

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

Sondrio, 30 novembre 2021

Prot. Dir. 815/2021

MAIL: protocollo@cert.provincia.so.it

Al Presidente della Provincia di Sondrio
Via XXV Aprile, 22
23100 Sondrio

E p.c.

- Al Segretario Generale Dott. Cesare Pedranzini
- Al Dirigente Dott. Pieramos Cinquin
- Al Responsabile Dott. Emanuele Pasini

Oggetto: Piano-programma annuale 2022 e Budget economico annuale e triennale 2022-2024

Comunico che con le deliberazioni n. 11/21 e 12/21 del 29/10/2021 il Consiglio di Amministrazione ha adottato il Piano programma annuale 2022 ed approvato il Budget economico annuale e triennale 2022-2024 (bilancio di previsione), pertanto si è con la presente ad inviare i sottoelencati documenti per i provvedimenti di competenza.

1. Piano programma annuale 2022 - Allegato A;
2. Delibera n. 11/21, adozione del Piano-programma annuale 2022;
3. Delibera n. 12/21, approvazione Budget economico annuale e triennale 2022-2024;
4. Budget economico annuale e triennale 2022-2024 - Allegato B;
5. Relazione del Consiglio di Amministrazione - Allegato b1;
6. Relazione del Direttore - Allegato b2;
7. Relazione del Revisore - Allegato b3;
8. Relazione del Direttore sulle variazioni del personale di ruolo - Allegato b4;
9. Programma degli investimenti - Allegato b5;
10. Fabbisogno annuale di cassa - Allegato b6.

È gradita l'occasione per porgere distinti saluti.

Il Direttore
Evaristo Pini



PFP Valtellina
polo di formazione professionale



Provincia di Sondrio

Centro di Formazione Professionale - Azienda Speciale per la Formazione della Provincia di Sondrio

Sede Legale: Via C. Besta, 3 - 23100 Sondrio # P.N.A/C.F. 00867240145 Tel. 0342515290 Fax 0342513319

Sede Vallesana: Via A. Zubiani, 37 - 23035 Sondalo Tel. 0342801551 Fax 03421590182

info@pfpvaltellina.it - www.pfpvaltellina.it



Confartigianato Imprese Sondrio sostiene il PFP Valtellina

**UNIONE EUROPEA**
Fondo sociale europeo**Regione
Lombardia**

POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

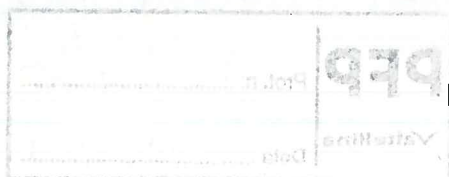
29 ottobre 2021

PFP Valtellina	Prot. n. Dia 744/2021
	Data 29/x/2021

PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2022**DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO****"PFP VALTELLINA"****REDATTO DEL DIRETTORE****EVARISTO PINI****ANNO DI TRANSIZIONE AMMINISTRATIVA****Premessa**

A seguito di approvazione da parte del Consiglio provinciale (deliberazione n. 39 del 11 ottobre 2021) del nuovo statuto dell'Azienda speciale, ora denominata "Polo di Formazione Professionale Valtellina" (PFP Valtellina), la stessa è chiamata ad allineare il proprio esercizio finanziario e contabile a quello della Provincia ovvero si passa da un esercizio che, seguendo il calendario scolastico, iniziava il 01 settembre e terminava il 31 agosto dell'anno successivo, al nuovo che va invece dal 01 gennaio al 31 dicembre di ogni anno.

Tenuto inoltre conto che il Consiglio provinciale nella stessa seduta del 11 ottobre 2021 ha altresì approvato, con deliberazione n. 38, il bilancio di previsione dell'Azienda speciale, a.f. 2021-2022, ci si trova pertanto a gestire un periodo di transizione amministrativa e contabile, poiché per l'ultimo quadrimestre 2021 (01 sett.- 31 dic. 2021) si fa riferimento al bilancio 2021-2022 appena approvato; mentre dal 01 gennaio 2022 si farà riferimento al presente Piano-programma annuale 2022 e al relativo Budget annuale e triennale quale nuovo bilancio di previsione riferito all'anno solare 2022.

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****PIANO PROGRAMMA 2022**

Il presente Piano Programma annuale 2022 redatto, ai sensi dell'art. 26 del nuovo Statuto***, dal Direttore dell'Azienda Dott. Evaristo Pini e adottato dal CdA nella seduta del 29/10/2021, riassume, aggiornandole e implementandole, le principali attività programmate per l'anno formativo 2021-2022 per gran parte già contenute nelle Relazioni allegate al Bilancio di Previsione 2021-2022.

La difficoltà nella redazione di questo Piano programma 2022 sta nel fatto che ci si trova a programmare adesso anche l'inizio del prossimo A.F. 2022-2023, ovvero con la grande incognita riferita all'andamento del Covid-19 e oltre a quella, più strutturale, riguardante le future iscrizioni ai corsi professionali attivati/attivabili dall'Azienda.

Il Piano in questione, pur ancora condizionato dall'andamento della pandemia da Covid-19, è coerente con le Linee di Indirizzo approvate dal Consiglio provinciale della Provincia di Sondrio nella seduta del 18 novembre 2020 sia per quanto attiene la volontà e capacità di andare incontro alle esigenze formative del territorio sia in ordine alla prosecuzione della politica di valorizzazione della sede di Vallesana.

Entrando più nel merito, preso atto di quanto contenuto nell'art. 26 del nuovo statuto dell'Azienda, si procederà di seguito ad illustrare, sinteticamente, le attività programmate per l'esercizio 2022 indicando i seguenti salienti aspetti:

- A) Linee di sviluppo circa i corsi professionali attivati/attivabili
- B) Gli standard ottimali dei servizi erogati
- C) Le previsioni e le proposte circa le politiche tariffarie
- D) I modelli organizzativi e gestionali
- E) I programmi per le assunzioni e la valorizzazione del personale

*****Art. 26 - Piano-programma**

1. Entro il 31 ottobre di ogni anno, il Consiglio di Amministrazione adotta e trasmette alla Provincia di Sondrio un "piano-programma" annuale delle attività programmate per l'esercizio successivo, ove sono indicate, le linee di sviluppo circa i corsi professionali attivati/attivabili e gli standard ottimali dei servizi erogati, le previsioni e le proposte circa le politiche tariffarie, i modelli organizzativi e gestionali ed i programmi per l'assunzione e la valorizzazione del personale.

2. In coerenza con il "piano-programma" è redatto e trasmesso il budget economico annuale e triennale (bilancio di previsione).

**A) Linee di sviluppo circa i corsi professionali attivati/attivabili**

In coerenza con le Linee programmatiche approvate dal Consiglio provinciale il 18 novembre 2020 l'Azienda persegue l'obiettivo prioritario di dare risposte, in termini di Corsi professionali attivati e attivabili, alle esigenze reali ed emergenti del tessuto sociale ed economico provinciale tenuto conto altresì che andando incontro a tali istanze territoriali si assolve contestualmente all'obbligo scolastico dei ragazzi rientranti nella fascia del diritto-dovere, oggi fissata fino al compimento del 16° anno di età.

Esempi del perseguimento di tali obiettivi sono: il consolidamento del corso leFP, quadriennale, di Operatore Agricolo a Sondrio e la prosecuzione del Corso di 5° anno a Vallesana.

Nel merito circa l'evolversi della Formazione professionale, sia in ambito locale che nazionale, si registra un paradosso: ovvero mentre con la ripresa economica "post-Covid-19" le aziende chiedono profili professionali ad alto contenuto tecnico professionale sia nei settori del manifatturiero, del turismo, del benessere e dei servizi, dall'altro lato, nelle scuole statali assistiamo ad un incremento della frequenza degli studenti nei licei a scapito degli istituti tecnici e professionali.

Ovviamente l'Italia ha bisogno di più laureati per poter reggere la competizione in un contesto mondiale e quindi ben vengano le iscrizioni nei licei, tuttavia occorre urgentemente valorizzare, anche culturalmente, le professioni "intermedie" di qualità quale unica possibilità per rendere il Bel Paese, strutturato in piccole e medie imprese manifatturiere, artigiane, agricole e turistico ricettive, attrattivo per i giovani di oggi e di domani.

Gli annunci che giungono a livello governativo in questo periodo sembrano incoraggianti, ovvero gli stanziamenti sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), quale piano strategico di rilancio post Covid-19 finalizzato ad uno sviluppo verde e digitale, vanno nella direzione di valorizzare la formazione, nelle sue varie forme e articolazioni, quale pilastro delle prossima programmazione nazionale e europea.

Andando oltre gli indirizzi del PNRR preme sottolineare, in questo contesto, che l'Azienda conscia dell'importanza della Formazione ha voluto creare, nel 2019, in stretta collaborazione con la Fondazione Enaip Lombardia, la Fondazione "Valtellina Formazione ETS" quale strumento per cogliere le esigenze formative attuali e future delle imprese valtellinesi e lombarde adattando contestualmente la propria offerta formativa a tali emergenti bisogni.

In tale ottica si stanno gettando le basi per potenziare/creare a Morbegno un Polo formativo sulla meccanica e bio-edilizia valorizzando contestualmente Chiavenna nell'ambito del settore legno.

Per quanto riguarda l'immediato, le attività programmate nel corso dell'anno 2022 sono le stesse di quelle attivate nel 2021 con due significative novità quali:

- a) ripresa dell'Ospitalità presso la sede di Vallesana di cui al progetto Erasmus con l'arrivo di studenti provenienti dai Paesi dell'Est Europa oltre ad altri interscambi formativi attivati con studenti italiani e europei;
- b) l'avvio, ex novo, di un corso post diploma IFTS (Istruzione e Formazione Tecnica Superiore) sempre a Vallesana di 1000 ore vertente sul tema *"Montagna 4.0 – Tecnico per la promozione web multimediale di prodotti e servizi turistici"* dove sono coinvolti docenti dell'Università Cattolica di Milano oltre a professionisti locali.

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

Queste ultime iniziative, oltre a promuovere la sede di Vallesana consentono alla stessa di continuare a crescere rendendosi, gestionalmente, sempre di più “autonoma”.

In sintesi, nel 2022 si punta a consolidare i dati generali di contesto ovvero mantenere/incrementare il numero di alunni frequentanti, compresi i convittori a Vallesana, e conservare gli 8 corsi professionali attivi come di seguito esposto:

CORSI ATTIVI NEL 2022**Sedi dove sono svolti**

1. Operatore della ristorazione – Preparazione degli alimenti e allestimento piatti	SONDRIO E VALLESANA
2. Operatore delle produzioni alimentari – Lavorazione e produzione di pasticceria, pasta e prodotti da forno	SOLO A VALLESANA
3. Operatore della ristorazione – Allestimento sala e somministrazione piatti e bevande	SONDRIO E VALLESANA
4. Operatore dell'abbigliamento e dei prodotti tessili per la casa – Sartoria	SOLO A SONDRIO
5. Operatore del benessere – Erogazione dei trattamenti di acconciatura	SONDRIO E VALLESANA
6. Operatore del benessere – Erogazione dei servizi di trattamento estetico	SONDRIO E VALLESANA
7. Operatore Agricolo – Gestione di allevamenti	SOLO A SONDRIO
8. Operatore Edile – Realizzazione opere murarie e di impermeabilizzazione	SOLO A SONDRIO

Alunni iscritti ai Corsi nel 2022

Il trend degli alunni iscritti ai Corsi professionali sta subendo un lieve calo, ovvero:

- presso la sede di Sondrio sono iscritti n.358 alunni (erano 367 dell'anno precedente, - 9 alunni),
- a Vallesana sono invece iscritti n.127 alunni (erano 131 dell'anno precedente, - 4 alunni).

Pertanto gli alunni iscritti agli 8 corsi attivati più il 5° anno a Vallesana sono, in totale, **485**. Nell'anno 2020-2021 il totale era di 498 alunni iscritti, pertanto si registra un calo di – 13 alunni.

Alunni del 5° anno e Convittori – Vallesana

Gli alunni iscritti nel 2022 al corso 5° anno a Vallesana sono 33, nell'A.F. 2020-2021 erano 23.
Gli alunni convittori a Vallesana nel 2022 sono 65, nell'A.F. 2020-2021 erano 70.

Considerazioni

Il calo degli iscritti ha varie cause alcune di natura esterna quali il calo demografico e gli indirizzi delle famiglie verso i licei. Inoltre, anche causa la pandemia da Covid-19, l'Azienda non ha potuto compiere quell'abituale opera di orientamento attraverso l'organizzazione degli Open Day aperti a famiglie e studenti dove i potenziali utenti possono “toccare con mano” le diverse e qualificate offerte formative presenti al PFP Valtellina.

Quest'anno, Covid-19 permettendo, si stanno già programmando e promuovendo le giornate di Open Day anche utilizzando spot e attività promozionale con l'uso di TV locale.

E' difficile sapere ora gli iscritti del prossimo a.f. 2022-2023, tuttavia si ha la ragionevole certezza che il numero complessivo si attesti sui dati sopra esposti.

**B) Gli standard ottimali dei servizi erogati (di cui all'art. 25, comma 1 dello Statuto)**

Come sottoscritto nell'ambito del vigente Contratto di Servizio con il presente documento, quale parte integrante e sostanziale del Piano-programma annuale, si rinnova l'impegno dell'Azienda per l'anno il 2022 e successivi, anche per il mantenimento dell'accreditamento regionale, a mantenere e migliorare gli standard qualitativi dei servizi formativi, di orientamento, di ospitalità e al lavoro dalla stessa erogati. Questo obiettivo è perseguito sia impiegando proprie risorse interne sia attraverso l'assistenza di qualificati soggetti esterni.

