

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

26 giugno 2020

PFP Valtellina	Prot. n. <u>Dm. 286/2020/A</u>
	Data <u>26/06/2020</u>

Allegato: A

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2021
DELL'AZIENDA SPECIALE PER LA FORMAZIONE
DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

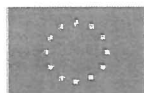
RELAZIONE DEL DIRETTORE
EVARISTO PINI

ANNO COVID-19**ALLEGATO AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2021**

Il presente allegato, redatto dal Direttore dell'Azienda Dott. Evaristo Pini, contiene una premessa generale circa la situazione del CFP nel **contesto COVID-19**, per poi andare ad interessare i seguenti ambiti:

- A) **ASSETTO ISTITUZIONALE**
- B) **SITUAZIONE GESTIONALE**
- C) **PERSONALE**



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****PREMESSA****Anno straordinario causa il perdurare dell'Emergenza epidemiologica da Covid-19**

Prima di affrontare le tematiche programmatiche e gestionali dell'Azienda mi corre l'obbligo di puntualizzare, oggi più che mai, la straordinaria situazione in cui ci si trova ad operare causa la gravissima crisi epidemiologica da Coronavirus che ha investito dal febbraio 2020 la Lombardia, l'Italia e poi il Mondo intero trasformando l'iniziale focolaio scoppiato in Cina in una pandemia mondiale da Covid-19 con conseguenze drammatiche sia in termini di decessi sia di crisi socioeconomica mondiale e italiana in particolare.

Ad oggi 26 giugno 2020 la situazione epidemiologica risulta molto contenuta e sotto controllo rispetto ai 2 mesi, marzo e aprile, di chiusura totale delle attività produttive e del lockdown in quanto a partire dal maggio scorso si è assistito ad una graduale riapertura delle attività produttive e le persone hanno potuto iniziare a lavorare e muoversi liberamente.

Tutte le scuole d'Italia sono rimaste chiuse dal 24 febbraio 2020 fino al termine dell'anno scolastico pertanto le normali lezioni didattiche in classe (in presenza di alunni e docenti) sono state sospese e sostituite attraverso l'introduzione obbligatoria della cosiddetta FAD (formazione a distanza) fino al termine dell'anno scolastico. Solo per lo svolgimento degli Esami finali è stato consentito ad alunni e docenti di recarsi a scuola.

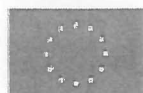
Purtroppo, anche in previsione della riapertura del prossimo anno scolastico, stabilita per il 14 settembre 2020, la situazione rimane critica in quanto a fronte di chiare indicazioni governative circa il ritorno in classe degli alunni rimangono tuttavia molti aspetti organizzativi interni alla scuola (distanziamento in aula e negli spazi comuni, frequenza in convitto etc..) ed esterni (trasporti pubblici) di non facile soluzione.

In questo difficile e inesplorato contesto, l'Azienda, come tutte le scuole d'Italia, ha dovuto sospendere le lezioni in presenza degli alunni dal 24 febbraio 2020 fino al termine dell'anno formativo/scolastico 2019-2020 consentendo solo a giugno 2020 lo svolgimento in presenza degli esami di 3°, 4° oltre al 5° anno di Vallesana.

Tale eccezionale situazione ha stravolto l'organizzazione didattica e gestionale dell'Azienda obbligandoci all'introduzione delle lezioni a distanza (FAD) e a sospendere ogni attività didattica e di ospitalità, legata al convitto di Vallesana con rilevanti conseguenze in termini di mancati introiti per pasti, rette e disdette di ospitalità programmate. Si ritiene utile al riguardo riportare la nota che il Presidente della Provincia ha inviato, a seguito di mia informativa, nel maggio 2020 a UPL per un eventuale riconoscimento dei costi aziendali causa Covid-19:

"Faccio seguito alla Sua comunicazione Prot. 64/2020 del 12 maggio 2020 per segnalare che anche CFP Valtellina quale Azienda speciale per la formazione della Provincia di Sondrio, operante su due distinte sedi ovvero Sondrio e Sondalo (Vallesana), ha registrato significative perdite finanziarie a seguito dell'emergenza da Covid-19.

