

Prot. Dir. 50/2024

Sondrio, 25 gennaio 2024

Spett.le
Presidente
Provincia di Sondrio
Via XXV Aprile, n. 22
23100 SONDRIO

Alla c.a.

- Dirigente Dott. Pieramos Cinquini
- Responsabile Dott. Emanuele Pasini

OGGETTO: Piano Programma Annuale 2024 e Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Bilancio di Previsione). Trasmissione Documentazione e Relazione del Revisore dei Conti.

Con riferimento all'oggetto, con la presente si invia a codesta Provincia di Sondrio, la documentazione di seguito indicata, per la spettante approvazione:

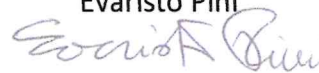
- 1) Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18/23 di adozione del Piano Programma Annuale 2024;
- 2) Piano Programma Annuale 2024 (Allegato A);
- 3) Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 19/23 di adozione del Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026;
- 4) Dati Contabili del Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Allegato B);
- 5) Relazione del Direttore (Allegato B1);
- 6) Relazione del Consiglio di Amministrazione (Allegato B2);
- 7) Relazione sulle Variazioni di Personale di Ruolo per il Triennio 2024/2026 (Allegato B3);
- 8) Programma degli Investimenti (Allegato B4);
- 9) Prospetto Previsioni del Fabbisogno Annuale di Cassa (Allegato B5);
- 10) Relazione del Revisore dei Conti.

Si prega, pertanto, di non considerare la documentazione trasmessa con propria Nota Prot. Dir. 967/2023 del 27 dicembre 2023, in quanto incompleta, e di sostituirla totalmente con quella allegata alla presente.

Cordiali saluti.

Il Direttore

Evaristo Pini



Allegati: come sopra riportato.

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 21 novembre 2023

Delibera n. 18/23

Oggetto: Adozione Piano Programma Annuale 2024.

Il giorno 21 novembre 2023, alle ore 14:00 in Sondrio, presso la Sede di Sondrio della APF Valtellina (Ufficio del Direttore), in Via Carlo Besta, n. 3, si è riunito, a seguito di Convocazione del Presidente uscente Ettore Castoldi del 15 novembre 2023, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale della Provincia di Sondrio - APF Valtellina, per discutere e deliberare sull'argomento cui all'oggetto (Punto 2).

All'appello risultano presenti i seguenti componenti:

ELIO MORETTI Presidente

IVAN MUNARINI Consigliere

GIOVANNA PASSAMONTI Consigliere

Sono presenti anche il Direttore, Evaristo Pini, con funzioni di Segretario della Seduta, e il Vicedirettore, Antonella Valsecchi.

Risulta assente giustificato il Revisore Unico, Dott. Corrado Pozzi.

Assume la presidenza per la trattazione del punto di cui all'oggetto il Presidente Elio Moretti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che il Consiglio di Amministrazione deve adottare e trasmettere alla Provincia di Sondrio il Piano Programma Annuale delle attività programmate per l'esercizio successivo, ove sono indicate le linee di sviluppo relative alle attività da svolgersi, suddivise nei due ambiti di attività dell'Azienda: formazione e promozione, con l'indicazione, tra l'altro, degli eventuali standard ottimali dei servizi erogati, delle previsioni e delle proposte inerenti le politiche tariffarie, dei modelli organizzativi e gestionali, dei programmi per l'assunzione e la valorizzazione del personale, nonché delle strategie operative volte a rilanciare, in particolare, la Sede di Sondalo;

CONSIDERATO che nella seduta odierna è stato discusso il Piano Programma Annuale 2024, redatto dal Direttore della APF Valtellina, di cui all'Allegato A;

Con voti unanimi espressi nei termini di legge;

DELIBERA

1. di adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Piano Programma Annuale 2024 della APF Valtellina, così come redatto dal Direttore della stessa, che, allegato alla presente Delibera, ne costituisce parte integrante e sostanziale (Allegato A);

2. di trasmettere la presente Delibera, unitamente all'allegato Piano Programma Annuale 2024, alla Provincia di Sondrio per gli adempimenti di competenza;
3. di disporre la pubblicazione della presente Delibera, unitamente al Piano Programma Annuale 2024, sul Sito Web della APF Valtellina alla Sezione "Amministrazione Trasparente".

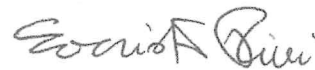
Il Presidente

Elio Moretti

Handwritten signature of Elio Moretti in black ink, featuring a stylized 'E' and 'M'.

Il Segretario

Evaristo Pini

Handwritten signature of Evaristo Pini in black ink, written in a cursive style.

**APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA
VALTELLINA**

Azienda Speciale della Provincia di Sondrio

PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2024

Redatto dal Direttore

EVARISTO PINI

Premessa

La Provincia di Sondrio, con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 25 del 06 giugno 2023, ha, tra l'altro, approvato il nuovo Statuto dell'Azienda speciale, ora denominata APF Valtellina - Azienda di Promozione e Formazione della Valtellina. All'interno di tale nuovo Statuto, sono state, tra l'altro, disciplinate le nuove funzioni delegate dalla Provincia di Sondrio alla APF Valtellina nell'ambito della promozione turistica e territoriale, anche in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026".

Nello specifico, la APF Valtellina è stata individuata, per ragioni di economicità, efficienza ed efficacia, quale soggetto pubblico preposto alla programmazione e gestione delle attività di promozione e valorizzazione turistica e territoriale provinciale. Con propria Deliberazione n. 26 del 06 giugno 2023, il Consiglio Provinciale ha, tra l'altro, approvato lo Schema di Disciplinare per l'esercizio delegato alla propria Azienda delle funzioni amministrative, volte alla promozione turistica e territoriale provinciale.

Nel rispetto di quanto previsto da tale Disciplinare, sottoscritto in data 31 ottobre 2023 tra il preposto Dirigente della Provincia di Sondrio e il Direttore della APF Valtellina, la Provincia di Sondrio può demandare alla APF Valtellina l'esercizio in delega delle funzioni amministrative di natura territoriale, con particolare riferimento alle competenze esercitate dalla stessa Provincia, anche di intesa con i Comuni e gli Enti terzi, di cui alla promozione turistica e territoriale in argomento.

Pertanto, il Piano Programma Annuale 2024, terrà conto dei due ambiti all'interno dei quali dovrà concretizzarsi l'attività della APF Valtellina. Il primo inerente alla Formazione e ai Servizi al Lavoro, di cui al Contratto di Servizio; il secondo relativo alla Promozione e Valorizzazione Turistica e Territoriale, di cui al citato Disciplinare.

PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2024

Il presente Piano Programma Annuale 2024 redatto, ai sensi dell'art. 27 del nuovo Statuto*, dal Direttore dell'Azienda, Dott. Evaristo Pini, e adottato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21 novembre 2023 con propria Delibera n. 18/23, riassume, aggiornandole e implementandole, le principali attività programmate per l'Anno Formativo 2023/2024, per gran parte già contenute nelle Relazioni allegate al Budget Annuale e Triennale 2024/2026.

Il Piano in questione è coerente con le Linee di Indirizzo e il Contratto di Servizio per il periodo 2024/2026, approvate dal Consiglio Provinciale con propria Deliberazione n. 41 del 28 novembre 2023.