A tale proposito il sistema qualità basato sulla ISO 9001, quale riferimento obbligatorio per l'accreditamento, consente di ottimizzare la gestione dell'Azienda attuando, anche nel 2022, procedure inerenti i seguenti aspetti:

- mantenimento della certificazione;
- adeguamento e mantenimento obblighi codice della privacy (art. 13 Reg. UE 2016/679) diritto alla protezione dei dati personali;
- redazione documento di valutazione dei rischi e monitoraggio della sicurezza e salute nei luoghi di lavoro all'interno dell'Azienda;
- mantenimento del "sistema HACCP" igiene di produzione alimentare con interventi specifici per la realizzazione e manutenzione del sistema di autocontrollo;
- aggiornamento continuo "Modello 231" con particolare riguardo al mantenimento del codice etico, del modello organizzativo e della costituzione e operatività dell'Organismo di Vigilanza.

Per mantenere tali standard qualitativi l'Azienda ha in corso delle collaborazioni esterne con società altamente qualificate che ci assistono costantemente fra le quali si segnalano le seguenti:

- la EQA srl di Novara, quale ente di ispezione e certificazione qualità;
- la ECONSULT srl di Milano per gli aspetti legati a:
 - sicurezza sui luoghi di lavoro e Haccp (dott.ssa Lucia Sechi RSPP delle 2 sedi)
 - privacy e trattamento dei dati (dott. Oldrini Luca)
 - anticorruzione e trasparenza (dott.ssa Fadini Annalisa)
 - controllo qualità (dott.ssa Nardone Tina);
- la MICROLAB di Saronno per gli aspetti legati alla qualità delle acque
- l'Avv. Andrea De Vincentis di Milano quale Organismo di Vigilanza sulla 231/2000
- l'Avv. Alberto Gandini di Sondrio quale Organismo Indipendente di Valutazione
- Dott. Gianluigi Passerini Medico competente per la salute dipendenti e alunni

Sul versante interno vengono annualmente individuati e incaricati dalla Direzione dei referenti, dotati della necessaria professionalità, per gli aspetti riguardanti l'HACCP, la sicurezza nei luoghi di lavoro e, stante la questione Covid-19, dei responsabili circa le misure anti Covid- 19 da adottarsi nei luoghi di lavoro/scuola sia in sede preventiva che in caso di contagi.

**C) Le previsioni e le proposte circa le politiche tariffarie**

L'Azienda nell'abituale svolgimento delle proprie attività formative, di orientamento e di ospitalità, attiva ed eroga annualmente una serie di servizi (in *primis* pasti e pernottamenti), sia a favore degli utenti interni (alunni, convittori, proprio personale dipendente) ma anche a favore di personale esterno che per varie ragioni usufruiscono dei servizi attivati dalla stessa. Inoltre, stante la presenza di sale capienti, di aule e di laboratori è frequente la richiesta da parte di soggetti esterni alla scuola circa l'uso temporaneo delle stesse.

Per l'attivazione dei servizi soprarichiamati ovvero per il mantenimento in efficienza di sale, aule elaboratori l'Azienda sostiene annualmente significativi costi diretti e indiretti, pertanto in genere ogni due anni, si stabiliscono delle tariffe circa i costi da applicarsi agli utenti per i servizi resi.

In tale contesto l'Azienda ha stabilito, per l'anno 2022, i seguenti Costi/Tariffe da applicarsi per i vari servizi resi dalla stessa come di seguito esposto:

a) COSTI SERVIZIO MENSA E CONVITTUALITA' RESI AGLI ALUNNI FREQUENTANTI I CORSI:

Pasto alunni di Sondrio e semiconvittori di Vallesana	€ 4,00 /cadauno	
Retta mensile Convittori Vallesana	€ 220,00 con ISEE fino a € 15.000,00	€ 350,00 con ISEE superiore a € 15.000,00
Retta mensile Convittori del 5° anno	€ 350,00 quota fissa	

b) COSTO SERVIZI RESI AL PERSONALE DIPENDENTE ED ESTERNO (FREQUENTANTE LA SCUOLA)

Note di commento		
Pasto dipendenti dell'Azienda	½ Buono pasto	Il costo è basso perché l'Azienda intende incentivare, sia per motivazioni didattiche che per ragioni organizzative, la fruizione del servizio mensa
Pasto doc. P.IVA, Ass. scolastici, bidelli ed altri	€ 5,00/cadauno	Il costo è contenuto ma per ragioni organizzative e di integrazioni "trasversale" tra il personale interno e esterno si è convenuto su tale importo
Servizio panino + bibita + frutta - Sondrio	€ 4,00/cadauno	

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****c) SERVIZI E TARIFFE RICHIESTI AGLI UTENTI ESTERNI PER L'USO SALE E PER L'OSPITALITÀ':**

SPAZI DI SONDRIO E VALLESANA	DURATA	COSTO UTILIZZO
Sondrio - Sala multimediale	Mezza giornata	€ 100,00
	Intera giornata	€ 150,00
Sondalo - Sala congressi	Mezza giornata	€ 100,00
	Intera giornata	€ 150,00
Sondrio/Sondalo - Aula informatica	Mezza giornata	€ 90,00
	Intera giornata	€ 120,00
Sondrio/Sondalo - Aule didattiche	Mezza giornata	€ 60,00
	Intera giornata	€ 80,00
Sondrio/Sondalo - Laboratori	Mezza giornata	€ 70,00
	Intera giornata	€ 100,00

SUPPLEMENTI	COSTO ORARIO
Riscaldamento per la sala multimediale a Sondrio	€ 15,00
Riscaldamento per gli altri spazi	€ 20,00
Manifestazioni ed eventi che si protraggono oltre le normali fasce orarie di lavoro infrasettimanale – all'ora	€ 20,00
Maggiorazione per eventi in giorni festivi o sabato – <i>forfait</i> orario	€ 30,00

OSPITALITÀ VALLESANA	COSTO
Mezza pensione camera doppia uso singola	€ 60,00
Mezza pensione camera doppia	€ 80,00
Pensione completa camera doppia uso singola	€ 80,00
Pensione completa camera doppia	€ 100,00
Alunni progetto ERASMUS in gruppo con accompagnatori: costo unitario giornaliero	€ 25,00

**D) I modelli organizzativi e gestionali**

La Pianta organica Aziendale e la connessa struttura organizzativa, di cui si allega copia, si basa su una compagine portante, quale personale di ruolo, consolidata nei ruoli chiave visto e considerato il rinnovo al vertice dell'attuale Direttore. Tuttavia stante l'avvenuto pensionamento nel corso del 2021 di 4 unità di personale, di cui 2 in ruoli amministrativi importanti, e con la prossima uscita in quel di Vallesana del docente paratipo chef Abbondio Pini, si pongono questioni organizzative e gestionali da ben valutare.

In ogni caso le posizioni più importanti, in termini di responsabilità e di carichi di lavoro, sono attualmente coperte, rispetto ai 3 AMBITI ORGANIZZATIVI in cui è gestionalmente suddivisa l'Azienda, come di seguito esposto:

a) Ambito didattico

Non avendo finora l'Azienda provveduto a nominare un Responsabile didattico, il Direttore si avvale della figura dei Coordinatori didattici ovvero di docenti con una duplice funzione di insegnanti e referenti didattici per i corsi di loro competenza. Tali figure affiancano e, su delega, sostituiscono il lo stesso Direttore per gli aspetti didattici. Gli attuali Coordinatori didattici, in numero di 5 a Sondrio e 2 a Vallesana, hanno recentemente chiesto all'Azienda, oltre ad un suppletivo riconoscimento economico, anche lo *status* di responsabili didattici per rafforzare la loro autorevolezza verso i colleghi docenti. L'Azienda riconoscendo le importanti funzioni svolte ha accolto, nella seduta del CdA del 5 ottobre 2021, le loro istanze pertanto, fino a quando si riterrà opportuno nominare uno più responsabili didattici, la programmazione e gestione didattica dei corsi è presidiata dai Coordinatori.

Per quanto riguarda l'Ufficio BES (Bisogno Educativi Speciali), servizio importante stante il significativo numero di allievi che necessitano di assistenza scolastica, non ci sono variazioni di nota in quanto la responsabile è la stessa da più anni inoltre viene annualmente affiancata da un professionista (psicologo) esterno oltre che, a tempo parziale, da una docente interna. Si può pertanto affermare che anche tale servizio, unico nel suo genere, sia ben strutturato e presieduto.

b) Ambito amministrativo

Responsabile Amministrativo, assunto di ruolo nel 2018, garantisce sotto ogni aspetto amministrativo e contabile l'Azienda, lo stesso, con il pensionamento del responsabile degli acquisti e contratti, svolge ora anche alcune mansioni un tempo di competenza dell'ex dipendente pertanto si è ritenuto, analogamente al trattamento riservato ai Coordinatori didattici, di assegnare allo stesso un suppletivo riconoscimento economico (particolari responsabilità) visto anche il crescente impegno richiesto per la gestione amministrativa e contabile della Fondazione Valtellina Formazione ETS.

Le Segreterie delle sedi sono coperte da personale di ruolo e, di norma, funzionano senza alcun problema. Solo presso la sede di Vallesana si assiste, in certi periodi dell'anno, ad un maggior carico di lavoro in quanto si concentrano varie e diversificate attività (corsi IFTS, Erasmus, ordini, segnalazioni di urgenti manutenzioni o rotture). In questo senso preme evidenziare che se la sede di Vallesana andrà a consolidarsi in termini di alunni e convittori iscritti e manterrà una serie di altre attività (corsi formativi complementari, ospitalità, Erasmus ed altri ancora) si pone la questione circa l'assunzione di una unità di personale per la segreteria.

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****c) Ambito Convittualità/Ospitalità a Vallesana - Rapporto con la Fondazione "Valtellina Formazione ETS"**

Anche per il rilancio della sede di Vallesana è stata creata, alla fine del 2019, la Fondazione "Valtellina Formazione ETS". Per dare operatività alla nuova Fondazione, l'Azienda ha, negli anni formativi 2020-2021 e 2021-2022, affidato alla stessa la gestione dei servizi convittuali ovvero l'assistenza e sorveglianza degli alunni soggiornanti durante la settimana in convitto. Inoltre la Fondazione è stata incaricata, sempre nel biennio in questione, allo svolgimento di ulteriori servizi, quali le pulizie dello stabile e delle camere, le manutenzioni interne/esterne, nonché, causa l'emergenza Covid-19, l'assistenza scolastica degli alunni e l'attivazione del "servizio panini" anche a Sondrio.

L'Azienda è soddisfatta dei servizi finora svolti dalla Fondazione, soprattutto per il rapporto costo/qualità dei servizi di assistenza e vigilanza degli alunni convittori, tuttavia si pone, per il prossimo futuro, la questione di svolgere direttamente come Azienda, con personale assunto ad *hoc* com'era fino al pensionamento del personale preposto, le altre attività ora temporaneamente "delegate" alla Fondazione quali: le manutenzioni della struttura e le pulizie generali dell'immobile e delle camere. Riguardo quest'ultimo aspetto si è ritenuto di prevedere nel piano assunzioni triennale, di seguito trattato, l'assunzione in ruolo di n. 2 unità di personale quali un manutentore e un ausiliario.

Aspetti organizzativi e gestionali rilevanti

Entrando nel merito degli aspetti gestionali e organizzativi tra i più significativi del 2022 e futuri si segnalano i seguenti:

- a) continuità operativa alla Fondazione "Valtellina Formazione ETS" – come sopra esposto i data 11 dicembre 2019 è stata costituita la Fondazione "Valtellina Formazione E.T.S", ne fanno parte il PFP Valtellina (80%) e la Fondazione Enaip Lombardia (20%). La Fondazione ha molteplici scopi tra cui il prioritario è quello del rilancio di Vallesana. In tale contesto oltre allo svolgimento dei servizi convittuali e di ospitalità, alla stessa gli è stato assegnato anche il compito di regia, organizzativa, per il corso di IFTS Montagna 4.0 da attivarsi a Vallesana a partire dal novembre 2021 e da concludersi nell'estate 2022. Tale attività comporta un'ulteriore sinergica collaborazione organizzativa tra il personale del PFP Valtellina e il referente della Fondazione presente a Vallesana.
- b) Prosecuzione sospensione del servizio mensa per alunni presso la sede di Sondrio. Questa rilevante novità organizzativa/gestionale, introdotta dal settembre 2020 per regioni legate alla prevenzione del Covid-19, proseguirà anche per il 2022 stante il perdurare dello stato di emergenza. Tuttavia viste le esigenze degli alunni di avere qualcosa di diverso rispetto al solo panino, s'intende potenziare l'attuale "servizio panini" andando a creare un sorta di tavola calda quale servizio alternativo alla mensa degli anni passati. Occorre evidenziare che il servizio mensa per il personale docente e gli altri, circa 30 pasti a mezzogiorno, è tutt'ora attivo in quanto si configura quale esercitazione pratica per gli alunni di cucina e quelli di sala bar (prima del Covid erano circa 240 i pasti giorno consumati tra studenti e docenti).
- c) Riproposizione per il 2022, presso la sede di Sondrio, della stessa articolazione dell'orario scolastico 2020/2021. Con la sospensione del servizio mensa alunni, si è di nuovo programmato un orario scolastico sui 5 giorni alla settimana, dalle 8,00 alle 14.30. Tale articolazione oraria associata allo smart working anche da parte dei Docenti (svolto in ogni caso secondo le ultime disposizioni solo quale attività complementare) comporta dei vantaggi in termini di prevenzione da Covid-19 ed anche dei gradimenti sia da parte degli studenti

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

che del personale dell'Azienda, tuttavia la questione andrà rivista con serenità al termine dell'attuale situazione di emergenza.