Al riguardo già in data 23 marzo 2020, il Direttore dell'Azienda speciale ha inviato apposita nota a Regione Lombardia e a questa Provincia dove, tra le questioni sollevate, dava evidenza del fatto

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

che "Nel nostro specifico caso, la sospensione in corso sta arrecando un danno importante nella sede di Sondalo in quanto ho dovuto chiudere tutte le attività convittuali oltre alla già programmata ospitalità degli studenti stranieri di cui al progetto Erasmus plus con un significativo mancato introito a fronte del costo del personale, a tempo determinato, a suo tempo assunto allo scopo".

Da una puntuale quantificazione dei mancati introiti e dai minori costi, emerge una perdita finanziaria a carico del bilancio del CFP di **€ 92.524,00** come di seguito esposto:

Sede di Vallesana (Sondalo)

Alunni Convitto	Mancato introito da Retta 40% retta intera	Minori costi (Riscaldamento, luce, acqua, alimenti, pulizie)	Saldo Negativo
N. 42 convittori	€ 45.200,00	€ 13.560,00 (30%)	€ 31.640,00
Pasti alunni non convittori	Mancato introito pasti		
N.51 x € 4/g X 42 gg	€ 8.568,00	€ 5.140,00 (60%)	€ 3.428,00
Ospitalità Erasmus plus	Mancato introito per ospitalità programmata		
N.120 stud. x 20g x 22 €/g	€ 52.800,00	€ 26.400,00 (50%)	€ 26.400,00

Tot. parz. € 106.568,00

Tot. parz. € 45.100,00

Tot. - **€ 61.468,00**Sede di Sondrio

Pasti alunni per mensa interna	Mancato introito	Minori costi per alimenti e spese varie	Saldo Negativo
N.355 x € 4/g X 42 gg	€ 59.640,00	€ 35.784,00 (60%)	€ 23.856,00
Servizi catering esterni	Mancato introito		
N.6 servizi	€ 12.000,00	€ 4.800,00 (40%)	€ 7.200,00

Tot. parz. € 71.640,00

Tot. parz. € 40.584,00

Tot. - **€ 31.056,00**

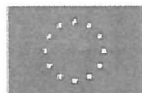
Alunni e corsi attivi

Compiuta questa opportuna premessa espongo di seguito, sinteticamente, la situazione del CFP Valtellina al 26 giugno 2020 – Termine dell'anno formativo 2019-2020 e inizio dell'a.f. 2020-2021.

I dati essenziali del CFP Valtellina alla data del 26 giugno 2020 sono i seguenti:

- il numero complessivo degli allievi frequentanti il prossimo A.F. presso le 2 sedi non è al momento rilevabile con certezza tuttavia, dalle iscrizioni pervenute e da quelle ancora in corso, dovrebbe essere superiore di 30 unità rispetto all'anno 2019/2020 ovvero circa 500 alunni di cui n. 380 presso la sede di Sondrio, n. 120 presso la sede di Sondalo (di cui circa 65 convittori);
- ci sarà la prosecuzione del 5° anno a Vallesana con il raddoppio delle iscrizioni***;



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

- i Corsi attivati, escluso il 5° anno, sono ancora 8 come di seguito indicato:
- operatore della ristorazione – preparazione pasti SONDRIO E VALLESANA
- operatore della ristorazione – panetteria e pasticceria SOLO A VALLESANA
- operatore della ristorazione – sala e bar SONDRIO E VALLESANA
- operatore abbigliamento – sartoria SOLO A SONDRIO
- operatore acconciature – estetista SONDRIO E VALLESANA
- operatore acconciature – parrucchiera SONDRIO E VALLESANA
- operatore edile – muratore SOLO A SONDRIO
- operatore agricolo – allevamento animali SOLO A SONDRIO

*** Una nota particolare merita il consolidamento del Corso di 5° anno a Vallesana che pur di recente attivazione, è iniziato 3 anni fa, il prossimo AF vedrà la frequenza di 20 alunni provenienti da vari parti della Lombardia. Quest'anno tutti i 9 alunni che hanno sostenuto l'esame di Stato presso l'IP Caurga di Chiavenna sono stati promossi con ottimi voti, questo a dimostrazione sia della validità dei docenti che del contesto convittuale di Vallesana.