Entrando nel merito, preso atto di quanto contenuto nell'art. 27 del nuovo Statuto della APF Valtellina, si procederà, di seguito, a illustrare, sinteticamente, le attività programmate per l'anno 2024, indicando i seguenti salienti aspetti:

- A) Linee di Sviluppo circa i Corsi di Formazione Attivati e Attivabili.
- B) *Standard* ottimali dei Servizi erogati.
- C) Previsioni e Proposte circa le Politiche Tariffarie.
- D) Modelli Organizzativi e Gestionali.
- E) Programmi per le Assunzioni e la Valorizzazione del Personale.
- F) Programmazione, con riferimento alle competenze della Provincia e d'intesa con i Comuni e gli operatori di Settore, delle attività di promozione e valorizzazione turistica territoriale, nonché gestione amministrativa delle stesse.

***Art. 27 – 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 relative alle attività da svolgersi, suddivise nei due ambiti di attività dell'Azienda: formazione e promozione, con l'indicazione degli eventuali standard ottimali dei servizi erogati, le previsioni e le proposte circa le politiche tariffarie, i modelli organizzativi e gestionali e i programmi per l'assunzione e la valorizzazione del Personale.

2. In coerenza con il "Piano-Programma" è redatto e trasmesso alla Provincia di Sondrio il Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione), elaborato tenendo conto, anch'esso, dei due ambiti di attività dell'Azienda.

A) Linee di Sviluppo circa i Corsi di Formazione Attivati e Attivabili

In coerenza con le Linee Programmatiche, approvate dal Consiglio Provinciale nella seduta del 28 novembre 2023, APF Valtellina persegue l'obiettivo prioritario di dare risposte, in termini di Corsi di Formazione 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 tale obiettivo sono: il consolidamento del Corso leFP, quadriennale, di Operatore Agricolo ed Edile a Sondrio e la prosecuzione del Corso di 5° Anno presso la Sede di Sondalo.

Circa l'evolversi della Formazione Professionale, sia in ambito locale che nazionale, persiste la tendenza paradossale, registrata negli ultimi anni, per cui, mentre, da un lato, le Aziende chiedono profili professionali ad alto contenuto tecnico in gran parte dei Settori, dall'altro, nelle Scuole statali, si assiste a un incremento delle iscrizioni di studenti nei Licei, a discapito degli Istituti Tecnici e Professionali.

Occorre, pertanto, promuovere, soprattutto culturalmente, le professioni “intermedie” di qualità, come unica possibilità per rendere il nostro Paese, strutturato in piccole e medie imprese manifatturiere, artigiane, agricole e turistico ricettive, attrattivo per i giovani di oggi e di domani.

Le risorse sul Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR), quale piano strategico di rilancio finalizzato a uno sviluppo verde e digitale, vanno nella direzione di valorizzare la formazione, nelle sue varie forme e articolazioni, quale pilastro delle programmazioni nazionale ed europea. Ne è un esempio il Programma GOL (Garanzia Occupabilità Lavoratori), finalizzato a riqualificare i servizi di politica attiva del lavoro, il quale, nel mettere a disposizione un budget importante di circa 4,4 miliardi di euro, obbliga i disoccupati percettori di sostegno pubblico (Naspi o Supporto Formazione Lavoro) a frequentare dei Corsi di Formazione per riqualificarsi ovvero acquisire nuove competenze più aderenti ai profili professionali richiesti dalle aziende del territorio.

Proprio in tale ottica, APF Valtellina intende dar seguito al potenziamento dei Servizi al Lavoro avviato nell'anno 2023 (A tal riguardo si rimanda a quanto esposto nella “Relazione sulle Variazioni del Personale di ruolo per il Triennio 2024/2026”, redatta dal Direttore e allegata alla Delibera n. 19/23 in data 21 novembre 2023, adottata dal Consiglio di Amministrazione della APF Valtellina). Tale implementazione ha per la APF Valtellina una duplice valenza: da un lato l'erogazione ai residenti, soprattutto dell'Alta Valle, di servizi al lavoro che si autofinanziano, e, dall'altro lato, potendo svolgere direttamente “in casa” alcuni Corsi di Riqualificazione, la possibilità di valorizzare al meglio anche le professionalità interne disponibili, con un significativo ritorno economico. Si sottolinea al riguardo che, per il prossimo futuro, APF Valtellina sarà sempre più interessata a sviluppare i Servizi al Lavoro, soprattutto nel territorio dell'Alta Valtellina.

Da ultimo, APF Valtellina sarà impegnata nella realizzazione delle Politiche Attive provinciali in tema di disabilità, candidandosi, tra l'altro, alla prosecuzione del Progetto “Promotore Legge n. 68/1999” e DULD (Dote Unica Lavoro Disabili) Itinerari 4.

Per quanto riguarda l'immediato, le attività programmate nel corso dell'anno 2024 sono le stesse di quelle attivate nell'anno 2023, con le seguenti significative novità:

- a) ripresa dell'ospitalità presso la Sede di Sondalo, tenendo conto sia del prospettato avvio del nuovo Corso di Laurea Triennale di Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano sia della continuazione del Progetto Erasmus;
- b) riproposizione, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei Dottori Odontoiatri, del Corso post Diploma, a pagamento, di ASO - Assistente Studio;
- c) realizzazione di cinque nuovi laboratori didattici presso la Sede di Sondrio della APF Valtellina, con fondi a valere sul PNRR (Missione 4 “Istruzione e Ricerca”), ottenuti dalla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'Innovazione del Sistema Agroalimentare, per il potenziamento dei Laboratori ITS Academy. Tale realizzazione, che prevede anche l'allestimento delle attrezzature innovative 4.0 finanziate dal Progetto, permetterà di implementare l'offerta formativa e l'immagine della Fondazione e della stessa APF Valtellina;
- d) attivazione del Progetto “Scuola Alberghiera delle Alpi” presso la Sede di Sondrio, volto alla creazione di una Scuola di Alta Formazione Alberghiera di eccellenza, rivolta non solo agli studenti delle Scuole Superiori, ma anche a tutti coloro che,

terminata la Scuola o altre attività lavorative, intendano intraprendere la professione alberghiera.

La piena ripresa del piano ospitalità presso la Sede di Sondalo, oltre a promuovere la stessa, la renderebbe gestionalmente più "autonoma". Diversamente, le altre iniziative rivolte alla Sede di Sondrio mirano, anch'esse, al suo rilancio. In particolare, il Corso *post* Diploma di ASO consente alle nostre allieve del benessere di poter, al termine del percorso di studio, frequentare il prospettato Corso ASO di 700 ore e trovare, quindi, da subito un impiego qualificante e coerente con il loro percorso formativo.