- d) sospensione collaborazione con l'Istituto "Alberti" di Bormio per lo ski College a Vallesana. Prima dell'avvento del Covid-19 si era programmato, con l'Istituto Superiore Alberti di Bormio promotrice del progetto sperimentale "Scuola di Montagna", una collaborazione operativa nell'ambito della quale la sede di Vallesana avrebbe dovuto fornire i servizi convittuali a favore degli studenti frequentanti gli indirizzi sportivi presso l'Alberti di Bormio (Ski College). Purtroppo il protrarsi della pandemia ha di fatto interrotto tale iniziativa inoltre, nel frattempo, l'Istituto Alberti di Bormio si è reso promotore, con il supporto della Comunità Montana dell'Alta Valle, di reperire in quel di Bormio degli alloggi per studenti convenzionati con la scuola. Se tale progetto dovesse consolidarsi nel tempo verrebbe definitivamente a cadere lo Ski College a Vallesana con la possibile ipotesi di divenire, in un futuro, gestori del "convitto" di Bormio quale sede distaccata di Vallesana.

Altri aspetti interessanti la sede di Vallesana (di cui all'Accordo di Programma del 2000)Consegna immobile ex Villa medici per adibirla a nuova sede convittuale di Vallesana

La consegna dell'immobile, ex Villa medici, per adibirlo a nuova sede convittuale, si sta trascinando da più anni pur in presenza del completamento dei lavori, in quanto a tutt'oggi sono ancora mancati:

- a) gli arredi nelle camere e negli spazi comuni;
- b) il collaudo delle opere;
- c) la consegna in comodato d'uso gratuito della struttura da parte della proprietà, Regione Lombardia, alla Provincia di Sondrio che a sua volta la concede in uso alla propria Azienda speciale – PFP Valtellina.

Una volta che la struttura sarà presa in consegna dal PFP tutti i convittori verranno lì alloggiati, anche per un ragioni di risparmio gestionale (es. costi di riscaldamento più contenuti), liberando così l'attuale parte alberghiera che sarà invece dedicata alle attività esterne: ospitalità, Erasmus, corsi di formazione (es. IFTS) eccetera.

Come sottolineato in precedenti relazioni, attualmente l'Azienda pur non avendo a disposizione l'immobile ex Villa medici di fatto è preposta ad una serie di "manutenzioni" quali la tenuta al minimo del riscaldamento con il relativo pagamento dei costi, il pagamento costi dell'energia elettrica, la verifica del funzionamento degli ascensori ed altri oneri ancora. Tale situazione oltre a comportare dei costi è onerosa soprattutto in termini di personale preposto a seguire con regolarità ogni aspetto. Anche per queste motivazioni si ritiene necessario assumere un manutentore per Vallesana.

Definitivo completamento lavori 2° lotto Vallesana

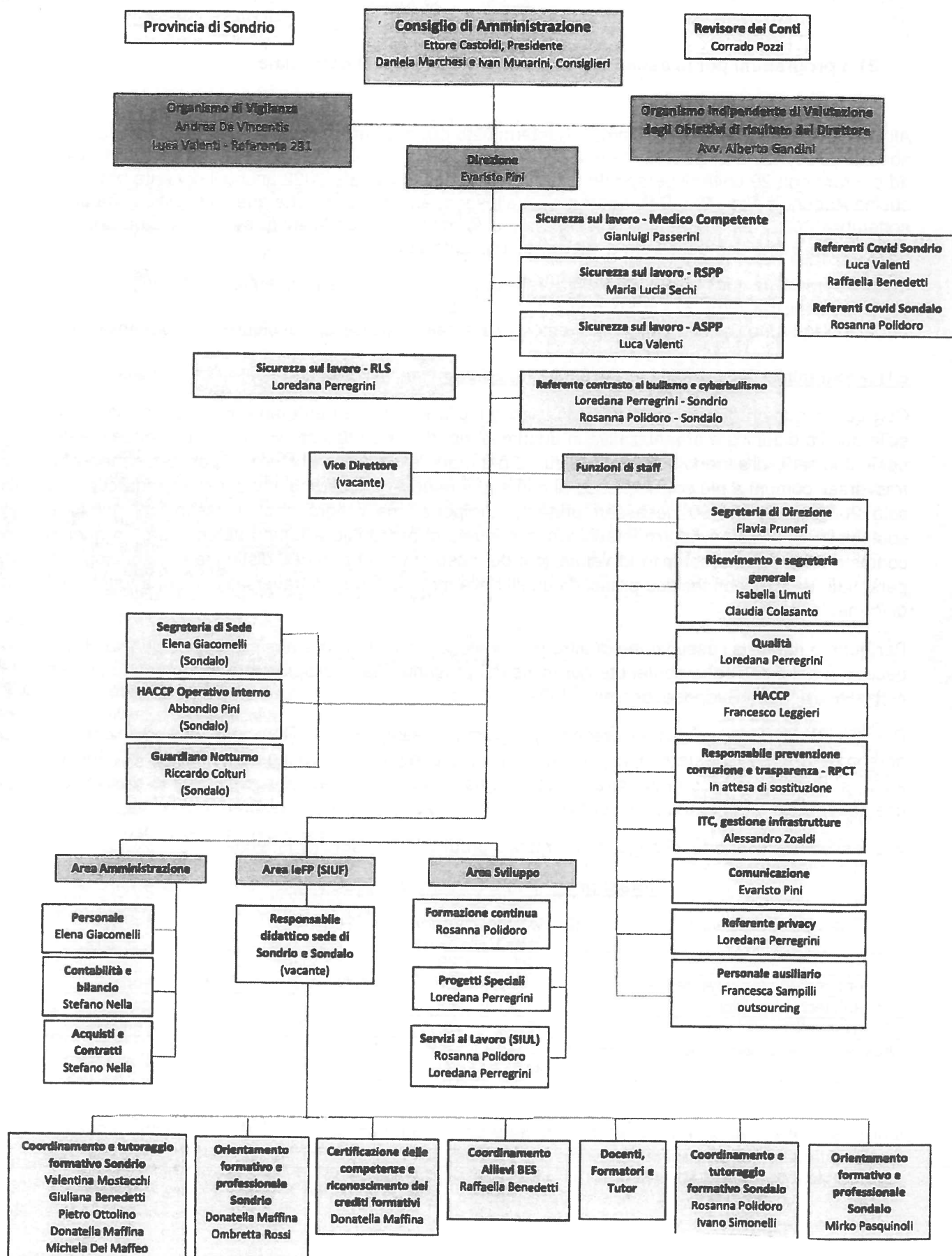
Lo scorso anno si era programmato, con la Comunità Montana di Bormio, di concludere entro la fine del 2021, la seguente serie di lavori ricompresi nel 2° lotto di Vallesana:

- 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.

Causa la situazione pandemica rimane ancora da realizzare, per il 2022, l'intervento relativo alla:

- realizzazione esterna di un campetto di basket/pallavolo.

ORGANIGRAMMA AZIENDALE



**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****E) I programmi per le assunzioni e la valorizzazione del personale**

All'inizio del 2021 il personale a tempo indeterminato era di 33 unità ma nel corso dello stesso anno sono state collocate a riposo n. 4 unità di personale, pertanto all'inizio del 2022 l'Azienda si troverà ad operare con 29 unità di personale di ruolo. Inoltre entro l'estate 2022 anche il docente pratico di cucina Abbondio Pini (Cat. D4), operante a Vallesana, andrà in pensione questo significa che al 01 settembre 2022, con l'inizio del prossimo anno formativo l'Azienda avrà, se non si darà corso a nuove assunzioni, una dotazione di **28 unità** così suddivisa:

- n. 20 docenti (di cui 14 a Sondrio e 4 a Vallesana e n. 2 trasversali su entrambi le sedi)
- n. 6 amministrativi (di cui 4 a Sondrio e 2 a Vallesana)
- n. 2 ausiliari (uno per sede aventi entrambi, causa salute, difficoltà a svolgere alcune mansioni).

E1) Programma assunzioni per il triennio 2022-2024

Con questi numeri di personale di ruolo non è facile sostenere nel tempo una politica incentrata sulla qualità didattica e organizzativa in quanto l'Azienda, visti i dati storici, necessita annualmente, per le due sedi, di almeno 50 docenti di cui 15 per materie tecnico-pratiche e 35 per materie teoriche trasversali comuni a più corsi. In base ai dati sopra esposti, i docenti di ruolo dell'Azienda coprono solo 20/21 posti dei 50 necessari pertanto s'impone una programma di assunzioni mirato e sostenibile che vada a ridurre il fabbisogno annuale di personale a tempo determinato. In questo contesto l'Azienda ha compito le valutazioni del caso ovvero ha inteso distinguere i fabbisogni di personale tra i docenti tecnico-pratici da quelli delle materie teoriche trasversali comuni a tutti i corsi di formazione.

Per quanto riguarda l'assunzione di altro personale, amministrativo e ausiliario, si evidenzia che le necessità aziendali sono contenute nei *focus* del presente Piano-programma 2022 nonché riprese nella Relazione al Budget economico 2022.

Per non creare duplicazioni tra il presente programma assunzioni e la Relazione sulle variazioni del personale a tempo indeterminato previste nell'anno e nel triennio, allegata al Budget economico 2022, si ritiene opportuno rimandare a quest'ultima, più completa ed esauriva, circa le motivazioni che sottendono al programma assunzioni per il triennio 2022-2024.

In quest'ambito si riporta, di seguito, il sintetico programma assunzioni triennale.

Sintesi programma assunzioni 2022-2024

<i>Tipologia di personale</i>	<i>Sit. Attuale Triennio 2022-2024</i>				
	2021	2022	2023	2024	
Docenti materie teoriche trasversali	14	21	22	23	+ 9 docenti teorici
Docenti tecnico-pratici	7	6*	7	8	+ 2 docente pratico*
Amministrativi	6	6	6	7	+ 1 amministrativo
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2	3	4	+ 2 ausiliari
Totali	29	35	38	42	+ 14 unità (-1 chef Pini)*

Il programma assunzioni di cui sopra non tiene conto, con l'eccezione del docente tecnico-pratico, di altre eventuali cessazioni di personale che probabilmente ci saranno. Qualora intervenissero delle cessazioni queste vanno a diminuire il numero assoluto delle assunzioni previste.

**E2) Programma per la valorizzazione del personale**

Per la valorizzazione del proprio personale, quale capitale più prezioso, l'Azienda è da tempo impegnata nel promuovere corsi di aggiornamento sia per il personale docente (il più recente è in programma nel novembre 2021 e riguarda 4 lezioni, in presenza, di Pedagogia Maieutica – Per una nuova didattica) sia per il personale amministrativo, soprattutto in ordine all'uso dei nuovi strumenti informatici, alla sicurezza sui luoghi di lavoro, al pronto intervento, e ora causa Covid-19 per tutto quanto attiene la prevenzione dello stesso.

Inoltre il personale docente pratico ha sempre potuto contare sul fatto che l'Azienda sostiene, anche finanziariamente, tutte le iniziative/proposte utili a migliorare il loro bagaglio professionale e culturale. Ne è un esempio recente il Corso di 3° livello di sommelier frequentato da un nostro docente.

L'emergenza da Covid-19 ha inevitabilmente rallentato il processo di aggiornamento, inteso anche come attività da svolgersi assieme agli alunni quali le viste guidate, le gite culturali, la partecipazione ad eventi di settore es. fiere, saloni, meeting, mostre, teatro, cinema ed altro.

Con l'auspicata ripresa post Covid-19 si stanno programmando, di comune accordo tra dirigenza e personale, alcune iniziative sia riguardo a specifici corsi di formazione, uno dei quali per docenti attinente l'insegnamento ad alunni con gravi ritardi nell'apprendimento, sia riguardo a visite e gite di carattere didattico e culturale.

Sondrio, li 29 ottobre 2021

Il Direttore

Evaristo Pini



Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 29 ottobre 2021

Delibera 11/21

Oggetto: Adozione del Piano-programma annuale 2022

Il giorno venerdì 29 ottobre 2021 alle ore 11,30 in Sondrio, presso la sede della Provincia di Sondrio (Palazzo del Governo) 2° Piano - Sala Gruppi, si è riunito, a seguito di convocazione del Presidente Castoldi datata 26.10.2021, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda speciale della Provincia di Sondrio d'ora in poi denominata "Polo di Formazione Professionale Valtellina" o in breve "PFP Valtellina" (ex Centro di Formazione Professionale) per discutere e deliberare, tra gli altri, sul punto di cui all'oggetto.

Risultano presenti:

- ETTORE CASTOLDI - Presidente
- DANIELA MARCHESI - Consigliere
- IVAN MUNARINI - Consigliere

Assente giustificato il Revisore Unico Dott. Corrado Pozzi.

Risulta altresì presente il Direttore Evaristo Pini che svolge le funzioni di Segretario della seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO quanto discusso e verbalizzato nella seduta odierna del Consiglio di Amministrazione, ovvero della rilevante novità che il Consiglio provinciale nella seduta del 11 ottobre 2021 ha approvato con deliberazione N.39 il nuovo Statuto dell'Azienda andando così a sostituire il precedente in vigore dal 19/06/2012 (Delibera N.35 del Consiglio provinciale);

PRESO ATTO che tra le modifiche introdotte rientra anche l'allineamento dell'esercizio contabile e amministrativo dell'Azienda con quello della Provincia di Sondrio (01.01-31.12);

VISTO l'art. 26 del nuovo Statuto il quale stabilisce, in virtù dell'allineamento soprarichiamato, che entro il 31 ottobre l'Azienda adotti il Piano-programma annuale per l'esercizio successivo;

CONSIDERATO che nella seduta odierna è stato discusso il Piano-programma annuale 2022 redatto dal Direttore dell'Azienda, di cui all'Allegato A;

TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ, DELIBERA

- 1) **DI ADOTTARE** il Piano-programma annuale 2022 dell'Azienda speciale, PFP Valtellina, allegato alla presente deliberazione (**Allegato A**);
- 2) **DI TRASMETTERE** alla Provincia di Sondrio, per l'approvazione di competenza, il Piano-programma annuale 2022 unitamente alla deliberazione di adozione;
- 3) **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione unitamente Piano-programma annuale 2022 sul sito web dell'Azienda speciale.