A) ASSETTO ISTITUZIONALE

La Provincia di Sondrio, quale unico "azionista" dell'Azienda speciale, continua a svolgere le attività trasferite/delegate dalla Regione Lombardia di cui all'articolo 5 della l.r. 19/2015, e tra queste quelle riferite alla formazione professionale.

Per quanto riguarda il rapporto tra la Provincia di Sondrio e l'Azienda speciale, circa le modalità di gestione di tali servizi, si evidenzia che la Provincia di Sondrio con deliberazione del Consiglio provinciale n. 24 del 04 settembre 2018, ha provveduto ad approvare sia le linee di indirizzo che lo schema di contratto di servizio per l'affidamento della gestione dei servizi formativi per il periodo 2018-2020. Quindi in data 27 settembre 2018 tra la Provincia e il CFP è stato sottoscritto apposito contratto di servizio tuttora in essere fino al 31 dicembre 2020.

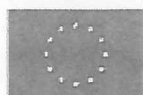
Nelle linee di indirizzo provinciali viene rimarcato l'impegno straordinario dell'Azienda per il rilancio della sede di Vallesana (Sondalo).

Una nota particolare merita il fatto che entro l'anno 2020 la Provincia è chiamata a deliberare circa le nuove linee di indirizzo a cui l'Azienda dovrà nel prosieguo attenersi, conseguentemente la Provincia dovrà provvedere a redigere un nuovo schema di contratto di servizio regolante i rapporti tra la stessa e la propria Azienda speciale.

B) SITUAZIONE GESTIONALE

Come rimarcato nelle precedenti Relazioni al bilancio preventivo si rileva che, anche nel vigente contratto di servizio, la Provincia di Sondrio non ha ritenuto di garantire all'Azienda una somma annua costante, tuttavia, in funzione delle risorse regionali annualmente assegnate per lo svolgimento delle funzioni trasferite e/o delegate dalla stessa RL, la Provincia concorre, per oltre



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

800 mila euro annui, al pagamento delle spese di personale e di gestione per i servizi formativi e del lavoro svolti la propria Azienda speciale.

L'incertezza circa la continuità del finanziamento provinciale, associata alla straordinaria situazione venutasi a creare causa COVID-19, non consente di stilare un programma pluriennale credibile in termini finanziari, in ogni caso i dati macroeconomici contenuti nel presente bilancio di previsione sono riproponibili, salvo l'aggravarsi della situazione da Covid-19, anche per gli anni formativi 2021-2022 e 2022-2023.

Nell'anno formativo 2019-2020 la Provincia di Sondrio ha riconosciuto all'Azienda un contributo straordinario di € 830.000,00 in conto esercizio, per spese di personale e di gestione, oltre a € 176.220,00, in conto capitale, per l'acquisto di mezzi e attrezzature nonché per le spese di manutenzione straordinaria delle 2 sedi, soprattutto per quella di Vallesana.

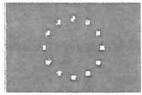
Aspetti più rilevanti

Pur dovendo programmare il prossimo A.F. in un contesto esterno "fluidico" causa il perdurare dell'emergenza da Covid-19, questa direzione assieme al CdA ha dovuto, necessariamente, impostare un bilancio prudenziale senza tuttavia sottrarsi nel prospettare alcune novità gestionali e organizzative utili non solo per il particolare momento quali, per esempio, la sospensione del servizio mensa a Sondrio e la diversa articolazione dell'orario scolastico, ma anche per il futuro prossimo.