In sintesi, nell'anno 2024, si punta a consolidare i dati generali di contesto, cercando, prioritariamente, di incrementare il numero degli alunni frequentanti entrambe le Sedi e conservare gli otto Corsi di Formazione attivi come di seguito esposto:

CORSI DI FORMAZIONE ATTIVI NEL 2024		SEDE
1. Operatore della Ristorazione - Preparazione degli Alimenti e Allestimento Piatti		SONDRIO E SONDALO
2. Operatore delle Produzioni Alimentari - Lavorazione e Produzione di Pasticceria, Pasta e Prodotti da Forno		SOLO SONDALO
3. Operatore della Ristorazione - Allestimento Sala e Somministrazione Piatti e Bevande		SONDRIO E SONDALO
4. Operatore dell'Abbigliamento e dei Prodotti Tessili per la Casa - Sartoria		SOLO SONDRIO
5. Operatore del Benessere - Erogazione dei Trattamenti di Acconciatura		SONDRIO E SONDALO
6. Operatore del Benessere - Erogazione dei Servizi di Trattamento Estetico		SONDRIO E SONDALO
7. Operatore Agricolo - Gestione di Allevamenti		SOLO SONDRIO
8. Operatore Edile – Realizzazione Opere Murarie e di Impermeabilizzazione		SOLO SONDRIO

Alunni iscritti ai Corsi di Formazione nell'anno 2024

Il *trend* degli alunni iscritti ai Corsi di Formazione è il seguente:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 292 alunni (erano 286 nell'anno precedente, +6 alunni),
- presso la Sede di Sondalo sono iscritti n. 95 alunni (erano 123 nell'anno precedente, - 28 alunni).

Alunni del 5° Anno e Convittori - Sede di Sondalo

Gli alunni iscritti nell'anno 2024 al Corso di 5° Anno sono 17; mentre nell'anno 2023 erano 29. Gli alunni convittori nell'anno 2024 sono 37; mentre nell'anno 2023 erano 52.

Considerazioni

La Sede di Sondalo presenta sia un calo degli iscritti sia un calo del numero degli alunni iscritti al Corso di 5° Anno e degli alunni convittori. Pur essendo difficile sapere ora gli iscritti e di quelli convittori del prossimo Anno Formativo. 2024-2025, si prevede, ragionevolmente, che non ci saranno altre flessioni.

B) Standard Ottimali dei Servizi erogati (Art. 27, comma 1, dello Statuto)

Come sottoscritto nell'ambito del vigente Contratto di Servizio per il periodo 2024/2026, approvato con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 41 del 28 novembre 2023, con il presente documento, quale parte integrante e sostanziale del Piano Programma Annuale 2024, si rinnova l'impegno della APF Valtellina per l'anno il 2024 e per gli anni successivi,

oltre che per il mantenimento dell'accreditamento regionale, anche al mantenimento e miglioramento degli *standard* qualitativi dei servizi formativi, di orientamento, di ospitalità e di servizi 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 della APF Valtellina, attuando, anche nell'anno 2024, procedure inerenti i seguenti aspetti:

- mantenimento della Certificazione;
- adeguamento e mantenimento degli obblighi imposti dal Codice della Privacy (art. 13 Reg. UE 2016/679), e del diritto alla protezione dei dati personali;
- redazione del Documento di Valutazione dei Rischi e Monitoraggio della Sicurezza e Salute nei Luoghi di Lavoro all'interno della APF Valtellina;
- mantenimento del "Sistema HACCP", igiene di produzione alimentare, con interventi specifici per la realizzazione e manutenzione del sistema di autocontrollo;
- aggiornamento continuo del "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, APF Valtellina si avvale di collaborazioni esterne con Società altamente qualificate, la cui assistenza è garantita costantemente. Tra queste si segnalano le seguenti:

- EQA s.r.l. di Novara, quale Ente di ispezione e Certificazione Qualità;
- ECONSULT s.r.l. di Milano per gli aspetti legati a:
 - sicurezza sui luoghi di lavoro e HACCP (Dott.ssa Lucia Sechi RSPP delle due Sedi);
 - Privacy e trattamento dei dati (Dott. Oldrini Luca);
 - anticorruzione e trasparenza (Dott.ssa Fadini Annalisa);
 - controllo qualità (Dott.ssa Nardone Tina);
- MICROLAB di Saronno per gli aspetti legati alla qualità delle acque;
- Avv. Alberto Gandini di Sondrio, quale Organismo di Vigilanza per la legge n. 231/2000;
- Avv. Alberto Gandini di Sondrio, quale Organismo Indipendente di Valutazione;
- Dr. Gianluigi Passerini, Medico competente per la salute dei dipendenti e degli alunni.

All'interno della APF Valtellina 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 dei Responsabili circa le misure per una eventuale ulteriore emergenza Covid-19, da adottarsi nei luoghi di lavoro/scuola sia in sede preventiva che in caso di contagi.

C) Previsioni e Proposte circa le Politiche Tariffarie

APF Valtellina, 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), non solo a favore degli utenti interni (alunni, convittori, proprio personale dipendente), ma anche a favore di personale esterno, che, per varie ragioni, usufruisce 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 e per il loro mantenimento in efficienza, APF Valtellina sostiene annualmente significativi costi diretti e indiretti. Per questo motivo, in genere con cadenza biennale, si stabiliscono le tariffe circa i costi da applicarsi agli utenti per i servizi resi.

In tale contesto, APF Valtellina ha stabilito, per l'anno 2024, le seguenti Tariffe circa i Costi da applicarsi per i vari servizi resi dalla stessa:

a) COSTI SERVIZIO MENSA E CONVITTUALITA' PER GLI ALUNNI FREQUENTANTI I CORSI

- Costo un pasto € 4,00
- Convittualità Sede di Sondalo
 - retta mensile per convittori € 350,00*
 - semiconvittori 1° Anno € 400,00 (anno formativo)
 - semiconvittori 2° Anno € 300,00 (anno formativo)
 - semiconvittori 3° e 4° Anno € 250,00 (anno formativo)
 - retta mensile alunni 5° Anno € 400,00 fisso

** Con riduzione per famiglie con reddito ISEE inferiore o uguale a € 15.000,00*

b) COSTO SERVIZIO MENSA RESO AL PERSONALE DIPENDENTE ED ESTERNO

Note

Pasto dipendenti APF Valtellina	½ Buono Pasto	Il costo è basso, perché APF Valtellina intende incentivare, sia per motivazioni didattiche che per ragioni organizzative, la fruizione del servizio mensa
Pasto Docenti, Partite I.V.A., Assistanti Scolastici, Bidelli e altri	€ 5,00	Il costo è contenuto ma per ragioni organizzative e di integrazioni "trasversale" tra il personale interno ed esterno si è convenuto su tale importo
Servizio panino/pizza + bibita + frutta -Sondrio	€ 4,00	

c) SERVIZI E TARIFFE UTENTI ESTERNI PER L'USO DI SALE, AULE, LABORATORI E PER OSPITALITÀ

SPAZI DI SONDRIO E SONDALO	DURATA	COSTO
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	€ 20,00
Maggiorazione per eventi in giorni festivi o sabato (<i>forfait</i>)	€ 30,00

OSPITALITÀ SEDE DI SONDALO	COSTO
Mezza pensione camera doppia uso singola	€ 60,00
Mezza pensione camera doppia	€ 100,00
Pensione completa camera doppia uso singola	€ 80,00
Pensione completa camera doppia	€ 120,00
Alunni progetto ERASMUS in gruppo con accompagnatori: costo unitario giornaliero	€ 30,00

D) Modelli Organizzativi e Gestionali

L'Organigramma Aziendale e la connessa struttura organizzativa si basa su una compagine portante, quale personale di ruolo, consolidata nei ruoli chiave.