Il Presidente

Ettore Castoldi



Il Segretario

Evaristo Pini



Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 29 ottobre 2021

Delibera 12/21

Oggetto: Approvazione del Budget economico annuale e triennale 2022/2024 (bilancio di previsione)

Il giorno venerdì 29 ottobre 2021 alle ore 11,30 in Sondrio, presso la sede della Provincia di Sondrio (Palazzo del Governo) 2° Piano - Sala Gruppi, si è riunito, a seguito di convocazione del Presidente Castoldi datata 26.10.2021, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda speciale della Provincia di Sondrio d'ora in poi denominata "Polo di Formazione Professionale Valtellina" o in breve "PFP Valtellina" (ex Centro di Formazione Professionale) per discutere e deliberare, tra gli altri, sul punto di cui all'oggetto.

Risultano presenti:

- ETTORE CASTOLDI - Presidente
- DANIELA MARCHESI - Consigliere
- IVAN MUNARINI - Consigliere

Assente giustificato il Revisore Unico Dott. Corrado Pozzi.

Risulta altresì presente il Direttore Evaristo Pini che svolge le funzioni di Segretario della seduta.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO quanto discusso e verbalizzato nella seduta odierna del Consiglio di Amministrazione, ovvero della rilevante novità che il Consiglio provinciale nella seduta del 11 ottobre 2021 ha approvato, con deliberazione N.39, il nuovo Statuto dell'Azienda andando così a sostituire il precedente in vigore dal 19/06/2012 (Delibera N.35 del Consiglio provinciale);

PRESO ATTO che tra le modifiche introdotte rientra anche l'allineamento dell'esercizio contabile e amministrativo dell'Azienda con quello della Provincia di Sondrio (01.01-31.12);

VISTO l'art. 27, comma 6, del nuovo Statuto il quale stabilisce, in virtù dell'allineamento soprarichiamato, che entro il 31 ottobre l'Azienda approvi Budget economico annuale e triennale (bilancio di previsione);

CONSIDERATO che nella seduta odierna è stato discusso, nelle sue varie articolazioni, il Budget economico annuale e triennale 2022-2024 (bilancio di previsione) composto da n.6 documenti redatti dal Direttore oltre alla relazione di competenza del CdA;

TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ, DELIBERA

1) DI APPROVARE il Budget economico annuale e triennale 2022-2024 (bilancio di previsione) dell'Azienda speciale, PFP Valtellina, composto dai seguenti documenti allegati, quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Dati contabili del Budget economico annuale e triennale 2022/2024 - **Allegato B**
- Relazione del CdA - **Allegato b1**
- Relazione del Direttore - **Allegato b2**
- Relazione del Revisore dei Conti - **Allegato b3**
- Dotazione del personale e motivata relazione riguardante le variazioni del personale di ruolo previste nell'anno e nel triennio - **Allegato b4**
- Programma degli investimenti - **Allegato b5**
- Prospetto previsioni del fabbisogno annuale di cassa - **Allegato b6;**

- 2) **DI TRASMETTERE** alla Provincia di Sondrio, per gli adempimenti di competenza, la presente deliberazione unitamente al Budget economico annuale e triennale 2022-2024 comprensivo degli allegati di cui è composto;
- 3) **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione unitamente agli allegati B, b1, b2, e b3 sul sito web dell'Azienda speciale.

Il Presidente

Ettore Castoldi

Ettore Castoldi

Il Segretario

Everisto Pini

Everisto Pini

POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE VALTELLINA (PFP Valtellina)
BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022-2024
CONSUNTIVO
AL 31-08-2020
PREVENTIVO
01/09/2021-
31/08/2022
BUDGET 2022
01/01/2022-
31/12/2022
BUDGET 2023**BUDGET 2024****A) Valore della produzione**

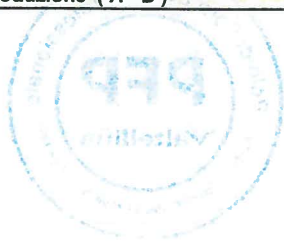
1) I ricavi delle vendite e delle prestazioni					
delle vendite e delle prestazioni					
+ Contributo Provincia spese per personale e gestione	830.000,00	860.000,00	860.000,00	860.000,00	860.000,00
+ Contributo Provincia "straordinario" Personale CPI		125.000,00	80.000,00		
+ Contributo Provincia "straordinario" Covid19	125.000,00	125.000,00			
+ Contr.Provincia per manutenzioni straordinarie sedi	50.000,00	40.000,00	100.000,00	60.000,00	60.000,00
+ Gestione progetto apprendisto + rete atto negoziale	34.035,72	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ Erogazione corsi apprendistato					
+ finanziamenti RL Dote Lavoro e Garanzia Giovani	1.977.276,56	1.850.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00	1.950.000,00
+ finanziamenti Doti DDIF Regione Lombardia					
+ convittualità Vallesana	66.993,09	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
+ semiconvittualità Vallesana		13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
+ semiconvittualità Sondrio	68.030,74	16.000,00	33.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.151.336,11	3.199.000,00	3.206.000,00	3.123.000,00	3.123.000,00
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti					
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione					
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni					
5) Altri ricavi e proventi					
diversi					
ricavi e proventi diversi					
affitti e noleggi attivi		500,00	500,00	500,00	500,00
+ entrate diverse Sondrio	45.092,10	30.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
+ entrate diverse Sondalo					
+ progetto rifugio eita	46.286,70		75.000,00	80.000,00	80.000,00
+ sconti e abbuoni attivi	4,89				
2 proventi straordinari caratteristici					
+ sopravvenienze	4.222,92				
+ proventi da alienazione cespiti					
+ altri ricavi vari	5.050,00				
contributi in conto esercizio					
+contributi da provincia					
+ altri contributi da enti vari	89.608,66				
Totale altri ricavi e proventi	190.265,27	30.500,00	110.500,00	115.500,00	115.500,00
Totale Valore della produzione	3.341.601,38	3.229.500,00	3.316.500,00	3.238.500,00	3.238.500,00



POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE VALTELLINA (PFP Valtellina) BUDGET ECONOMICO ANNALE E TRIENNALE 2022-2024	CONSUNTIVO AL 31-08-2020	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022 01/01/2022- 31/12/2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
B) Costi di produzione					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
+ carburanti	2.244,35	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
+ acquisto attrezzature ammortizzabili	216,98	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
+ fornitura per uffici (cancelleria)	7.444,21	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
+ materiale didattico di consumo	30.066,39	45.000,00	45.000,00	50.000,00	50.000,00
+ materiale didattico per eventi	7.222,12	7.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
+ materiali di consumo	11.948,42	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	59.142,47	79.500,00	81.000,00	86.000,00	86.000,00
7) Per servizi					
a) altri servizi					
+ spese telefonia (inclusi collegamenti telematici)	16.742,88	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
+ spese per assicurazione	9.118,48	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
+ assicurazioni inail allievo	38.175,82	40.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
+ spese per acqua	4.288,38	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
+ riscaldamento	123.059,04	140.000,00	125.000,00	125.000,00	125.000,00
+ energia elettrica	65.906,40	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
+ spese postali	724,65	600,00	600,00	600,00	600,00
+spese per Erogaz. e Gest. progetto apprendisto Provincia	5.600,00	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
+ manutenzione ordinaria immobili	95.346,60	85.000,00	80.000,00	75.000,00	75.000,00
+ manutenzione attrezzatura					
+ manutenzioni straordinarie					
+ spese di pulizia, supporto mensa e lavanderia	49.649,06	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
+ spese pubblicità e comunicazione	16.341,30	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
+spese per assistenza informatica e sito web canoni ass.	6.080,44	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
+ spese per educatori ed insegnanti	243.959,40	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
+ consulenze tecniche, contabili e fiscali	31.832,19	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
+ spese per Revisore	5.328,96	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
+ spese legali e notarili	450,00	500,00	500,00	500,00	500,00
+ indennità amministratori e rimb.spese	540,00	500,00	500,00	500,00	500,00
+ spese di vitto Sondrio	39.142,00	12.000,00	15.000,00	25.000,00	25.000,00
+ spese di vitto Sondalo	29.025,11	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
+ spese per materie prime e consumo Eita	42.620,41		40.000,00	40.000,00	40.000,00
+ spese per trasporto allievi	28.581,26	35.000,00	45.000,00	35.000,00	35.000,00
+ spese mantenimento certif.qualità e consulenze diverse	43.175,46	43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00
+ spese salute e sicurezza		4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
+ progetti speciali - CPI	58.481,13	30.000,00	80.000,00		
+ oneri e commissioni bancarie	17.931,91	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ Altri costi di gestione e progetto diversi	34.487,55	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
+ altre attività di servizio (Fojanini)	16.775,00	20.000,00	20.000,00	15.000,00	15.000,00
+ altre attività di servizio (Rifugio Eita)			20.000,00	20.000,00	20.000,00
+ altre attività di servizio (Fondazione Valtellina E.T.S.)		150.000,00	163.000,00	163.000,00	163.000,00
Totale costi per servizi	1.023.363,43	1.019.000,00	1.122.000,00	1.032.000,00	1.032.000,00
8) Per godimento di beni di terzi					
+ affitti passivi					
+ noleggi e licenze d'esercizio	7.348,05	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale costi per godimento di beni di terzi	7.348,05	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00



POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE VALTELLINA (PFP Valtellina) BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022-2024	CONSUNTIVO AL 31-08-2020	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022 01/01/2022- 31/12/2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
9) Per il personale (compreso rimborso alla Prov. per Direttore)					
a) Salari e stipendi	1.553.825,86	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
b) Oneri sociali	376.560,57	325.000,00	325.000,00	325.000,00	325.000,00
e) Trattamento di quiescenza					
f) Trattamento di fine rapporto	67.030,56	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
g) Ticket restaurant	34.833,50	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
h) Contratto decentrato		25.000,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale costi per il personale	2.032.250,49	1.950.000,00	1.950.000,00	1.955.000,00	1.955.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	24.575,34	135.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
b) Ammortam. delle immobilizz. materiali	117.229,12				
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.					
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilita' liquide					
Totale ammortamenti e svalutazioni	141.804,46	135.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-321,31				
12) Accantonamenti					
13) Altri accantonamenti					
+ accant. in f.do svalutazione crediti					
+ accant. in f.do spese future					
Totale altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione					
a) oneri tributari					
+ oneri tributari diversi	3,31				
b) oneri diversi di gestione					
+ contributi associativi					
+ spese di rappresentanza					
+ spese generali diverse					
+ multe e sanzioni	125,13				
c) oneri straordinari caratteristici, sopravvenienze passive	39.656,71				
Totale oneri diversi di gestione	39.785,15	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	3.303.372,74	3.190.500,00	3.283.000,00	3.203.000,00	3.203.000,00
Differenza valore e costi produzione (A - B)	38.228,64	39.000,00	33.500,00	35.500,00	35.500,00



POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE VALTELLINA (PFP Valtellina) BUDGET ECONOMICO ANNALE E TRIENNALE 2022-2024	CONSUNTIVO AL 31-08-2020	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022 01/01/2022- 31/12/2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ altre imprese					
16) Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ da altre imprese					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante					
d) proventi diversi dai precedenti					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ altri proventi					
17) Interessi ed altri oneri finanziari					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ da altri	168,79				
17 - bis) Utile e perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari	-168,79				
Risultato prima delle imposte	38.059,85	39.000,00	33.500,00	35.500,00	35.500,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	31.123,00	39.000,00	33.500,00	35.500,00	35.500,00
Utile (perdita) dell'esercizio	6.936,85	0,00	0,00	0,00	0,00



IL DIRETTORE
Enrico Pini

**Allegato b1**

29 ottobre 2021

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022-2024
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"****RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

- *Ettore CASTOLDI – Presidente*
- *Daniela MARCHESI – Consigliere*
- *Ivan MUNARINI – Consigliere*

3° ANNO COVID-19**ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022**

Come stabilito dal nuovo Statuto dell'Azienda speciale, approvato dal Consiglio provinciale con deliberazione N. 39 del 11 ottobre 2021, il C.d.A. ha redatto il presente documento quale allegato al Budget economico 2022.

Questo sintetico documento contiene le valutazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione in ordine alle attività programmate dall'Azienda nell'anno 2022.

Più specificatamente si sono valutati i seguenti aspetti:

- a) Contesto generale in cui l'Azienda si trova ad operare, soprattutto in ordine al perdurare della pandemia da Covid-19 ;
- b) Assetto istituzionale;
- c) Coerenza delle attività con le Linee di Indirizzo impartite dalla Provincia di Sondrio.

**A) CONTESTO GENERALE**3° anno straordinario causa il perdurare della pandemia da Covid-19

La crisi epidemiologica da Covid-19 iniziata nel febbraio 2020 in Lombardia, trasformatasi via via in pandemia mondiale, seppure arginata dalle generalizzate campagne di vaccinazione non cessa di produrre i propri nefasti effetti sia per quanto riguarda la salute sia per quanto riguarda la ripresa delle attività produttive.

In Italia grazie ad una massiccia campagna di vaccinazione, che ha interessato anche gli studenti minorenni, e alla contestuale introduzione del green pass obbligatorio per lo svolgimento delle attività lavorative sembrerebbe che ad oggi la situazione pandemica sia più favorevole rispetto allo scorso autunno tuttavia le varianti del virus Covid-19 rischiano di vanificare, parzialmente, i benefici di tutte le misure adottate.

