B.61	Manut. e riparazione attrezzature di proprietà	11.579,00	11.579,00	13.579,00
4.B.62	Spese per partecipazione a fiere ed eventi	500,00	500,00	500,00
4.B.66	Spese manutenzione impianto antincendio	4.283,00	4.283,00	4.283,00
4.B.68	Rimborsi kilometrici commissari	1.000,00	1.000,00	1.000,00
4.B.69	Rimborsi kilometrici e Spese trasferta	1.640,00	1.640,00	1.640,00
4.B.70	Compensi professionali O.D.V	3.000,00	3.000,00	3.000,00
4.B.73	Manutenzione autovetture di proprietà	100,00	100,00	100,00
4.B.74	Spese trasferta Direttore Generale	160,00	160,00	160,00
4.B.75	Contributi INAIL allievi	65.376,00	65.376,00	65.376,00
4.C	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	53.693,00	53.693,00	53.693,00
4.C.01	Affitto immobili	27.469,00	27.469,00	27.469,00
4.C.02	Canone noleggio beni strumentali	23.352,00	23.352,00	23.352,00
4.C.03	Canone licenze software	2.872,00	2.872,00	2.872,00
4.D	COSTI DEL PERSONALE	1.707.281,00	1.731.182,00	1.734.380,00
4.D.01	Contributi Inail	7.262,00	7.262,00	7.262,00
4.D.02	Compenso personale tempo indeterminato	1.137.322,00	1.137.322,00	1.137.322,00
4.D.03	CPDEL personale tempo indeterminato	224.401,00	243.792,00	246.000,00
4.D.04	INPS personale tempo indeterminato	40.328,00	44.838,00	45.828,00
4.D.06	Tesoro personale tempo indeterminato	8.338,00	8.338,00	8.338,00
4.D.07	Contributi INPS Direttore Generale	1.564,00	1.564,00	1.564,00
4.D.08	Contributi INPDAP/CPDEL Direttore Generale	18.159,00	18.159,00	18.159,00
4.D.10	Spese servizio ticket	30.719,00	30.719,00	30.719,00
4.D.14	Compenso Direttore Generale	76.299,00	76.299,00	76.299,00
4.D.16	TFR Direttore Generale	5.100,00	5.100,00	5.100,00
4.D.17	TFR personale tempo indeterminato	76.007,00	76.007,00	76.007,00
4.D.18	Stipendio personale T.D.	60.959,00	60.959,00	60.959,00
4.D.19	CPDEL personale T.D.	14.508,00	14.508,00	14.508,00
4.D.20	INPS personale T.D.	2.573,00	2.573,00	2.573,00
4.D.21	TFR personale T.D.	3.742,00	3.742,00	3.742,00
4.E	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	59.920,00	50.338,00	29.222,00
4.E.01	Ammortamento arredamenti didattici	3.099,00	3.433,00	2.685,00
4.E.02	Ammortamento attrezzature didattiche	45.781,00	36.007,00	20.133,00
4.E.12	Ammortamento dotazioni laboratoriali	9.833,00	9.596,00	5.376,00
4.E.13	Ammortam.macchine d'ufficio elettroniche	51,00	49,00	38,00
4.E.24	Ammortamento mobili e macchine ordinarie	1.156,00	1.253,00	990,00
4.G	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	38.122,00	38.122,00	38.272,00
4.G.01	Abbonamento RAI TV	204,00	204,00	204,00
4.G.02	Abbonamenti riviste, pubblicazioni, giornali	144,00	144,00	144,00
4.G.09	Imposte e tasse varie indeducibili	20.000,00	20.000,00	20.000,00
4.G.11	Imposte e tasse d'esercizio	1.425,00	1.425,00	1.425,00
4.G.17	Spese cancelleria e stampati	8.300,00	8.300,00	8.300,00
4.G.18	Spese condominiali	110,00	110,00	110,00
4.G.19	Spese di rappresentanza	100,00	100,00	100,00
4.G.21	Tasse circolazione autoveicoli	32,00	32,00	32,00
4.G.22	Tasse circolazione autovetture	607,00	607,00	607,00
4.G.23	Valori bollati	3.400,00	3.400,00	3.550,00
4.G.27	Materiale di consumo	3.800,00	3.800,00	3.800,00
4.L	IMPOSTE SU REDDITO ESERCIZIO	33.053,00	25.488,00	24.004,00
4.L.01	Imposta IRAP anticipata	3.186,00	1.474,00	946,00