Attualmente, anche a seguito delle attribuzioni di n. 3 incarichi di Posizione Organizzativa, di cui due in ambito didattico e una in ambito amministrativo, le posizioni più importanti, in termini di responsabilità e di carichi di lavoro, sono presidiate, rispetto ai tre **Ambiti Organizzativi**, in cui è gestionalmente suddivisa la APF Valtellina, come di seguito esposto:

a) Ambito Didattico

APF Valtellina ha nominato, con decorrenza 1° settembre 2022, n. 2 Responsabili Didattici, quali Posizioni Organizzative, di cui uno presso la Sede di Sondrio per gli indirizzi dei Settori Ristorazione, Sala/Bar, Edile e Agricolo, e l'altro, a valere sulle due Sedi: a Sondrio per gli indirizzi del Settore Benessere e Sartoria e a Sondalo per tutti gli altri indirizzi, con l'esclusione dei Corsi del 5° Anno. I Responsabili Didattici affiancano il Vicedirettore per ogni questione inerente sia agli aspetti organizzativi e di gestione sia a quelli didattici. Tali figure si avvalgono anche della collaborazione dei Coordinatori Didattici di Settore, vale a dire di docenti con una duplice funzione di insegnanti e referenti didattici per i Corsi di loro competenza.

Per quanto riguarda l'Ufficio B.E.S. (Bisogni Educativi Speciali), servizio importante stante il significativo numero di allievi che necessitano di assistenza scolastica, questo è stato ristrutturato con la nomina di un Responsabile, individuato tra i dipendenti a tempo indeterminato, affiancato, a sua volta, da Docenti interni in qualità di Assistenti, tutti dotati della necessaria professionalità relativa al tema.

b) Ambito Amministrativo

Il Responsabile Amministrativo garantisce sotto ogni aspetto amministrativo e contabile la gestione della APF Valtellina, in stretta collaborazione con il Vicedirettore e il Direttore. Lo stesso svolge anche le funzioni di referente per la gestione degli acquisti e delle forniture di beni e servizi, necessari allo svolgimento delle attività didattiche. E' inquadrato come Posizione Organizzativa, tenuto conto anche dell'impegno richiestogli per la gestione amministrativa e contabile della Fondazione Valtellina Formazione ETS.

Quanto agli Uffici di Segreteria delle Sedi di Sondrio e Sondalo, questi sono coperti da personale di ruolo e, di norma, funzionano senza alcun problema. Solo presso la Sede di Sondalo si assiste, in certi periodi dell'anno, a un aumento del carico di lavoro, in quanto si concentrano varie e diversificate attività (Corsi di Formazione al Lavoro, Progetto Erasmus, presenze Camp Estivi, etc.).

Pertanto, preme evidenziare che, se la Sede di Sondalo andrà a consolidarsi in termini di alunni e convittori iscritti e manterrà una serie di altre attività, tra le quali rileva la concreta possibilità di fungere da potenziale polo di supporto operativo al Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie promosso dall'Università degli Studi di Milano, il cui primo Anno Accademico dovrebbe essere quello 2025/2026, si porrà la questione circa l'assunzione/conversione di una unità di personale per la Segreteria.

c) Ambito Direzionale

A far data dal 1° dicembre 2022, l'organico della APF Valtellina può contare sulla presenza del Vicedirettore, dipendente in comando per tre anni dalla Provincia di Sondrio, quale figura di supporto al Direttore, nonché di riferimento per la gestione amministrativo-contabile dell'Azienda e del personale dipendente amministrativo e docente. Considerato che la necessità di garantire una efficace ed efficiente gestione delle nuove funzioni amministrative in ambito turistico e territoriale delegate dalla Provincia di Sondrio, comportano la necessaria presenza del Direttore, al Vicedirettore sono anche attribuite altre responsabilità (Es.: gestione del Personale, gestione finanziaria, in affiancamento al Responsabile Amministrativo, organizzazione della attività didattica, in collaborazione con i Coordinatori di Settore, etc.), legate tutte alla gestione delle altre attività istituzionali della APF Valtellina.

d) Ambito Convittualità/Ospitalità a Sondalo. Rapporto con la Fondazione Valtellina Formazione ETS

Nell'ottica del rilancio della Sede di Sondalo, è stata costituita, alla fine dell'anno 2019, la Fondazione Valtellina Formazione ETS. Per dare operatività alla Fondazione, APF Valtellina ha, negli ultimi anni formativi, affidato alla stessa la gestione dei servizi convittuali, nonché l'assistenza e la sorveglianza degli alunni soggiornanti durante la settimana in Convitto. Inoltre, la Fondazione è stata a volte incaricata per lo svolgimento di ulteriori servizi quali: assistenza *plance*, pulizie dello stabile e delle camere e svolgimento, e, per due giornate alla settimana, del "Servizio Panini/Pizza" presso la Sede di Sondrio.

APF Valtellina è soddisfatta della collaborazione in essere con la Fondazione, soprattutto per il rapporto costo/qualità del delicato servizio di assistenza e vigilanza degli alunni convittori. Tuttavia, si pone, per il prossimo futuro, la questione di svolgere direttamente come APF Valtellina, con personale assunto *ad hoc*, le altre attività, al momento temporaneamente delegate alla Fondazione, quali: le manutenzioni della struttura e le pulizie generali dell'immobile e delle camere (A tal riguardo si rimanda a quanto esposto nella "Relazione sulle Variazioni del Personale di ruolo per il Triennio 2024/2026", redatta dal Direttore e allegata alla Delibera n. 19/23 in data 21 novembre 2023, adottata dal Consiglio di Amministrazione della APF Valtellina).

Aspetti Organizzativi e Gestionali

Entrando nel merito degli aspetti organizzativi e gestionali, tra i più significativi per l'anno 2024 e gli anni futuri, si segnalano i seguenti:

- a) continuità della collaborazione con la Fondazione Valtellina Formazione ETS. Come sopra esposto, in data 11 dicembre 2019 è stata costituita la Fondazione Valtellina Formazione ETS, di cui fanno parte la APF Valtellina (80%) e la Fondazione Enaip Lombardia (20%). La Fondazione ha molteplici scopi, tra cui il prioritario è quello del rilancio della Sede di Sondalo. Tale attività comporta un'ulteriore sinergica collaborazione organizzativa tra il personale della APF Valtellina e il referente della Fondazione presente presso la Sede di Sondalo.

- b) prosecuzione sospensione del Servizio Mensa per alunni presso la Sede di Sondrio. Questa rilevante novità organizzativa/gestionale, introdotta dal mese di settembre 2020 per ragioni legate alla emergenza da Covid-19, proseguirà anche per l'anno 2024. Inoltre, viste le esigenze degli alunni di avere qualcosa di diverso a pasto rispetto al solito panino, s'intende potenziare l'attuale "Servizio Panini", andando a creare una sorta di "Tavola Calda", quale servizio alternativo alla mensa degli anni passati. Occorre evidenziare che il Servizio Mensa per il personale docente e non docente, circa 15 pasti a mezzogiorno, è tutt'ora attivo, in quanto si configura quale esercitazione pratica per gli alunni di cucina e quelli di Sala e Bar.
- c) Riproposizione, anche per l'anno 2024, presso la Sede di Sondrio, della stessa articolazione dell'orario scolastico attuato nell'Anno Formativo 2023/2024. Con la sospensione del Servizio Mensa per alunni, si è programmato un orario scolastico sui 5 giorni alla settimana: dalle 8:00 alle 14:30.
- d) Consegna immobile ex Villa Medici per adibirlo a nuova sede distaccata dell'Università Statale di Milano in relazione all'attivazione di un nuovo Corso di Laurea Triennale di Scienze Motorie

La consegna dell'immobile in questione, per adibirlo a Convitto, si è trascinata per più anni, pur in presenza del completamento dei lavori. Ad oggi, tale consegna è stata effettuata e il suo ritardo si è rivelato, per certi aspetti, un fatto positivo, in quanto l'idea prospettata nel corso degli anni 2022 e 2023, dalla Università degli Studi di Milano di istituire *ex novo* in Alta Valtellina, un nuovo Corso di Laurea Triennale di Scienze Motorie, si concretizzerà, presumibilmente a partire dall'Anno Accademico 2025/2026.