Finora l'Azienda, pur dovendo affrontare difficoltà didattiche e organizzative, è riuscita a concludere con successo gli anni formativi 2019/2020 e 2020-2021. Ora dovendo programmare l'intero 2022 ci accingiamo, consapevoli delle difficoltà e quindi con la necessaria prudenza, a gestire anche l'incerto 2022 ponendoci le tre seguenti priorità:

- mettere in condizione gli studenti e i dipendenti di lavorare in sicurezza. In questo senso si registra il fatto che quasi tutto il personale è stato vaccinato;
- mantenere comunque alti standard qualitativi nello svolgimento dei corsi formativi;
- contenere, per quanto possibile, i costi di gestione.

Prima di compiere le successive valutazioni, il CdA ritiene opportuno riportare i dati essenziali circa i corsi attivi, escluso il 5° anno, al 29/10/2021 ovvero a tutto il 2022 e il numero di alunni frequentanti.

Corsi attivi anno 2022

CORSI ATTIVI anno 2022	N.	SEDI
Oper. della ristorazione-Preparazione degli alimenti e allestimento piatti	98	Entrambe le sedi
Oper. della ristorazione-Allestimento sala e somm.ne piatti e bevande	57	Entrambe le sedi
Oper. produzioni alimentari-Lavorazione e produzione di pasticceria, pasta e prodotti da forno	23	Solo a Vallesana
Oper. dell'abbigliamento e dei prodotti tessili per la casa - Sartoria	13	Solo a Sondrio
Oper. del benessere-Erogazione dei trattamenti di acconciatura	100	Entrambe le sedi
Oper. del benessere-Erogazione dei servizi di trattamento estetico	81	Entrambe le sedi
Oper. Agricolo-Gestione di allevamenti	31	Solo a Sondrio
Oper. Edile-Realizzazione opere murarie e di impermeabilizzazione	49	Solo a Sondrio

Alunni iscritti ai Corsi nel 2022

Il trend degli alunni iscritti ai Corsi professionali sta subendo un lieve calo, ovvero:

- presso la sede di Sondrio sono iscritti n.358 alunni (erano 367 dell'anno precedente, - 9 alunni),
- a Vallesana sono invece iscritti n.127 alunni (erano 131 dell'anno precedente, - 4 alunni).

Pertanto gli alunni iscritti agli 8 corsi attivati più il 5° anno a Vallesana sono, in totale, **485**. Nell'anno 2020-2021 il totale era di 498 alunni iscritti, pertanto si registra un calo di **- 13 alunni**.

Alunni del 5° anno e Convittori – Vallesana

Gli alunni iscritti nel 2022 al corso 5° anno a Vallesana sono **33**, nell'A.F. 2020-2021 erano 23. Gli alunni convittori a Vallesana nel 2022 sono 65, nell'A.F. 2020-2021 erano 70.

**B) ASSETTO ISTITUZIONALE**Contesto normativo di riferimento

Non ci sono significative novità da rilevare circa il contesto normativo di riferimento ovvero:

- a) legge 7/04/2014, n. 56 *“Disposizioni sulle città metropolitane sulle Province, sulle unioni e fusioni di comuni”*
- b) legge regionale 8 luglio 2015, n.19 *“Riforma del sistema delle autonomie della Regione e disposizioni per il riconoscimento della specificità dei territori montani in attuazione della legge 7 aprile 2014, n. 56”*¹
- c) Referendum Costituzionale del 04 dicembre 2016, non ha soppresso le Province ed ha mantenuto in capo alle Regioni le competenze in materia di formazione e lavoro.

Rapporti tra l'Azienda e la Provincia di Sondrio

La Provincia di Sondrio, quale “azionista” dell'Azienda speciale, continua a svolgere le attività delegate dalla Regione Lombardia di cui all'articolo 5 della l.r. 19/2015, e tra queste rientra anche la Formazione Professionale e il Lavoro.

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. 32 del 18 novembre 2020, ha provveduto ad approvare sia le Linee di Indirizzo che lo schema di contratto di servizio per l'affidamento della gestione dei servizi formativi e al lavoro per il periodo 2021-2023. Quindi in data 21 dicembre 2020 tra la Provincia e l'Azienda speciale è stato sottoscritto apposito contratto di servizio tuttora in essere fino al 31 dicembre 2023.

Anche nelle Linee di Indirizzo 2021-2023 viene rinnovato l'impegno straordinario dell'Azienda per consolidare il rilancio della sede di Vallesana (Sondalo), aspetto questo tenuto in grande considerazione visti gli sforzi gestionali, organizzativi e finanziari profusi in tale direzione.

Nella precedente Relazione al bilancio di previsione 2021-2022, del giugno 2021, si era rimarcata la necessità di modificare e aggiornare lo Statuto dell'Azienda speciale (approvato con deliberazione N. 35 dal Consiglio provinciale nella seduta del 19/06/ 2012) in quanto ritenuto “superato” in alcune sue parti a seguito dell'entrata in vigore di importanti leggi, quale la n. 56/2014 (Delrio) e altre norme di settore. Il Consiglio provinciale della Provincia di Sondrio, anche accogliendo la proposta dell'Azienda, ha approvato nella seduta del 11 ottobre 2021, il nuovo Statuto dell'Azienda speciale dove sono stati modificati/aggiornati i seguenti principali aspetti:

- a) cambio della denominazione da CFP a Polo di Formazione Professionale Valtellina o PFP Valtellina;
- b) eliminazione di ogni riferimento alla Giunta Provinciale e/o Commissioni consiliari;
- c) allineamento dell'esercizio finanziario e contabile con quello della Provincia;
- d) adeguamento al Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs 50/2016 e s.m.i per appalti di lavori e forniture di beni e servizi;
- e) adeguamento al D.Lgs 118/2011 e s.m.i. (così come modificato nel 2014), che ha imposto delle variazioni all'art. 114 del D.Lgs. 267/2000 avente ad oggetto proprio “Aziende Speciali ed istituzioni”.
Le principali modifiche effettuate sono state quelle relative:
 - o al riferimento ai principi contabili generali di cui all'allegato 1 al D.Lgs 118/2011 ed al C. civile;
 - o al passaggio dal concetto di “pareggio di bilancio” a quello di “equilibrio economico”;

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

- all'introduzione del budget economico almeno triennale al posto del bilancio economico di previsione annuale e triennale;
- all'introduzione del piano degli indicatori di bilancio quale documento obbligatorio;
- f) adeguamento alle variazioni normative, in tema di incompatibilità e inconfiribilità facendo direttamente riferimento alle previsioni contenute nel D.Lgs. n.39 del 8 aprile 2013 in materia di inconfiribilità e incompatibilità di incarichi;
- g) modifica dell'art. 9 circa le modalità di rapportarsi tra la Provincia e l'Azienda in tema di programmazione degli investimenti e delle assunzioni di personale (Art. 9 ultimo capoverso);
- h) Integrazione dell'oggetto sociale con l'introduzione della possibilità per l'Azienda di erogare a favore della Provincia di Sondrio, previo affidamento con relativo contratto di servizio, interventi e funzioni di natura territoriale, in relazione alle competenze esercitate dalla Provincia anche di intesa con i Comuni ed Enti terzi, volte alla valorizzazione, promozione ed allo sviluppo socio/economico del territorio mediante interventi di progettazione, raccolta e diffusione dati, assistenza tecnico amministrativa, e altre forme di supporto allo svolgimento di funzioni di competenza provinciale.

C) COERENZA CON LE LINEE DI INDIRIZZO IMPARTITE DALLA PROVINCIA

Il perdurare della pandemia da Covid-19 condiziona ancora la programmazione dell'Azienda in quanto occorre prevedere un piano A di convivenza con il Covid-19 e un piano B di raggiunta normalità post Covid-19. Il piano A prevede una organizzazione didattica e organizzativa all'insegna della massima prudenza, pertanto più complessa e onerosa, con la possibilità di attivare per una o più classi la DAD totale o parziale e con il rischio di far svolgere agli alunni degli stage interni "protetti", in luogo degli abituali stage esterni in azienda.

Pur trovandoci ancora, per le motivazioni sopra esposte, ad operare in una situazione "fluida" si è voluto redigere un Budget economico annuale 2022 che in coerenza con le Linee di Indirizzo provinciali persegue i seguenti obiettivi:

- a) prosecuzione delle azioni di rilancio della sede di Vallesana;
- b) consolidare l'operatività della Fondazione "Valtellina Formazione ETS" affidando di nuovo alla stessa i servizi convettuali di Vallesana;
- c) prosecuzione circa la modifica degli orari scolastici e l'organizzazione dei servizi della sede di Sondrio;
- d) costante miglioramento degli standard formativi offerti presso le due sedi.

Valutazioni conclusive

Per una puntuale disamina circa le azioni/attività previste nell'anno 2022 e il triennio 2022-2024, coerenti agli obiettivi di cui sopra, e per le restanti questioni afferenti la gestione e il personale, il Consiglio di Amministrazione rimanda, in quanto condivise, a quanto contenuto nelle Relazioni del Direttore ovvero quella di cui al Piano-programma annuale 2022 e le altre due allegate al presente Budget economico annuale e triennale, tra cui quella inerente le variazioni/assunzioni del personale a tempo indeterminato.

Sondrio, li 29 ottobre 2021



Il Presidente
Ettore Castoldi

Ettore Castoldi

**Allegato b2**

29 ottobre 2021

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022-2024
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"****RELAZIONE DEL DIRETTORE
EVARISTO PINI****3° ANNO COVID-19****ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022**

La presente Relazione, redatta dal Direttore dell'Azienda quale allegato al Budget economico annuale e triennale 2022-2024, rappresenta una più analitica lettura dei dati contabili dell'Azienda ed è da leggersi congiuntamente al Piano-programma annuale 2022.

Tale Relazione, sostitutiva della precedente allegata al Bilancio di previsione a.f. 2021-2022, si è resa necessaria a seguito dell'avvenuta approvazione da parte del Consiglio provinciale (deliberazione n.39 del 11 ottobre 2021) del nuovo statuto dell'Azienda speciale che oltre ad aver modificato la denominazione della stessa in Polo di Formazione Professionale Valtellina (PFP Valtellina), ha altresì provveduto a:

- 1) allineare l'esercizio finanziario e contabile dell'Azienda con quello della Provincia ovvero dal 1 gennaio al 31 dicembre di ogni anno;
- 2) introdurre, ex novo, il Piano-programma annuale e relativo Budget economico annuale e triennale in sostituzione del Bilancio di previsione.

La presente contiene una premessa generale circa la situazione dell'Azienda nel contesto del **3 anno Covid -19**, per poi andare ad interessare più specificamente gli ambiti gestionali e contabili della stessa.



PREMESSA

3° anno straordinario causa il perdurare della pandemia da Covid-19

Come evidenziato nelle relazioni degli scorsi esercizi, tocca ancora rimarcare che le previsioni programmatiche e gestionali dell'Azienda ivi contenute sono condizionate dal perdurare dell'emergenza epidemiologica da Covid-19.

Ad oggi 29 ottobre 2021, con l'arrivo della stagione fredda la curva epidemica sembra essere nuovamente in espansione anche se finora non si osservano dinamiche esponenziali simili a quelle dell'ottobre 2020, questo a testimonianza dell'efficacia avuta dalla massiccia campagna vaccinale svolta nel corso del 2021.

La gestione didattica dell'anno formativo appena iniziato si è pertanto potuta svolgere principalmente in presenza, salvo un breve periodo di DAD per 2 classi affette da un caso di positività al Covid-19.

Le incertezze circa l'andamento del Covid-19 rendono difficile e comunque sempre più gravosa l'attività didattica e organizzativa anche per gran parte del 2022 (si pensi all'obbligo quotidiano del controllo del green pass a tutto il personale, all'affidamento di ulteriori servizi per il controllo circa il distanziamento degli studenti, al potenziamento dei trasporti, alle costanti sanificazioni, all'uso di più camere per distanziare i convittori ed altri ancora) pertanto si è impostato un Budget economico annuale e triennale realisticamente oneroso.

Prima di entrare nel merito della gestione si riportano, di nuovo, i dati circa i corsi attivi nel 2022, riproposti anche nel biennio 2023/24, oltre al N. degli alunni frequentanti.

Corsi attivi anno 2022

CORSI ATTIVI anno 2022	N.	SEDI
Oper. della ristorazione-Preparazione degli alimenti e allestimento piatti	98	Entrambe le sedi
Oper. della ristorazione-Allestimento sala e somm.ne piatti e bevande	57	Entrambe le sedi
Oper. produzioni alimentari-Lavorazione e produzione di pasticceria, pasta e prodotti da forno	23	Solo a Vallesana
Oper. dell'abbigliamento e dei prodotti tessili per la casa - Sartoria	13	Solo a Sondrio
Oper. del benessere-Erogazione dei trattamenti di acconciatura	100	Entrambe le sedi
Oper. del benessere-Erogazione dei servizi di trattamento estetico	81	Entrambe le sedi
Oper. Agricolo-Gestione di allevamenti	31	Solo a Sondrio
Oper. Edile-Realizzazione opere murarie e di impermeabilizzazione	49	Solo a Sondrio

Alunni iscritti ai corsi nel 2022

Il trend degli alunni iscritti ai Corsi professionali sta subendo un lieve calo, ovvero:

- presso la sede di Sondrio sono iscritti n.358 alunni (erano 367 dell'anno precedente, - 9 alunni),
- a Vallesana sono invece iscritti n.127 alunni (erano 131 dell'anno precedente, - 4 alunni).

Pertanto gli alunni iscritti agli 8 corsi attivati più il 5° anno a Vallesana sono, in totale, **485**. Nell'anno 2020-2021 il totale era di 498 alunni iscritti, pertanto si registra un calo di **- 13 alunni**.

Alunni del 5° anno e Convittori – Vallesana

Gli alunni iscritti nel 2022 al corso 5° anno a Vallesana sono **33**, nell'A.F. 2020-2021 erano 23.
Gli alunni convittori a Vallesana nel 2022 sono 65, nell'A.F. 2020-2021 erano 70.