Tra le novità gestionali e organizzative prospettate si sottolineano le seguenti:

- a) rendere operativa la Fondazione di partecipazione "Valtellina Formazione ETS" – In data 11 dicembre 2019 è stata costituita con atto notarile la Fondazione di partecipazione "Valtellina Formazione E.T.S", ne fanno parte il CFP (80%) e la Fondazione Enaip Lombardia (20%). Nell'ambito della sua costituzione sono stati nominati i componenti del CdA nelle persone di Erminio Tognini, Presidente, Valeria Zamboni consigliere e Giovanni Colombo consigliere. I primi due nominativi in rappresentanza del CFP mentre il terzo componente espressione dell'Enaip Lombardia. Per dare piena operatività alla Fondazione si è dovuto precedere al suo riconoscimento attraverso la presentazione di apposita istanza alla Prefettura di Sondrio. Come già rimarcato nella Relazione al bilancio 2019-2020 la Fondazione ha molteplici scopi tra cui il prioritario è quello del rilancio duraturo della sede di Vallesana. In tale contesto è obiettivo primario quello di affidare alla stessa, dal 1° settembre 2020, la gestione dei servizi convittuali e di ospitalità della sede di Vallesana.
- b) proseguire nella collaborazione avviata nel 2019 con l'Istituto Superiore "Alberti" di Bormio per il decollo del progetto sperimentale "Scuola di Montagna", nell'ambito del quale la sede di Vallesana fornirà, come fatto quest'anno, tutti i servizi convittuali (Ski College) oltre a quelli di trasporto A/R per Bormio a favore degli studenti frequentanti gli indirizzi sportivi. Questa nuova organizzazione comporta oneri sia in termini di personale che di mezzi per il trasporto oltre ad un prolungamento dei servizi mensa nei fine settimana domeniche comprese tuttavia in prospettiva apporta importanti risorse in termini di alunni motivati concorrendo a render la sede un punto formativo di riferimento per tutta l'Alta Valtellina.



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE**

- c) consolidare il Corso di 5° anno e portare la fibra ottica a Vallesana. La prima iniziativa, come già scritto, è ormai strutturata tuttavia per consolidarla nel tempo l'Azienda, stante la fattiva collaborazione in corso con l'Istituto Superiore "Alberti" di Bormio, intende per il prossimo A.F. avvalersi anche dello stesso per lo svolgimento degli esami di Stato. Mentre la seconda iniziativa, moderatamente onerosa (€ 35.000,00), risponde ad una inderogabile necessità didattica e di ospitalità senza la quale l'intero patrimonio immobiliare perderebbe di valore. In ogni caso le 2 iniziative sono strettamente correlate in quanto per poter programmare dei corsi qualificanti occorre dotarsi di una connessione internet veloce, aspetto questo oggi lacunoso.
- d) sospendere il servizio mensa presso la sede di Sondrio con una implementazione del servizio di sala/bar. Questa importante novità è dettata da motivi di prudenza causa Covid-19 ma anche da valutazioni organizzative circa un diverso impiego del personale pratico di cucina e sala/bar con un programmato risparmio di personale.
- e) nuova e diversa articolazione dell'orario scolastico nella sede di Sondrio, ovvero, sospendendo il servizio mensa, si è programmato un orario scolastico sui 5 giorni alla settimana, dalle 8,00 alle 13.30 con un rientro pomeridiano. Tale nuova articolazione associata ad una incentivazione allo smart working, anche per il personale docente che potrà così da casa correggere compiti e preparare le lezioni, modificherà significativamente il modo di lavorare con meno personale in sede nel pomeriggio con meno rischi di contagio.