Definitivo Completamento Lavori 2° Lotto Vallesana

Con la Comunità Montana Alta Valtellina e la Regione Lombardia, si era programmato di concludere, entro la fine dell'anno 2022, tutti i lavori ricompresi nel 2° Lotto Vallesana. Al momento, rimane da completare l'intervento relativo alla realizzazione esterna di un campetto di basket/pallavolo. Alla luce della prospettata destinazione dell'immobile ex Villa Medici, quale sede del nuovo Corso di Laurea Triennale di Scienze Motorie, si dovrà, nel corso dell'anno 2024, fare una puntuale verifica circa gli spazi da adibire a tale Corso, interessando anche parte dell'immobile di Sondalo. Tale riconversione funzionale comporterà dei costi aggiuntivi, sia in termini di lavori che di attrezzature, costi che dovranno essere finanziati dalla Provincia di Sondrio e dalla Regione Lombardia.

e) Programma per le Assunzioni e la Valorizzazione del Personale

Alla data del 1° gennaio 2023, il personale di ruolo della APF Valtellina era di n. 37 unità, oltre al Direttore e al Vicedirettore, figura in comando dalla Provincia di Sondrio. Nei primi otto mesi dell'anno 2023, n. 3 unità di personale (due docenti e un ausiliario) hanno cessato la loro attività. Tali cessazioni, tuttavia, sono state compensate da altrettanti rimpiazzi, in quanto, con decorrenza 1° settembre 2023, sono stati assunti, a tempo indeterminato e a seguito di accordo transattivo giudiziale avanti al Giudice del Lavoro, n. 3 docenti (due insegnanti di lingue straniere e un insegnante di matematica/informatica) e, pertanto, con l'inizio dell'Anno Formativo 2023/2024 il personale assunto a tempo indeterminato è rimasto, quantitativamente, invariato ed è pari a n. 37 unità.

Occorre, inoltre, tener presente che è in corso, tra APF Valtellina e la Provincia di Sondrio, una proficua collaborazione per quanto concerne il comando/mobilità di personale qualificato tra la stessa APF e la Provincia di Sondrio, così come previsto dall'art. 19, comma 3, dello Statuto aziendale. Sono da interpretarsi in tal senso i seguenti "interscambi" già in essere:

- comando, con decorrenza 1° dicembre 2022, dalla Provincia di Sondrio alla APF Valtellina, della dipendente provinciale Antonella Valsecchi, con funzioni di Vicedirettore;
- comando, con decorrenza 1° settembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Rosanna Polidoro;
- mobilità, con decorrenza 1° dicembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Loredana Perregrini;
- mobilità, con decorrenza 1° dicembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Giuliana Benedetti.

A seguito di quanto evidenziato (mobilità in Provincia di Sondrio di n. 2 unità di personale della APF Valtellina e n. 1 unità di personale della Provincia di Sondrio in comando presso la APF Valtellina), il personale di ruolo, per gran parte dell'anno 2024, sarà pari a n. 38 unità, di cui n. 34 impiegato negli ambiti della Formazione e dei Servizi al Lavoro (n. 28 docenti e n. 6 amministrativi) e n. 4 impiegato nell'ambito della promozione territoriale, in quanto le prospettate nuove assunzioni, di seguito indicate, non avranno luogo prima del mese di settembre 2024.

Da ultimo, considerato che la Provincia di Sondrio, con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 25 del 6 giugno 2023, ha, tra l'altro, implementato gli ambiti di operatività della propria Azienda Speciale, delegando alla stessa, anche, in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", lo svolgimento di attività promozionali e di valorizzazione territoriale, alla APF Valtellina sono state delegate anche importanti funzioni di carattere programmatico, tra le quali rilevano quelle di fungere, previo confronto con tutti gli operatori pubblici e privati interessati, da Regia Provinciale Unica, redigere un Piano Strategico di Valorizzazione e Sviluppo Turistico Territoriale, gestire direttamente le attività di promozione e valorizzazione turistica, sportiva, culturale e agroalimentare, supportare la valorizzazione dei Grandi Eventi Turistico Sportivi legati al territorio e alle manifestazioni connesse alle prossime Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", nonché svolgere attività di pubbliche relazioni verso i Media Locali, Nazionali e Internazionali.

Per assolvere a tali funzioni, in mancanza di proprio personale professionalmente idoneo allo scopo, APF Valtellina deve, necessariamente, dotarsi di un primo nucleo operativo di personale altamente qualificato nell'ambito della promozione turistica e territoriale, costituito da quattro professionisti, da inquadrarsi nell'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, ai sensi del CCNL - Funzioni Locali, la cui assunzione avverrà a seguito di Concorso Pubblico, indetto dalla APF Valtellina nel mese di ottobre 2023, il quale prevede l'assunzione, all'inizio dell'anno 2024, di n. 4 unità di personale, a tempo pieno e indeterminato, appartenenti a tale Area.

Per quanto, infine, riguarda l'assunzione di altro personale, amministrativo e ausiliario, si evidenzia che le necessità aziendali sono contenute nel *focus* del presente Piano Programma Annuale 2024, nonché riprese nella "Relazione sulle Variazioni del Personale di ruolo per il Triennio 2024/2026", redatta dal Direttore e allegata (Allegato B3) al Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026, alla quale si rimanda, al fine di evitare duplicazioni tra il presente Programma di Assunzioni e la stessa Relazione, decisamente più completa ed esaustiva.

Di seguito, comunque, si riporta, la seguente Tabella riassuntiva in relazione alle Assunzioni di Personale di ruolo per il Triennio 2024/2026.

	01/9/2023	01/9/2024	01/9/2025	01/9/2026	NOTE
Docenti Materie Teoriche Trasversali	23*	27 (-2+6)	28 (+1)	28	Due mobilità Provincia + 7 nuove assunzioni
Docenti Materie Tecnico-Professionali	6*	9 (+3)	10 (+1)	10	+ 4 nuove assunzioni
Personale Amministrativo	6	6	7 (+1)	7	+ 1 nuova assunzione
Personale Ausiliario - Manutentore	1	2 (+1)	3 (+1)	3	+ 2 nuove assunzioni
Responsabile Convittualità Sede di Sondalo	0	1 (+1)	1	1	+ 1 nuova assunzione
Personale Servizi al Lavoro	0	0	1 (+1)	2 (+1)	+ 2 nuove assunzioni
Personale Servizi Turistici e Territoriali	0	4 (+4)	6 (+2)	6	+ 6 nuove assunzioni
Vicedirettore	1	1	1	1	Comando da Provincia
Direttore	1	1	1	1	
Totali	38	51 (+13)	58 (+7)	59 (+1)	

Per quanto, infine, concerne la valorizzazione del proprio personale, quale capitale più prezioso, APF Valtellina è da tempo impegnata nella promozione di Corsi di Aggiornamento sia per il personale docente sia per il personale amministrativo, soprattutto in relazione all'uso delle strumentazioni informatiche, alle norme in materia di sicurezza sui luoghi di lavoro e di pronto intervento.