**A) ATTIVITA' PROGRAMMATE**Aspetti didattici e organizzativi che hanno diretta connessione con la gestione

Prima di procedere all'analisi dei dati contabili si ritiene opportuno riportare, sinteticamente, quanto esposto nella Relazione al Piano-programma annuale 2022 riguardo alle prioritarie attività didattiche e organizzative programmate che hanno una diretta correlazione con i dati contenuti nel Budget economico 2022, tra queste si segnalano le seguenti:

- a) Implementazione dell'operativa della Fondazione "Valtellina Formazione ETS" anche attraverso:
 - a1) *una prudentiale ripresa delle attività legate all'ospitalità a Vallesana*
 - a2) *l'attivazione, ex novo, di un corso post diploma IFTS "Montagna 4.0" di 1000h a Vallesana;*
- b) Prosecuzione della sospensione del servizio mensa per gli alunni presso la sede di Sondrio;
- c) Riproposizione per il 2022, presso la sede di Sondrio, della stessa articolazione dell'orario scolastico a.f. 2020/2021;
- d) Altri rilevanti aspetti interessanti la sede di Vallesana:
 - d1) *consegna immobile ex Villa medici per adibirlo a nuova sede convittuale*
 - d2) *completamento lavori del 2° lotto*** con la realizzazione di campetto sportivo esterno*
 - d3) *mantenimento/incremento degli alunni frequentanti i corsi.*

Il rilancio della sede di Vallesana rimane, per gli aspetti gestionali e finanziari connessi, un obiettivo prioritario in quanto contenuto nelle Linee di Indirizzo provinciali. La questione del suo rilancio, che vede impegnati la direzione e il personale della sede in uno sforzo umano e organizzativo fuori dall'ordinario, sta dando negli ultimi anni, in concomitanza con l'attivazione del corso di 5° anno, dei segnali incoraggianti tuttavia ancora insufficienti per una efficiente gestione. Infatti, come evidenziato nel prospetto di seguito esposto, se vi è stato un oggettivo incremento degli alunni occorre rilevare che per una gestione più "autonoma" bisognerebbe tendere al raggiungimento dei seguenti concomitanti obiettivi:

- a) n.150 alunni frequentanti di cui almeno 90 convittori
- b) incremento delle attività legate all'ospitalità nel periodo aprile-ottobre (estate inclusa) in quanto il costo del riscaldamento incide meno.

N. alunni frequentanti la sede di Vallesana - periodo 2017-2022:

- a.f. 2017-2018: n. 82 iscritti, con 30 convittori (prima volta 5° anno)
- a.f. 2018-2019: n. 78 iscritti, di cui 35 convittori (compresi il 5° anno)
- a.f. 2019-2020: n. 93 iscritti, di cui 42 convittori (compresi il 5° anno)
- a.f. 2020-2021: n. 131 iscritti, di cui 70 convittori (compresi 5° anno)
- a.f. 2021-2022: n. 127 iscritti, di cui 65 convittori (compresi 5° anno).

*****Interventi strutturali coordinati, tecnicamente e operativamente, dalla CM Alta Valtellina e finanziariamente a carico della Regione Lombardia (proprietaria della struttura) in quanto rientrati nell'Accordo di Programma tra Regione Lombardia, Provincia di Sondrio, Comunità Montana Alta Valtellina e Comune di Sondalo, sottoscritto in data 17/03/2000.**

**B) ASPETTI CONTABILI**

Si rileva che anche nel recente contratto di servizio 2021-2023, 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 Regione, la Provincia concorre, per 860 mila euro annui, al pagamento delle spese di personale e gestione per i servizi di formazione e al lavoro svolti dalla propria Azienda speciale.

EntrateContributo provinciale

Nel presente Budget economico annuale e triennale 2022-2024 il contributo di gestione provinciale ammonta a € 860.000,00 annui, inoltre è stata precauzionalmente inserita per il 2022 un'entrata provinciali straordinaria di € 80.000,00 attinente il rimborso del costo del personale eventualmente assunto in convenzione dall'Azienda per dare continuità, fino a quando le graduatorie regionali consentiranno le necessarie assunzioni, ai servizi erogati dai CPI.

E' inoltre iscritto un contributo provinciale, in conto capitale, per le spese di attrezzature e per le manutenzioni straordinarie degli immobili dell'importo di € 100.000,00 per il 2022 e di € 60.000,00 per il biennio successivo. Tale contributo, da inserire quale iniziativa da sostenere sui prossimi Programmi AQST, è strettamente legato al Piano degli investimenti programmati nel triennio 2022-2024 a cui si rimanda quale Allegato b5 del Budget economico annuale e triennale.

Pertanto l'onere complessivo a carico della Provincia ammonta a € 1.040.000,00 per l'anno 2022 per poi attestarsi nell'importo di € 920.000,00 anno per il biennio successivo.

Doti scuola di Regione Lombardia

Le Doti scuola assegnate annualmente da Regione Lombardia per il triennio 2022-2024, sono state stimate nell'importo di € 1.950.000,00 ovvero incrementate di € 100.000,00 rispetto all'esercizio passato. Questo aumento, pur in presenza di una lieve flessione degli alunni (-13), è motivato dal fatto che da quest'anno la Regione ha aumento di € 400,00/caduno il valore della Dote scuola riconosciuta agli Enti di formazione accreditati. L'incremento non è generalizzato in quanto risponde a dei particolari criteri tuttavia, da una prudenziale stima, l'aumento iscritto a bilancio è reale.

Altre entrate

Le altre entrate riguardano il riconoscimento all'Azienda dei vari servizi abitualmente svolti a favore:

- della stessa Provincia per l'organizzazione e gestione del progetto apprendistato
- degli alunni (rette) e ospiti per la convittualità e ospitalità a Vallesana
- degli alunni e del personale non dipendente per la somministrazione dei pasti presso le due sedi
- di vari soggetti (enti, associazioni etc..) per i servizi di catering svolti a Sondrio
- infine per la gestione estiva del Rifugio Eita, quale prosecuzione temporanea del progetto sperimentale di alternanza scuola-lavoro.

La somma di tali entrate, previste complessivamente in € 3.316.500,00, consentono una gestione in pareggio del Budget economico annuale tenuto conto che non vi sono debiti pregressi.

**Costi**

Non si può non rimarcare, come accennato in premessa, che i costi gestionali dell'anno formativo passato 2020/2021 e di quello in corso, ovvero di gran parte del 2022, sono stati e saranno gravati, causa Covid-19, dai seguenti aggiuntivi oneri quantificati nell'importo di circa € 80.000,00 (che in una situazione di raggiunta normalità saranno azzerati):

- personale per controllo alunni e servizi 2 sedi: 2,5 unità part time costo di € 42.000,00
- personale pulizie/sanificazione 1 persona part time: costo € 17.000,00
- potenziamento delle corse di A/R dalla Stazione di Sondrio alla sede (+ 2 al mattino e + 1) pomeriggio per 9 mesi costo € 15.000,00
- gestione piani aggiuntivi a Vallesana, costi riscaldamento, pulizie ect.: 6.000,00.

Entrando nello specifico circa i costi di produzione, si evidenzia che questi sono suddivisi in:

- a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci**
- b) Costi per servizi**
- c) Costi per il personale**

a tali costi si aggiungono, anche se meno rilevanti, quelli relativi al godimento di beni e servizi e per gli ammortamenti e le svalutazioni.

- a) Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci

L'importo di € 81.000,00 per il 2022 e di € 86.000,00 nel biennio successivo rappresenta una stima prudenziale nonché realistica. L'importo dell'ultimo consuntivo datato 31 agosto 2020 è più contenuto in quanto a seguito della sospensione delle lezioni, avvenuta il 24 febbraio 2020, parte dell'anno formativo è stato svolto in DAD con conseguenti meno costi per materie prime, merci e materiali di consumo.

- b) Costi per servizi

Per i servizi è stato stimato un costo di € 1.122.000,00 per l'anno 2022 e di € 1.032.000,00 per il biennio successivo. Rispetto all'importo del consuntivo 2020 si riscontra un aumento di circa € 100.000,00 sull'esercizio 2022 per poi attestarsi a valori analoghi nel 2023 e 2024. L'incremento del 2022 è principalmente dovuto, come richiamato nella parte delle entrate, all'eventuale costo del personale da assumersi, in convenzione con la Provincia, per il CPI. Per le altre voci di spesa si registra un aumento per il trasporto alunni (causa Covid-19) e per le attività della Fondazione Valtellina Formazione ETS. Il costo per le materie prime e altre attività imputate al Rifugio Eita, sovrastimate, dovrebbero compensare eventuali lievitazioni dei costi per le spese di vitto a Sondalo.

- c) Costo per il personale

Il costo del personale rappresenta, da sempre, la voce più rilevante e stante il contesto strutturale ovvero logistico e organizzativo appare di difficile contenimento. Questo per due fattori sostanziali:

- a) le due distanti sedi operative non consentono dei facili completamenti cattedre ai docenti;
- b) inoltre la presenza di tanti corsi professionali in ambiti molto diversi tra di loro, se da un lato danno risposte positive al territorio oltre a prevenire fenomeni di dispersioni scolastica, dall'altro lato obbligano l'Azienda ad attivare maggiori collaborazioni tecnico pratiche con l'aumento dei costi carico della stessa.




POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

Il collocamento a riposo di 4 unità di personale avvenuta nel 2021 e il contestuale ritorno in servizio di personale in maternità/malattia consentono all'Azienda di tenere sotto controllo i costi del personale. Tuttavia il protrarsi dell'emergenza da Covid-19 associata alle difficoltà causa invalidità del personale ausiliario di ruolo a svolgere alcune mansioni, ci obbliga ad attivare, come sopra detto, degli onerosi servizi esterni per controlli alunni, sanificazione e pulizie ed altro ancora.

Il costo del Direttore, assunto a termine direttamente dall'Azienda dal 1 dicembre 2021, non comporta ulteriori aggravii in quanto il tale onere è sempre stato rimborsato alla Provincia di Sondrio.

Da quanto sopra si riportano i dati del costo aziendale del personale anno 2022:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE	COSTI Azienda €
Dipendenti a tempo indeterminato	N.29 fino ad agosto – Da sett. N.28 + 7 nuove assunzioni Part Time al 90%	1.040.000,00
Dipendenti a tempo determinato	Dal 1.01.2022 fino al 30 giugno N.23 TP + 7 Part Time – Poi dal 15 sett.2022 N.15 TP e n. 7 part Time	720.000,00
Collaboratori professionali	Ore totali anno n. 3.300	100.000,00
Direttore assunto a termine	1	90.000,00
	Costo totale	1.950.000,00

Programma assunzioni 2022-2024

Riquadro al programma variazioni/assunzioni 2022-2024 si rimanda alla Relazione contenuta nel Budget economico annuale (allegato b4), limitandoci a riportare lo schema riassuntivo:

	2021	2022	2023	2024	
Docenti materie teoriche trasversali	14	21	22	23	+ 9 docenti teorici
Docenti tecnico-pratici	7	6*	7	8	+ 2 docente pratico*
Amministrativi	6	6	6	7	+ 1 amministrativo
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2	3	4	+ 2 ausiliari
Totali	29	35	38	42	+ 14 unità (-1 chef Pini)*

In ogni caso per gli anni 2023-2024 il costo del personale dovrebbe attestarsi, come scritto nella Relazione di cui allegato b4, su valori analoghi a quello del 2022 ovvero:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE Anno 2023	COSTI Azienda €	UNITA' DI PERSONALE Anno 2024	COSTI Azienda €
Dipendenti a tempo indeterminato	38	1.270.000,00	42	1.400.000,00
Dipendenti a tempo determinato	14 TP + 7 part time	500.000,00	10 PT + 7 part time	400.000,00
Collaboratori professionali h/anno al costo € 25/h +lva	3.115	95.000,00	2.130	65.000,00
Direttore assunto a termine	1	90.000,00	1	90.000,00
	Costo Totale	1.955.000,00	Costo totale	1.955.000,00

Sondrio, li 29 ottobre 2021



Il Direttore
Evaristo Pini

POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE

(Azienda Speciale di cui al Dlgs 267/2000)

Sede legale: 23100 - SONDRIO, Via Carlo Besta 3

C.F. e n. iscrizione al R.I. di Sondrio: 00867240145

R.E.A. di Sondrio: 65437

Fondo di Dotazione: euro 479.380 i.v.

Relazione del Revisore sul

Budget Economico Annuale e Triennale

(Bilancio di Previsione)

2022/2024

Il Revisore Unico

DOTT. CORRADO POZZI



POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE

(Azienda Speciale di cui al Dlgs 267/2000)

Sede legale: 23100 - SONDRIO, Via Carlo Besta 3

C.F. e n. iscrizione al R.I. di Sondrio: 00867240145

R.E.A. di Sondrio: 65437

Fondo di Dotazione: euro 479.380 i.v.

Relazione del Revisore

sul Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione)

relativo agli esercizi 2022/2024

Al Presidente della Provincia di Sondrio.

Stim.mo Signor Presidente,

in base alle disposizioni normative ed in conformità agli obblighi da queste statuiti, nel rispetto altresì delle previsioni statutarie, rientra tra i doveri del Revisore l'espressione del parere sul Budget Economico Annuale e Triennale, anche d'ora innanzi più brevemente Bilancio di Previsione, relativo agli esercizi 2022/2024.

L'azienda speciale, quale ente strumentale della Provincia di Sondrio dotata di personalità giuridica e di autonomia contabile, viene giuridicamente classificata quale Ente Pubblico Economico e come tale soggiace normativamente, oltre allo statuto ed ai regolamenti aziendali adottati, al Dlgs 267/2000 (TUEL), oltre che alle eventuali norme specifiche in materia di Aziende Speciali.