Codice	Descrizione	ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
4.L.03	Imposta IRAP dell'esercizio	18.633,00	19.481,00	20.149,00
4.L.04	Imposta IRES anticipata	11.234,00	4.533,00	2.909,00

**RIEPILOGO BILANCIO DI PREVISIONE**

Totale Ricavi	3.304.302,00
Totale Costi	3.304.302,00
UTILE/PERDITA	

**IL PRESIDENTE**  
Dott. Francesco Castagnidoli



**IL DIRETTORE GENERALE**  
Dr.ssa Paola Brugnoli



# Cr.Forma

**Azienda Speciale Servizi di Formazione  
Provincia di Cremona**

***Relazione del Revisore Unico  
al Bilancio di previsione annuale 2018***

Sede legale: via Cesari n. 7 – 26100 Cremona

Codice fiscale 93047980193 – Partita I.V.A. 01433020193

N. di iscrizione al Registro delle Imprese di Cremona 93047980193

R.E.A. CR-171435

Il sottoscritto rag. Lanfranco Bolasco, nominato in data 3 giugno 2014 con Decreto del Presidente della Provincia di Cremona Revisore unico di "CR.Forma" Azienda Speciale della Provincia di Cremona per la Gestione dei Servizi di Formazione, ai sensi dell'art. 29 dello Statuto sociale, è chiamato ad esprimere il proprio parere sul Bilancio di previsione annuale 2018.

A tal fine, premesso:

- che il sottoscritto ha preso visione del Bilancio di previsione annuale 2018 e degli allegati previsti dall'art. 29 dello Statuto sociale;
- che i suddetti documenti sono stati redatti nel rispetto dei principi previsti dall'art. 27 comma 6 dello Statuto sociale;
- che la previsione economica è stata redatta con l'osservanza di quanto previsto dall'art. 29 dello Statuto sociale ove, nello stesso, viene previsto il rispetto del principio di pareggio che, per l'esercizio 2018, è dimostrato dal seguente prospetto:

	<b>2018</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.231.424
Altri ricavi e proventi	72.778
Altri proventi	100
<b>Totale dei ricavi</b>	<b>3.304.302</b>
Costi per materie prime di consumo e merci	40.278
Costi per servizi	1.371.955
Costi per godimento beni di terzi	53.693
Costi del personale	1.707.281
Ammortamenti e svalutazioni	59.920
Oneri diversi di gestione	38.122
Interessi ed altri oneri finanziari	
<b>Totale dei costi</b>	<b>3.271.249</b>
Risultato prima delle imposte	33.053
Imposte sul reddito dell'esercizio	33.053
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>0</b>

- che il principio di pareggio trova riscontro anche nelle previsioni dei fabbisogni cassa che sinteticamente sono di seguito riepilogati:

<b>Fondo di cassa presunto al 1° gennaio 2018</b>	<b>1.207.000,00</b>
Entrate della gestione	3.304.302,00
Uscite della gestione	3.304.302,00
<b>Fondo di cassa presunto al 31 dicembre 2018</b>	<b>1.207.000,00</b>

- che il Consiglio di amministrazione nella riunione del 26 ottobre 2017 ha approvato il Bilancio di previsione ed i documenti ad esso allegati;
- che per l'esercizio 2018 il piano degli investimenti prevede il mantenimento di adeguati standard infrastrutturali e la conclusione del piano di ammodernamento delle dotazioni laboratori iniziato nel 2017;
- che il personale che collabora con l'Azienda è elencato, in ordine di posizione, in apposito allegato al

bilancio di previsione;

tutto ciò premesso,

*il sottoscritto Revisore unico, per quanto di propria esclusiva competenza, esprime parere favorevole al Bilancio di previsione per l'esercizio 2018, rilevando che lo stesso è redatto secondo corretti principi contabili, nel rispetto del principio di pareggio e con l'osservanza di quanto previsto dallo Statuto sociale.*

Cremona, 30 ottobre 2017

Il Revisore unico  
Lanfranco Bolasco