Inoltre, il personale docente per le materie tecnico-professionali ha sempre potuto contare sul fatto che APF Valtellina sostiene, anche finanziariamente, tutte le iniziative/proposte utili a migliorare il proprio bagaglio professionale e culturale (Es.: Corsi di *Sommelier* e di Assaggiatore di Formaggi, i cui costi sono sostenuti dalla APF Valtellina).

Il processo di aggiornamento, inteso anche come attività da svolgersi con gli alunni, quali le viste guidate, le gite culturali, la partecipazione a eventi di settore (Es.: fiere, saloni, *Meeting*, mostre, teatro, cinema, etc.) è costantemente sostenuto dalla APF Valtellina.

Sondrio, 21 novembre 2023

Il Direttore
Evaristo Pini

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 21 novembre 2023

Delibera n. 19/23

Oggetto: Adozione Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Bilancio di Previsione).

Il giorno 21 novembre 2023, alle ore 14:00 in Sondrio, presso la Sede di Sondrio della APF Valtellina (Ufficio del Direttore), in Via Carlo Besta, n. 3, si è riunito, a seguito di Convocazione del Presidente uscente Ettore Castoldi del 15 novembre 2023, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda Speciale della Provincia di Sondrio - APF Valtellina, per discutere e deliberare sull'argomento cui all'oggetto (Punto 3).

All'appello risultano presenti i seguenti componenti:

ELIO MORETTI Presidente

IVAN MUNARINI Consigliere

GIOVANNA PASSAMONTI Consigliere

Sono presenti anche il Direttore, Evaristo Pini, con funzioni di Segretario della Seduta, e il Vicedirettore, Antonella Valsecchi.

Risulta assente giustificato il Revisore Unico, Dott. Corrado Pozzi.

Assume la presidenza per la trattazione del punto di cui all'oggetto il Presidente Elio Moretti.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PREMESSO che:

- il Consiglio di Amministrazione deve adottare il Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione), redatto in termini economici in coerenza con il Piano Programma, e trasmetterlo, per la sua approvazione, alla Provincia di Sondrio;

- tale Budget deve essere elaborato attuando il principio generale della separazione contabile, a livello di Bilanci tra i due ambiti principali di attività dell'Azienda: uno, retto dal Contratto di Servizio, per quanto attiene alla formazione, e l'altro, regolamentato dal Disciplinare per l'esercizio delegato delle funzioni amministrative volte alla promozione e alla valorizzazione territoriale provinciale;

CONSIDERATO che nella seduta odierna, oltre a essere stato adottato il Piano Programma Annuale 2024, è stato discusso, nelle sue varie articolazioni, il Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Bilancio di Previsione), composto da n. 6 documenti, redatti dal Direttore, comprensivi della Relazione di Competenza del Consiglio di Amministrazione

Con voti unanimi espressi nei termini di legge;

DELIBERA

1. di adottare, per le motivazioni di cui in premessa, il Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Bilancio di Previsione) della APF Valtellina, composto dai seguenti documenti allegati, quali parti integranti e sostanziali della presente Delibera:
 - Dati Contabili del Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026 (Allegato B);
 - Relazione del Direttore (Allegato B1);
 - Relazione del Consiglio di Amministrazione (Allegato B2);
 - Dotazione del Personale e motivata Relazione riguardante le Variazioni del Personale di Ruolo, previste nell'anno e nel triennio (Allegato B3);
 - Programma degli Investimenti (Allegato B4);
 - Prospetto Previsioni del Fabbisogno Annuale di Cassa (Allegato B5);
2. di trasmettere la documentazione di cui al Punto 1. al Revisore dei Conti, per la redazione del previsto Parere;
3. di trasmettere, altresì, alla Provincia di Sondrio, previa acquisizione del Parere del Revisore dei Conti, la presente Delibera, con i relativi allegati;
4. di disporre la pubblicazione della presente Delibera, unitamente agli allegati di cui al punto 1., sul Sito Web della APF Valtellina alla Sezione "Amministrazione Trasparente".

Il Presidente

Elio Moretti



Il Segretario

Evaristo Pini



DATI CONTABILI BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2024/2026 (art. 28, comma 3, dello Statuto)

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2022 (AL 31/12/2022)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
A) Valore della Produzione					
Attività di Formazione e Servizi al Lavoro					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
	+ Contributo Provincia Promozione Turistica	117.432,64			
	+ Contributo Ordinario Provincia per Spese di Personale e di Gestione	910.968,00	950.000,00	1.100.000,00	1.150.000,00
	+ Contributo Provincia per Manutenzione Straordinaria Sedi (Adeguamenti) (AQST 2023)	57.906,34	174.000,00	100.000,00	100.000,00
	+ Contributo Provincia per Costi Energia Elettrica		136.000,00	136.000,00	136.000,00
	+ Contributo Provincia per Corsi di Formazione ASA OSS (AQST 2023) (E/S)		130.000,00		
	+ Contributo Provincia a valere su Fondo Frontalieri		84.000,00	100.000,00	
	+ Contributo Provincia Straordinario Spese Personale CPI	64.032,00		100.000,00	
	+ Gestione Progetto Apprendistato + Rete Atto Negoziale	9.210,46	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	+ Erogazione per Corsi Apprendistato				
	+ Altri Contributi Provincia di Sondrio	100.593,43			
	+ Contributo Provincia per "Promotore Legge n. 68/99" (E/S)		26.500,00	16.000,00	10.000,00
	+ Finanziamenti Regione Lombardia Doti DDIF	1.964.724,17	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
	+ Finanziamenti Regione Lombardia Doti Lavoro e Garanzia Giovani		100.000,00	100.000,00	100.000,00
	+ Convittualità Sondalo (Vallesana)		125.000,00	125.000,00	125.000,00
	+ Semiconvittualità Sondalo (Vallesana)	274.534,74	29.000,00	29.000,00	29.000,00
	+ Semiconvittualità Sondrio	19.304,08	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni		3.518.705,86	3.576.500,00	3.628.000,00	3.472.000,00
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				
	+ Entrate Diverse (somministrazione pasti allievi e non dipendenti)	98.134,82	100.000,00	100.000,00	100.000,00
	+ Entrate Diverse Sondalo				
	+ Progetto Rifugio Eita	85.985,13			
	+ Sconti e Abbuoni Attivi	2,05			
	Proventi Straordinari caratteristici				
	+ Sopravvenienze	97.380,37			
	+ Proventi da Alienazione di Cespiti				
	+ Altri Ricavi vari	1.979,93			
	Contributi in Conto Esercizio				
	+ Contributi da Provincia				
	+ altri Contributi da Enti vari	16.778,58			
Totale Altri Ricavi e Proventi Diversi		300.260,88	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Attività di Promozione Turistica e Territoriale					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
Contributo Provincia Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2023) E/S			2.380.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni			2.380.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
Totale Valore della Produzione (A)		3.818.966,74	6.056.500,00	6.328.000,00	6.172.000,00
B) Costi di Produzione					
Attività di Formazione e Servizi al Lavoro					
6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercì					
	+ Spese di Vitto Sondrio	12.662,25	13.000,00	13.000,00	10.000,00
	+ Spese di Vitto Sondalo	65.249,72	65.000,00	65.000,00	50.000,00
	+ Spese per Materie Prime e di Consumo Rifugio Eita	43.473,94			
	+ Carburanti	4.567,53	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	+ Acquisto Attrezzature Ammortizzabili	2.217,96	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	+ Forniture per Uffici	6.682,99	7.000,00	7.000,00	5.000,00
	+ Materiale Didattico di Consumo	95.881,57	100.000,00	100.000,00	60.000,00
	+ Materiale Didattico per Eventi	12.100,98	15.000,00	10.000,00	10.000,00
	+ Materiali di Consumo e altri acquisti	1.272,30	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercì		244.109,24	212.500,00	207.500,00	147.500,00
7) Per Servizi					
	a) Altri Servizi				
	+ Spese per telefonia (inclusi collegamenti telematici)	27.853,94	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	+ Spese per Assistenza	6.882,64	7.500,00	7.500,00	7.500,00