L'articolo 239 comma1 lettera b) del TUEL prevede che l'organo di revisione, nel parere sulla proposta di bilancio di previsione e dei documenti allegati, debba esprimere un motivato giudizio di congruità, di coerenza e di attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, dei programmi e dei progetti, delle variazioni rispetto al precedente esercizio nonché di ogni altro elemento utile.

Considerazioni preliminari e verifiche

Lo scrivente prende preliminarmente atto che, ai sensi dell'articolo 27 del vigente statuto, il Bilancio di Previsione:

- Deve essere predisposto e redatto in termini economici;

- È stato a suo tempo esaminato in bozza nel corso della sua formazione, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 29/10/2021 e trasmesso nella sua versione definitiva allo scrivente unitamente ai suoi allegati per l'espressione del parere;
- Non chiude in disavanzo tenendo conto dei ricavi e dei trasferimenti;
- Qualora nel corso dell'esercizio si verificassero situazioni impreviste ed imprevedibili tali da generare un disavanzo, l'Azienda dispone le conseguenti variazioni indicando, in apposito documento sottoposto al Presidente della Provincia, le cause della sopravvenuta situazione ed i provvedimenti programmati o adottati in conseguenza indicando altresì se la perdita possa essere fronteggiata con il fondo di riserva, o rinviata a nuovo anno, o se venga richiesto il ripiano a carico del bilancio provinciale.

Fatte queste premesse la verifica del rispetto degli stanziamenti di bilancio rappresenta quindi una esigenza primaria da monitorare adeguatamente e costantemente allo scopo di verificare l'andamento degli equilibri di bilancio con il procedere della gestione aziendale e il rispetto dei limiti di spesa in totale aderenza con le disposizioni di legge e le previsioni statutarie.

Il parere in definitiva si concretizza in una serie di attestazioni riguardanti:

- L'osservanza delle norme vigenti di legge, di statuto e di regolamento;
- L'osservanza dei principi di bilancio e delle modalità rappresentative del medesimo;
- La completezza degli allegati;
- La coerenza delle previsioni con atti fondamentali di programmazione e gestione (coerenza interna);
- Il rispetto del richiamato pareggio finanziario e degli altri equilibri finanziari complessivi;
- Il giudizio sull'attendibilità delle previsioni di entrata e di congruità delle previsioni di spesa.

Il giudizio sulla coerenza interna delle previsioni concerne in particolare la conformità delle previsioni annuali e pluriennali con i contenuti dell'allegato documento di cui all'art. 26 del vigente statuto denominato "Piano-Programma" 2022 nonché con gli atti fondamentali della programmazione dell'ente quali:

- Linee programmatiche;
- Piano generale di sviluppo dell'azienda;
- Politiche tariffarie;
- Fabbisogno di personale.

Il giudizio sulla attendibilità e congruità delle previsioni di bilancio concerne la verifica dell'accertabilità ed esigibilità delle previsioni e la congruità e compatibilità della previsione di spesa al fine di mantenere o ricondurre in equilibrio la gestione.

In particolare:

- Le previsioni di entrata devono essere fondate su atti che predeterminando il titolo alla riscossione, diano la possibilità di quantificarne l'ammontare e definiscano gli obiettivi da conseguire.
- Se dall'esame del bilancio scaturiscono previsioni di entrata prive della certezza o accertabili nel corso dell'esercizio o, meglio, la cui accertabilità dipende da atti o azioni da porre in essere, queste debbono essere evidenziate nel parere dello scrivente revisore ed opportunamente collegate a previsioni di spesa da impegnarsi solo al conseguimento di tali entrate. La congruità e la compatibilità delle previsioni di spesa deriva da leggi, contratti e decisioni assunte che producono effetti sul periodo del bilancio autorizzato.
- Per quanto attiene infine le spese non quantificabili in sede di predisposizione del bilancio (ed esempio rinnovi contrattuali, spese legali etc), l'organo di revisione deve suggerire le richiamate verifiche periodiche adottando immediati provvedimenti di riequilibrio (variazioni).

Il giudizio sulla congruità e di attendibilità non può infine prescindere da un attento confronto delle previsioni con i dati consuntivi degli esercizi precedenti e dall'analisi degli scostamenti.

Contenuti del bilancio di previsione

Il conto economico presenta, in sintesi, i seguenti valori:

		2022	2023	2024
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.316.500	3.238.500	3.238.500
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(3.283.000)	(3.203.000)	(3.203.000)

Differenza	Euro	33.500	35.500	35.500
Proventi e oneri finanziari	Euro	--		
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro	--		
Proventi e oneri straordinari	Euro	--		
Risultato prima delle imposte	Euro	33.500	35.500	35.500
Imposte sul reddito	Euro	(33.500)	(35.500)	(35.500)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0	0	0

Osservazioni e suggerimenti

Il revisore invita l'amministrazione a monitorare con costanza ed accuratezza lo sviluppo e l'andamento delle voci di ricavo e di costo apportando tempestivamente le eventuali variazioni riscontrate rispetto alle previsioni anche al fine di perseguire il necessario pareggio di bilancio.

Conclusioni

Stim.mo Signor Presidente,

- Esaminato il progetto di Bilancio di Previsione 2022/2024 ed i documenti ad esso allegati così come licenziati in via definitiva dall'organo amministrativo dell'azienda e trasmessi allo scrivente;
- Rilevato che l'operato dello scrivente organo si è uniformato alle previsioni di legge, di statuto e di regolamento;
- Dato atto delle osservazioni e dei suggerimenti esposti nel precedente paragrafo;

l'Organo di Revisione:

- Ha verificato che il bilancio di previsione è stato redatto nell'osservanza delle norme di legge, dello statuto, dei principi e degli schemi di redazione del bilancio;
- Ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio, dei programmi e dei progetti;

ed esprime pertanto **parere favorevole** sul progetto di Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione), relativo agli esercizi 2022/2024, nonché sui

documenti ad esso allegati così come predisposti ed approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Morbegno, il 29 ottobre 2021

Il Revisore

Dott. Corrado Pozzi

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Corrado Pozzi', with a stylized flourish at the end.



Allegato b4

29 ottobre 2021

RELAZIONE SULLE VARIAZIONI DEL PERSONALE DI RUOLO TRIENNIO 2022-2024

DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

"PFP VALTELLINA"

REDATTA DAL DIRETTORE

EVARISTO PINI

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022/2024

Premessa

L'art. 27, 6 comma, lettera e), del nuovo Statuto dell'Azienda, stabilisce che al Budget economico annuale sono, tra gli altri, allegati:

- a) una tabella circa l'attuale dotazione del personale, suddivisa per categorie e livello di inquadramento contrattuale;
- b) una motivata relazione, come stabilito al comma 2 dell'articolo 9, riguardante le variazioni del personale a tempo indeterminato previste nell'anno e nel triennio.

Seguendo le indicazioni del nuovo Statuto si riportano di seguito i documenti richiesti.


POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE
A) Situazione attuale del personale assunto a tempo indeterminato

La programmazione delle prossime assunzioni riveste un ruolo essenziale per l'Azienda, soprattutto in questo particolare momento dove si registra al **01 gennaio 2022**, il più basso numero di dipendenti di ruolo presenti, **ovvero 29** (nel 2015 erano 38) come di seguito indicato:

N.	Cognome	Nome	Data assu.ne	Mansioni svolte	Categoria e pos. economica e tempo d'impiego	
1	COLTURI	Riccardo	31/12/2010	Ausiliario sede Vallesana	A-A6	T. Pieno
2	SAMPILLI	Francesca	31/12/2010	Ausiliario sede Sondrio	B-B4	T. Pieno
3	COLASANTO	Claudia	01/09/2018	Segreteria Sondrio	C-C1	T. Pieno
4	FANCHETTI	Simone	01/09/2018	Doc. pratico Sala e Bar	C-C1	T. Pieno
5	LEGGIERI	Francesco	01/09/2018	Doc. pratico Sala e Bar	C-C1	T. Pieno
6	DEL MAFFEO	Michela	01/09/2011	Doc. pratico estetica e Coordinatore Corso	C-C2	T. Pieno
7	LIMUTI	Isabella	01/11/2008	Segreteria Sondrio	C-C2	Part -Time 50%
8	GIACOMELLI	Elena	01/10/2011	Segreteria Vallesana e Referente personale	C-C2	T. Pieno
9	MARONI	Giuseppe	01/09/2011	Doc. pratico Sala/Bar	C-C2	T. Pieno
10	PRUNERI	Flavia	01/10/2011	Segretaria Direzione	C-C2	T. Pieno
11	STRAMBINI	Milena	01/09/2011	Doc. pratico Acconciatura	C-C2	Part- Time 61,11%
12	ZERBONI	Anna Lena	01/09/2011	Doc. Diritto e Econ.	C-C2	T. Pieno
13	ZOALDI	Alessandro	09/07/2015	Doc. pratico Infor.	C-C2	T. Pieno
14	POLIDORO	Rosanna	01/01/2012	Resp. Apprendistato e Convitto, Coordinatore Corsi	C-C6	T. Pieno
15	BENEDETTI	Giuliana	01/09/2018	Doc. Matematica e Coordinatore Corsi	D-D1	T. Pieno
16	FANCHETTI	Elena	01/09/2018	Doc. Matematica e Coordinatore Corsi	D-D1	Part -Time 66,67%
17	MOSTACCHI	Valentina	01/09/2018	Doc. Matematica e Coordinatore Corsi	D-D1	T. Pieno
18	NELLA	Stefano	01.01.2018	Res. Amministrazione	D-D1	T. Pieno
19	ROSSI	Ombretta	01/01/2019	Doc. Italiano e Storia	D-D1	T. Pieno
20	BENEDETTI	Raffaella	01/09/2011	Resp. Uff. BES	D-D2	Part-Time 61,11%
21	FOGAZZI	Antonella	01/09/2011	Doc. Anatomia, Igiene e cosmetologia	D-D2	T. Pieno
22	MAFFINA	Donatella	03/09/2012	Doc. Italiano e Coord.re Corso	D-D2	Part-Time 66,67%
23	PASQUINOLI	Mirko Vito	03/09/2012	Doc. Matematica	D-D2	T. Pieno
24	PERREGRINI	Loredana	09/07/2015	Doc. + resp. Qualità	D-D2	T. Pieno
25	SIMONELLI	Ivano	01/09/2013	Doc. Diritto e Economia e Coordinatrice Corsi	D-D2	T. Pieno
26	OTTOLINO	Pietro	09/07/2015	Doc. Matematica e Coordinatore Corsi	D-D2	T. Pieno
27	VALENTI	Luca	01/09/2021	Doc. corsi sicurezza + ASPP	D-D2	T. Pieno
28	FOMIATTI	Ermanno	31/12/2010	Doc. pratico Cucina - Sondrio	D-D3	T. Pieno
29	PINI	Abbondio	31/12/2010	Doc. pratico Cucina -Vallesana	D-D4	T. Pieno
	PINI	EVARISTO	01/12/2021	Direttore a termine	Dirigente	T. Pieno

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

All'inizio del 2021 il personale di ruolo era di 33 unità ma nel corso del 2021 sono state collocate a riposo le seguenti 4 unità di personale:

- Mario Confeggi – responsabile acquisti e forniture (Categoria - C2)
- Mauro Venturini – referente del sistema informatico (Categoria - C2)
- Egidio Della Valle – docente pratico di cucina, sede di Sondrio (Categoria - D2)
- Ersilia Maffi – docente Inglese, sede di Vallesana (Categoria – D5).

Anche il docente pratico di cucina Abbondio Pini (Cat. D-D4) operate presso la sede di Vallesana, sarà collocato a riposo nell'estate 2022, pertanto al 01 settembre 2022, con l'inizio dell'A.F. 2022/2023, l'Azienda si troverà ad operare, se non si dovesse procedere a nuove assunzioni, con una dotazione di **28 unità** così suddivisa:

- n. 20 docenti (di cui 14 a Sondrio e 4 a Vallesana e n. 2 trasversali su entrambi le sedi)
- n. 6 amministrativi (di cui 4 a Sondrio e 2 a Vallesana)
- n. 2 ausiliari (uno per sede aventi entrambi, causa salute, difficoltà a svolgere alcune mansioni).

B) Relazione sulle variazioni nel prossimo triennio 2022-2024 (Programma assunzioni)

Con la dotazione di personale di ruolo sopra esposta non è facile sostenere una politica di qualità didattica e organizzativa in quanto l'Azienda, visti i dati storici, necessita annualmente, per le due sedi, di almeno 50 docenti di cui 15 per materie tecnico-pratiche e 35 per materie teoriche trasversali. In base ai dati sopra esposti, i docenti di ruolo dell'Azienda coprono solo 20 posti dei 50 necessari pertanto annualmente si procede ad assumere circa 30 docenti a tempo determinato, come da tabella di seguito, pertanto s'impone una programma di assunzioni mirato e economicamente sostenibile che vada a ridurre il fabbisogno annuale di tale personale.