Definitiva apertura della nuova sede Convittuale (ex villa medici) a Vallesana

La vicenda della consegna della ex villa medici, per adibirla a nuova sede convittuale, si sta trascinando da quasi un anno in quanto già nella precedente relazione si ipotizzava che *"dal settembre 2019 (o dal 01 gennaio 2020) l'ex villa medici dovrebbe essere adibita a Convitto – circa 70 posti letto - e quindi gestita direttamente dal CFP. In quest'ottica la Regione Lombardia dovrà, nei prossimi mesi, formalizzare con la stessa Provincia di Sondrio un contratto di Comodato d'uso gratuito come avvenuto nel 2008 in modo tale che la vicenda venga regolarizzata"*.

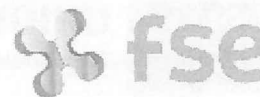
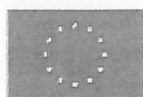
Purtroppo, anche causa l'emergenza Covid-19, la vicenda si ripropone in quanto pur in presenza di una struttura completata la consegna tarda per due motivazioni:

- a) completamento degli arredi (in via di risoluzione in quanto la gara è in corso);
- b) collaudo delle opere.

Una volta che tale struttura verrà consegnata al CFP tutti i convittori, compresi gli studenti dello Ski College, verranno lì alloggiati liberando così l'attuale parte alberghiera che sarà destinata a tutte le possibili attività esterne: ospitalità, Erasmus, Corsi di formazione eccetera.

In questo contesto rimarco il fatto che, come sottolineato nella precedente relazione diventa sempre più difficile, e oneroso, per l'Azienda, seguire/gestire con regolarità ogni aspetto legato alla manutenzione/collegamento delle due strutture. Per queste motivazioni si ritiene indispensabile assumere a tempo indeterminato un manutentore per Vallesana.



**Completamento lavori 2° lotto Vallesana**

In questo anno formativo 2020-2021 si dovrebbero concludere una serie di lavori ricompresi nel 2° lotto di Vallesana, tra cui:

- la sistemazione della recinzione esterna;
- la realizzazione esterna di un campetto di basket/pallavolo;
- la realizzazione di un parcheggio per autobus da 54 posti;
- l'allestimento di due laboratori (estetica e acconciatura);
- l'allestimento della palestra;
- la sistemazione dell'impianto termosanitario dell'attuale parte alberghiera ;
- interventi di copertura/impermeabilizzazione di terrazze dell'attuale parte alberghiera.

Tali interventi sono coordinati, tecnicamente e operativamente, dalla CM Alta Valtellina e a carico della Regione Lombardia in quanto rientrati nell'**Accordo di Programma tra le Regione Lombardia, la Provincia di Sondrio, la Comunità Montana Alta Valtellina ed il Comune di Sondalo sottoscritto in data 17/03/2000, approvato con D.P.G.R. 20 marzo 2000, n. 6767 e pubblicato sul B.U.R.L. n. 15 del 10 aprile 2000 e del relativo atto integrativo sottoscritto in data 01/12/2004, approvato con D.P.G.R. 13 dicembre 2004, n. 22578 e pubblicato sul B.U.R.L. n. 1 del 03 gennaio 2005 per il recupero ed il pieno utilizzo del complesso immobiliare "Vallesana". Piano interventi di completamento.**

Sede di Vallesana (Sondalo)

Il rilancio della sede di Vallesana rimane, anche rispetto alle linee di indirizzo provinciali periodo 2018-2020, un obiettivo aziendale prioritario.

La questione, anche per gli aspetti gestionali e finanziari connessi, impegna direttamente la direzione in quanto lo sforzo umano, organizzativo e finanziario per invertire una rotta sta dando in questo ultimo triennio, in concomitanza con l'attivazione del corso di 5° anno, dei segnali incoraggianti come evidenziato nel prospetto di seguito esposto.