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2022 (AL 31/12/2022)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
	+ Spese per Assicurazioni INAIL Allievi e Dipendenti	32.263,95	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	+ Spese per fornitura Acqua	13.999,15	14.000,00	14.000,00	14.000,00
	+ Spese per Riscaldamento	155.929,87	140.000,00	140.000,00	100.000,00
	+ Spese per Energia Elettrica	152.897,83	150.000,00	100.000,00	100.000,00
	+ Spese Postali	296,92	300,00	300,00	300,00
	+ Spese per erogazione e gestione Progetto Apprendistato Provincia				
	+ Spese per Manutenzione Ordinaria Immobili	73.603,97	75.000,00	75.000,00	70.000,00
	+ Spese per Manutenzione Attrezzature				
	+ Spese per Manutenzioni Straordinarie Immobili				
	+ Spese per Servizio di Pulizia, supporto Servizio Mensa e Lavanderia	76.512,43	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	+ Spese per Pubblicità e Comunicazione	9.026,56	7.000,00	7.000,00	7.000,00
	+ Spese per assistenza informatica, gestione Sito Web e Canoni Assistenza	192,20	200,00	200,00	200,00
	+ Spese per Docenti ed Educatori	273.770,29	270.000,00	270.000,00	250.000,00
	+ Spese per Consulenze Tecniche, Contabili e Fiscali	67.881,44	70.000,00	50.000,00	40.000,00
	+ Spese per Revisore dei Conti	5.328,96	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	+ Spese Legali e Notarili	8.522,14	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	+ Indennità e Rimborsi Spese Amministratori	240,00	250,00	250,00	250,00
	+ Spese per Servizio Trasporto Allievi	52.990,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
	+ Spese per mantenimento Certificazione Qualità e Consulenze diverse	34.507,68	30.000,00	30.000,00	25.000,00
	+ Spese per Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro	292,80	500,00	500,00	500,00
	+ Spese per oneri e commissioni bancarie	3.087,91	3.000,00	3.000,00	3.000,00
	+ Altri Costi di Gestione e Progetti diversi	19.347,20			
	+ Spese per Servizi di Promozione Turistica	19.999,95			
	+ Spese per Servizi Fondazione "Formazione Valtellina" ETS	191.012,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
	+ Altre Attività di Servizio (Fondazione "Fojanini")	14.030,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Altre Attività di Servizio (Rifugio Eita)	28.377,54			
	+ Altre Attività di Servizio (Corsi ASA OSS) (E/S)		130.000,00		
	+ Altre Attività di Servizio (Promotore Legge n. 68/99) (E/S)		26.500,00	16.000,00	10.000,00
Totale Costi per Servizi		1.268.768,34	1.318.750,00	1.108.250,00	1.022.250,00
8) Per Godimento di Beni di Terzi					
	+ Affitti Passivi				
	+ Noleggi e Licenze d'Esercizio	12.971,55	13.000,00	13.000,00	10.000,00
Totale Costi per Godimento di Beni di Terzi		12.971,55	13.000,00	13.000,00	10.000,00

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2022 (AL 31/12/2022)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
9) Per il Personale					
a) Salari e Stipendi Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro		1.511.346,25	1.380.000,00	1.570.000,00	1.580.000,00
b) Oneri Sociali Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro		387.800,00	380.000,00	392.000,00	397.000,00
c) Trattamento di Quiescenza					
d) Trattamento di Fine Rapporto		95.729,11	93.000,00	140.000,00	140.000,00
e) Buoni Pasto		62.981,87	65.000,00	75.000,00	75.000,00
h) Contratto Decentrato			25.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale Costi per il Personale		2.057.857,23	1.943.000,00	2.212.000,00	2.227.000,00
10) Ammortamenti e Svalutazioni					
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali		13.929,68	14.000,00	14.000,00	13.000,00
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali		92.982,85	95.000,00	95.000,00	90.000,00
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni					
d) Svalutazione dei Crediti compresi nell'Attivo Patrimoniale					
Totale Ammortamenti e Svalutazioni		106.912,53	109.000,00	109.000,00	103.000,00
11) Variazioni delle Rimanenze di Materie prime, sussidiarie, di Consumo e Merci		11.536,79			
Totale Variazione delle Rimanenze		11.536,79			
12) Accantonamenti					
Fondo Rischi Personale					
13) Altri Accantonamenti					
+ Accantonamenti Fondo Svalutazione Crediti					
+ Accantonamenti Fondo Spese Future					
Totale Altri Accantonamenti					
14) Oneri Diversi di Gestione					
a) Oneri Tributari					
+ Oneri Tributari Diversi					
b) Oneri Diversi di Gestione					
+ Contributi erogati vari		10.000,00			
+ Perdite su Crediti		13.883,00			
+ Spese Generali diverse		2.701,62			
+ Multe e Sanzioni		798,96			
c) Altri Oneri di Gestione Vari e Sopravvenienze		21.030,35			
Totale Oneri Diversi di Gestione		48.413,93			
Attività di Promozione Turistica e Territoriale					
6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci					
Acquisto Beni per Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2023) E/S)			20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci			20.000,00	20.000,00	20.000,00
7) Per Servizi					
a) Altri Servizi					
Spese Servizi Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2023) (E/S)			2.060.000,00	2.180.000,00	2.180.000,00
Totale Costi per Servizi			2.060.000,00	2.180.000,00	2.180.000,00
8) Per il Personale					
a) Salari e Stipendi Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2023) (E/S)			200.000,00	300.000,00	300.000,00
b) Oneri Sociali Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2023) (E/S)			100.000,00	100.000,00	100.000,00
Totale Costi per il Personale			300.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Costi della Produzione (B)		3.750.569,61	5.976.250,00	6.249.750,00	6.109.750,00
Differenza Valore e Costi della Produzione (A) - (B)		68.397,13	80.250,00	78.250,00	62.250,00
C) Proventi e Oneri Finanziari					
15) Proventi da Partecipazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ altre imprese		2.649,04			
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 e altri Oneri Finanziari					