PERSONALE ASSUNTO A TEMPO DETERMINATO al 01 gennaio 2022

N	Cognome	Nome	Materia	Cat. e pos. Ec.	Sede	Tempo Pieno o Part Time
1	AGUTOLI	STEFANIA	Doc. Inglese	D-D1	Sondrio	T.P.
2	BALDINI	BARBARA	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	Sondrio	T.P.
4	BERTOLINI	MIRKO	Doc. Tecnica e pratica agricola	C-C1	Sondrio	T.P.
5	BIANCHINI	MASSIMO	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	Sondrio	Part time 87,5 %
6	BONETTI	NICOLA	Doc. Scienze	D-D1	Sondrio	T.P.
7	CASA	ALBERTO	Doc. Pratico pasticceria	C-C1	Vallesana	Part time 83,33 %
8	CANCELINI	FEDERICA	Doc. Teoria prof.le - Igiene	D-D1	Vallesana	Part time 66,67 %
9	CUFFARI	SERENA	Doc. Matematica/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
10	DE PETRI	AMELIA	Doc. Religione Cattolica	C-C1	Sondrio	T.P.
11	DE PIAZZA	FABIO	Doc. Alimentazione	D-D1	Vallesana	Part time 72,22 %
12	ESACALERIA	CRISTINA	Doc. Inglese	D-D1	2 sedi	T.P.
13	LAZZARI	ELENA	Doc. Inglese	C-C1	Vallesana	T.P.
14	MORELLI	MASSIMO	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	2 sedi	T.P.
15	FORTINI	GIUSEPPE	Doc. Matematica/informatica	D-D1	Sondrio	Part time 75 %
16	FRANZETTI	ALESSIA	Doc. Matematica/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
17	GRAMMENIDIS	VASSILIOS	Doc. Scienze	D-D1	2 sedi	T.P.
18	MAROCCHINI	MASSIMO	Doc. Matematica/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
19	MENAGLIO	FRANCESCA	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	Sondrio	T.P.
20	MOTTARELLI	CONSUELO	Doc. Inglese	D-D1	Sondrio	Part time 50 %

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

21	NARDELLA	GIOVANNA	Doc. Tedesco	D-D1	2 sedi	T.P.
22	PERREGRINI	MONICA	Doc. Scienze del benessere	D-D1	Sondrio	T.P.
23	RONDALLI	FRANCESCA	Doc. Inglese	D-D1	Sondrio	T.P.
24	SAINI	ISACCO	Doc. Matematica/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
25	SANTELLI	GABRIELE	Doc. pratico di cucina	C-C1	Sondrio	T.P.
26	SCARAFONI	SVEVA	Doc. Tecnico e partica agricola	D-D1	Sondrio	T.P.
27	SCHERINI	SIMONA	Doc. Alimentazione	D-D1	Sondrio	T.P.
28	SCHENA	GISELLA	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	Vallesana	Part Time 92%
29	VALGOI	ROBERTA	Doc. Teoria e pratica sartoria	C-C1	Vallesana	T.P.
30	ZAMPATTI	SANDRO	Doc. pratico di cucina	C-C1	Vallesana	T.P.

Valutazioni dei fabbisogni prioritari

In questo contesto l'Azienda ha compiuto le opportune valutazioni di merito circa i fabbisogni prioritari distinguendo il personale docente dall'altro personale, inoltre il primo è stato suddiviso tra docenti tecnico-pratici (di settore) dai docenti delle materie teoriche trasversali (comuni a tutti i corsi).

Fabbisogni docenti tecnico-pratici

L'Azienda ha recentemente scelto per le materie tecnico-pratico, quale indirizzo strategico, di avvalersi sempre di più di collaborazioni esterne al posto di personale di ruolo, vanno in tale direzione gli accordi sottoscritti con Confartigianato Sondrio, ESFE Sondrio-Lecco e Fondazione Fojanini Sondrio. Tale indirizzo risponde a due concomitanti obiettivi: da un lato si offre agli studenti la professionalità e l'esperienza di operatori che sono sempre "sul campo", dall'altro lato se si dovesse sospendere un determinato corso professionale non si avrebbe il problema di ricollocare il professionista in quanto non dipendente. Ovvio che ci sono dei corsi che, per ragioni didattiche e per continuità degli stessi, necessitano in ogni caso di docenti tecnico-pratici interni da assumersi a tempo indeterminato.

Rientra in quest'ultimo ambito l'assunzione, nel triennio in questione, di N. 2 docenti pratici di cucina di cui uno a Vallesana, in sostituzione del docente pratico Abbondio Pini, e un altro a Sondrio in sostituzione del docente pratico Egidio Della Valle andato in pensione nel 2021.

Fabbisogni docenti materie teoriche

Diverso è il discorso per i docenti delle materie teoriche, quali materie trasversali comuni a più corsi, dove annualmente, l'Azienda attiva oltre 20 contratti di assunzione a tempo determinato per 10 mesi/anno andando così a creare, dopo alcuni anni di assunzione, spiacevoli e onerosi contenziosi giudiziali.

Anche per ovviare a tali situazioni e soprattutto per dotarsi un gruppo stabile e qualificato di docenti di ruolo, presupposto per svolgere in continuità dei servizi formativi di qualità a favore degli alunni, molti dei quali in obbligo scolastico, l'Azienda ha di seguito indicato le assunzioni minime occorrenti nel triennio 2022/2024 in funzione delle materie teoriche trasversali didatticamente più richieste ovvero maggiormente oggetto di docenze esterne:

- N. 3 docenze di Italiano, Storia e Geografia
- N. 3 docenze di Matematica e Informatica
- N. 2 docenze di Scienze
- N. 1 docenza di Lingua straniera.

**POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE****Altri fabbisogni di personale**

Oltre ai prioritari aspetti didattici e formativi l'Azienda necessita, per i vari servizi attivi in quel di Vallesana, temporaneamente svolti dal personale della Fondazione "Valtellina Formazione ETS", di avere stabilmente in organico un manutentore tuttotfare adibito alla costante cura, anche preventiva, della struttura immobiliare di Vallesana, compresa l'area verde circostante. Tale figura si autofinanzia in quanto una costante e vigile manutenzione consente dei significativi risparmi sui costi di gestione della struttura. Inoltre, anche nell'ipotesi di un "ridimensionamento" della sede Vallesana, tale figura sarebbe molto utile anche presso la sede di Sondrio in quanto attualmente si è costretti, per i vari interventi di manutenzione ordinaria, ad attivare dei servizi esterni.

Vallesana ha inoltre bisogno di un altro ausiliario da impiegarsi per le pulizie generali e per la tenuta delle camere dei convittori e degli ospiti. L'attuale ausiliario non è sufficiente a coprire tutti i servizi accennati anche perché svolge, di norma, il servizio di sorveglianza notturno ai convittori. Questa ulteriore figura sarebbe in ogni caso utile anche presso la sede di Sondrio in quanto l'attuale ausiliario, per ragioni di salute, non è più in grado di svolgere molte delle mansioni assegnate.

Da ultimo si segnala la necessità di sostituire parzialmente le 2 figure amministrative, collocate a riposo nel 2021, con una nuova assunzione in ambito amministrativo.

Si riporta un riassuntivo programma triennale delle variazioni/assunzioni di personale:

	2021	2022	2023	2024	
Docenti materie teoriche trasversali	14	21	22	23	+ 9 docenti teorici (D-D1)
Docenti tecnico-pratici	7	6*	7	8	+ 2 docente pratico* (C-C1)
Amministrativi	6	6	6	7	+ 1 amministrativo (C-C1)
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2	3	4	+ 2 ausiliari (A-A1)
Totali	29	35	38	42	+ 14 unità (-1 chef Pini)*

Il programma di cui sopra non tiene conto, con l'eccezione del docente tecnico-pratico Abbondio Pini, di altre eventuali cessazioni di personale che probabilmente ci saranno. Qualora intervenissero delle cessazioni queste andranno a diminuire il numero assoluto delle assunzioni previste.

Sostenibilità del programma assunzioni

Il programma assunzioni oltre a rispondere a oggettive esigenze didattiche/organizzative deve anche essere sostenibile rispetto agli oneri che l'Azienda si assume per il futuro. In questo senso, premettendo che i pensionamenti del 2021 e degli anni successivi hanno comportato e comporteranno dei risparmi significativi rispetto ai nuovi contratti in quanto i precedenti erano gravati da uno "zainetto", si espongono le motivazioni circa la sostenibilità di tale programma:

- 1) nel 2022 si prevede di assumere a tempo indeterminato 7 nuove unità di personale, tutti docenti appartenenti alla Cat. D-D1, a fronte dell'uscita di una unità di personale docente (Cat. D-D4) con un saldo di + 6 unità. Prevedendo di assumere tale personale solo da settembre 2022 non ci sarebbero incidenze maggiori sui costi del personale per il 2022 in quanto tali unità andrebbero comunque assunte quali docenti a tempo determinato;



POR FSE 2014-2020 / OPPORTUNITÀ E INCLUSIONE

- 2) la questione dei maggiori costi si pone invece a partire dal 2023 in poi, in quanto l'eventuale assunzione in ruolo a tempo pieno comporta un onere aziendale aggiuntivo di circa € 5.500,00 cadauno (costo 2,3 mesi estivi: luglio, agosto e parte di settembre non contrattualizzati) pertanto il piano assunzioni 2022-2024 comporterebbe, a regime, un onere aggiuntivo di circa € 70.000,00 annui, solo parzialmente compensati dai pensionamenti 2021 e futuri;
- 3) per sostenere nel tempo tale onere l'Azienda è intenzionata ad agire su **tre distinti fronti**; il primo attiene al part time dei nuovi contratti, ovvero assumere a tempo indeterminato il prossimo personale ma si andranno a stipulare dei contratti part time al 90%. Sul secondo fronte si andrà ad aumentare le attuali ore settimanali d'insegnamento, oggi sono stabilite in max 24 h ma possono essere incrementate di 1 ora/settimana tenuto conto della media annuale (nei periodi di stage esterni le ore di docenza si riducono di molto), in modo tale da diminuire il fabbisogno complessivo di almeno 2,5 unità. Il terzo fronte riguarda invece l'accorpamento di alcune classi (ancora difficile per il distanziamento imposto dal Covid-19 ma se la situazione si normalizza questo è fattibile) con la riduzione di altre 2 unità di personale docente;
- 4) su tali realistici presupposti il costo del personale di ruolo, per gli anni 2023 e 2024, andrebbe ad attestarsi su valori analoghi a quanto previsto nel 2022 (€ 1.950.000,00) come esposto:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE Anno 2023	COSTI Azienda €	UNITA' DI PERSONALE Anno 2024	COSTI Azienda €
Dipendenti a tempo indeterminato	38	1.270.000,00	42	1.400.000,00
Dipendenti a tempo determinato	14 TP + 7 part time	500.000,00	10 PT + 7 part time	400.000,00
Collaboratori professionali h/anno al costo € 25/h +Iva	3.115	95.000,00	2.130	65.000,00
Direttore assunto a termine	1	90.000,00	1	90.000,00
	Costo Totale	1.955.000,00	Costo totale	1.955.000,00

Richiamo all'art.9, comma 2 dello Statuto.

Come stabilito all'art. 9, comma 2, del nuovo Statuto, per le variazioni/assunzioni del personale a tempo indeterminato contenute nel programma triennale sopra esposto, l'Azienda è autorizzata a procedere solo a seguito di approvazione, da parte della Provincia di Sondrio del Budget economico annuale e triennale 2022/2024 (bilancio di previsione).

Sondrio, li 29 ottobre 2021



Il Direttore
Evaristo Pini

Evaristo Pini



Allegato b5

29 ottobre 2021

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2022-2024
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"**

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

REDATTO DAL DIRETTORE

EVARISTO PINI

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022

Tra i documenti da allegare al Budget economico annuale – anno 2022, rientra anche, come stabilito dall'art. 27, comma 6, lettera f), il Programma degli investimenti da attuarsi nell'esercizio con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e della modalità circa la sua copertura.



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

Le due sedi del PFP Valtellina ovvero Sondrio e Sondalo (Vallesana) la prima costruita negli anni '70, di proprietà della Provincia di Sondrio e la seconda invece, ricostruita nel 2005, di proprietà della Regione Lombardia necessitano di costanti interventi di manutenzione straordinaria riguardanti gli impianti termosanitari ed elettrici, oltre a continui lavori di adeguamento alle normative sulla sicurezza. Aggiuntivamente a tali interventi ogni anno occorre affrontare spese straordinarie per rendere efficienti, anche per svolgere lezioni a distanza, i vari laboratori (informatica, cucine, bar, pasticceria, acconciatura ad altri ancora) oltre alle stesse aule didattiche. Negli ultimi anni l'Azienda ha speso per tali interventi mediamente 60/80 mila euro l'anno andando, tra l'altro, con tali risorse, parzialmente coperte dal contributo provinciale sui Programmi annuali dell'AQST, ad implementare la dotazione aziendale, ne sono in questo senso un esempio: l'acquisto delle attrezzature informatiche interessanti le aule per la Didattica a Distanza, il portare la fibra ottica a Vallesana, la sostituzione del gruppo di emergenza UPS sempre a Vallesana, l'acquisto di un pulmino 8 posti e di un'auto 7 posti, la sostituzione ex novo delle cappe di aspirazione a Sondrio ed altri ancora.

Per il prossimo esercizio sono stati programmati i seguenti interventi straordinari, comportanti un costo stimato in **€ 104.500,00**, la cui copertura è prevista sul Programma AQST 2022 redatto dalla Provincia di Sondrio e validato dalla Regione Lombardia:

Tipologia di intervento	Costo in €	SEDI	Copertura
Acquisto nuove attrezzature per cucina e sala (forno, lavapiatti, cutter, etc..) in sostituzione delle attuali non più funzionanti	9.300,00	Sondrio	Prog. AQST 2022
Acquisto attrezzature per pulizie camere e piani (lavamoquette, battitappeto e pulitore a vapore)	8.200,00	Vallesana	Idem
Acquisto attrezzature laboratori informatica, aule didattiche e sala Multimediale	12.000,00	Entrambi le sedi	Idem
Interventi di manutenzione idraulica sulla vasca di carico e tubature per eliminazione infiltrazioni	10.000,00	Vallesana	Idem
Interventi di efficientamento impianto termosanitario con posa di valvole	15.000,00	Vallesana	Idem
Interventi di manutenzione straordinaria Impianti termosanitari	20.000,00	Entrambi le sedi	Idem
Interventi sui sistemi elettrici	18.000,00	Entrambi le sedi	Idem
Manutenzioni immobili per adeguamenti alla sicurezza	12.000,00	Entrambi le sedi	Idem

Sondrio, li 29 ottobre 2021



Il Direttore

Evaristo Pini