Dati alunni frequentanti il Vallesana nell'ultimo quinquennio 2016-2021:

- nell'a.f. 2016-2017: n. 47 gli alunni iscritti con circa 25 convittori;
- nell'a.f. 2017-2018: n. 82 gli alunni iscritti con circa 30 convittori (Prima volta 5° anno)
- nell'a.f. 2018-2019: n. 78 gli iscritti, di cui 35 convittori (compresi il 5° anno)
- nell'a.f. 2019-2020: n. 93 iscritti, di cui 42 convittori (compresi il 5° anno)
- nell'a.f. 2010-2021: n. 120 iscritti per ora, di cui 65 convittori (compresi 5° anno)

I numeri sopra riportati non sono ancora sufficienti a giustificare una gestione sostenibile nel tempo, tuttavia l'impegnativa *politica di incentivare l'attrattività* della sede perseguita negli ultimi anni sta incominciando a dare i primi frutti. Siamo convinti che con la prosecuzione delle iniziative programmate ai punti a), b) e c) di cui gli accennati "Aspetti più rilevanti" ovvero con l'apertura del nuovo convitto (ex villa medici) e con il completamento dei lavori del 2° lotto la sede di Vallesana potrà incominciare a reggersi con le proprie gambe. Ci si auspica che le Provincia nel redigere le prossime linee di indirizzo continui a ritenere il rilancio di Vallesana come un obiettivo prioritario.



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****Aspetti finanziari**

Per quanto riguarda gli aspetti contabili si rimarca che nel presente bilancio di previsione il contributo di gestione provinciale rimane invariato, ovvero dell'importo di € 830.000,00 mentre, analogamente allo scorso esercizio, si prevede un contributo provinciale in conto capitale per le spese di attrezzature di laboratori e per le manutenzioni degli immobili pari all'importo di € 50.000,00.

Pertanto l'onere complessivo a carico della Provincia ammonta a € 880.000,00. Tale contributo sommato alle Doti scuola riconosciute da Regione Lombardia, stimate prudenzialmente in € 1.850.000,00, consentono una gestione in pareggio tenuto conto che non vi sono debiti pregressi.

Aggiuntivamente al sostegno "ordinario" di cui sopra, la Provincia si è impegnata a riconoscere il costo del personale assunto dal CFP nel corso del 2020 e fino al 31.12.2020, per garantire la prosecuzione delle attività dei CPI. Per tale personale, 2 unità più un'altra in sostituzione di maternità, si prevede per il periodo settembre-dicembre 2020 un costo di € 30.000,00.

C) PERSONALE - COSTO

Rimandando all'Allegato B circa l'aggiornata situazione del personale di ruolo dell'Azienda e delle assunzioni a tempo determinato, preme qui rilevare, da un punto di vista dei costi gestionali, il fatto che questi sono diminuiti dell'importo di € 115.000,00 a seguito dei seguenti fattori:

- diminuzione di una unità del personale di ruolo da 34 a 33 unità;
- il pensionamento, nel corso dell'anno formativo, di almeno 2 unità di personale ;
- diversa organizzazione del servizio mensa della sede di Sondrio con risparmio di personale a tempo determinato;
- la scelta aziendale di affidare alla nuova Fondazione "Valtellina Formazione ETS" il servizi convittuali della sede di Vallesana con la conseguente diminuzione del numero di personale a tempo determinato assunto dall'Azienda.

Tenuto conto di quanto sopra esposto, da un confronto con l'esercizio precedente, il costo complessivo del personale, compreso il direttore e le docenze di pratica professionale, presenta un significativo contenimento quantificato in € 115.000,00 passando infatti da € 1.965.000,00 dell'esercizio 2019-2020 a € 1.850.000,00 dell'esercizio 2020-2021.

Vengono di seguito esplicitati sinteticamente i dati riferiti al costo aziendale del personale:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE	COSTI Azienda €
Dipendenti a tempo indeterminato	33	1.060.000,00
Dipendenti a tempo determinato	20 T.P + 7 part time	557.000,00
Collaboratori professionali	4.670 ore anno	150.000,00
Direttore in comando da Provincia Sondrio	1	83.000,00
	Costo totale	1.850.000,00

Il Direttore
Evaristo Pini



PFP Valtellina
polo di formazione professionale