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2022 (AL 31/12/2022)	BUDGET 2024	BUDGET 2025	BUDGET 2026
	+ da Imprese controllate				
	+ da Imprese collegate				
	+ da Imprese controllanti				
	+da altre Imprese	6.050,92	6.000,00	6.000,00	6.000,00
	17 - bis) Utile e Perdite su cambi				
Totale Proventi e Oneri Finanziari		- 3.401,88	- 6.000,00	- 6.000,00	- 6.000,00
Risultato dell'Esercizio prima delle Imposte		64.995,25	74.250,00	72.250,00	56.250,00
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio Correnti, Differite e Anticipate		54.736,00	74.000,00	72.000,00	56.000,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio		10.259,25	250,00	250,00	250,00

Allegato B1

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA

Azienda Speciale della Provincia di Sondrio

RELAZIONE DEL DIRETTORE

EVARISTO PINI

Allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026

La presente Relazione, redatta dal Direttore della APF Valtellina, quale allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026, rappresenta una più accurata analisi dei dati contabili dello stesso ed è da leggersi congiuntamente al Piano Programma Annuale 2024.

Prima di entrare nel merito della gestione, si riportano i dati circa gli otto Corsi di Formazione attivi nell'anno 2024, riproposti anche per il biennio 2025/2026.

Corsi di Formazione Attivi Anno 2024

CORSI DI FORMAZIONE ATTIVI ANNO 2024	SEDI
Oper. della Ristorazione-Preparazione degli Alimenti e Allestimento Piatti	Entrambe le Sedi
Oper. della Ristorazione-Allestimento Sala e Somm.ne Piatti e Bevande	Entrambe le Sedi
Oper. Produzioni Alim.tari-Lav.ne e Produzione Pasticceria, Pasta e prodotti da Forno	Solo a Sondalo
Oper. dell'Abbigliamento e dei Prodotti Tessili per la Sasa - Sartoria	Solo a Sondrio
Oper. del Benessere-Erogazione dei Trattamenti di Acconciatura	Entrambe le Sedi
Oper. del Benessere-Erogazione dei Servizi di Trattamento Estetico	Entrambe le Sedi
Oper. Agricolo-Gestione di Allevamenti	Solo a Sondrio
Oper. Edile-Realizzazione Opere Murarie e di Impermeabilizzazione	Solo a Sondrio

Alunni iscritti ai Corsi di Formazione nell'anno 2024

Il *trend* degli alunni iscritti ai Corsi di Formazione è il seguente:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 292 alunni (erano 286 l'anno precedente, + 4 alunni),
- presso la Sede di Sondalo sono iscritti n. 95 alunni (erano 123 l'anno precedente, - 28 alunni).

Alunni del 5° Anno e Convittori - Sede di Sondalo

Gli alunni iscritti nell'anno 2024 al Corso di 5° Anno sono 17; mentre nell'anno 2023 erano 29. Gli alunni convittori nell'anno 2024 sono 37; mentre nell'anno 2023 erano 52.

ATTIVITA' PROGRAMMATE TESE ALL'INCREMENTO DELLE ISCRIZIONI AI CORSI DI FORMAZIONE

Aspetti Organizzativi e Didattici 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 2024 riguardo alle prioritarie attività organizzative e didattiche programmate, volte a incrementare il numero degli alunni iscritti, che hanno una diretta correlazione con i dati contenuti nel Budget Economico 2024. Quanto alla Sede di Sondalo, la ripresa del "Piano Ospitalità" intende, oltre a promuovere didatticamente la stessa, ottimizzare l'impiego delle risorse strutturali e professionali presenti, in modo tale da renderla gestionalmente più efficiente. Tra le varie iniziative, rivolte a entrambe le Sedi per il loro rilancio, stante l'oggettiva situazione di sofferenza in termini di minori nuove iscrizioni, si segnalano le seguenti:

- a) ripresa del "Piano Ospitalità" presso la Sede di Sondalo, di cui al prospettato nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano e al Progetto Erasmus;
- b) riproposizione, a Sondrio, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei Dottori Odontoiatri del Corso *post Diploma*, a pagamento, di ASO - Assistente Studio Odontoiatra, meglio noto come Assistente alla Poltrona;
- c) implementazione dei Servizi al Lavoro rivolti soprattutto al territorio dell'Alta Valtellina;
- d) Corso *post Diploma* di ASO, che consentirebbe alle nostre allieve del benessere di poter, al termine del 4° Anno, frequentare il prospettato Corso ASO di 700 ore e, in tal modo, trovare da subito un impiego qualificante e coerente con il proprio percorso formativo.

In sintesi, nell'anno 2024, si punta a consolidare i dati generali di contesto, cercando, prioritariamente, di incrementare il numero degli alunni frequentanti il Corso di 5° Anno e dei convittori e, presso la Sede di Sondrio, mantenere, comunque, gli otto Corsi di Formazione attualmente attivi.

Altri rilevanti aspetti interessanti la Sede di Sondalo

- 1) *Consegna dell'immobile ex Villa Medici per adibirlo a Sede del Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano.*

La consegna dell'immobile in questione, per adibirlo a Convitto, si è trascinata per più anni, pur in presenza del completamento dei lavori. A oggi, tale consegna è stata effettuata e il suo ritardo si è rivelato, per certi aspetti, un fatto positivo, stante l'idea prospettata nel corso degli anni 2022 e 2023, dall'Università degli Studi di Milano di istituire, *ex novo*, in Alta Valtellina, un Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie. Se tutto dovesse andare per il meglio, il primo Corso di Laurea dovrebbe iniziare nell'autunno 2025. E' evidente che tale rilevante novità, oltre a promuove la Sede di Sondalo quale polo scolastico e formativo, consentirà alla APF Valtellina di ottimizzare l'impiego delle risorse umane presenti (personale amministrativo e ausiliario, oltre che dei docenti pratici di ristorazione e sala), in quanto gli studenti e i docenti dell'Università usufruiranno dei servizi di accoglienza, mensa e pernottamento già presenti presso tale Sede. Anche in questo senso sono da leggersi le eventuali prossime assunzioni di personale.

- 2) *Mantenimento/Incremento degli Alunni frequentanti i Corsi di Formazione e dei Convittori.*

Il rilancio della Sede di Sondalo rimane, per gli aspetti gestionali e finanziari connessi, un obiettivo prioritario, in quanto contenuto nelle Linee di Indirizzo provinciali. La questione del suo rilancio sta dando negli ultimi anni, in concomitanza con l'attivazione del Corso di 5° Anno, dei segnali

incoraggianti, ancora, comunque, insufficienti per una efficiente gestione. Infatti, come evidenziato nel prospetto di seguito esposto, pur in presenza di un *trend* positivo, occorre rilevare che per una gestione più efficiente 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.

Numero alunni frequentanti la Sede di Sondalo. Periodo 2018-2024:

- a.f. 2019-2020: n. 93 iscritti, di cui 42 convittori (compreso il 5° Anno)
- a.f. 2020-2021: n. 131 iscritti, di cui 70 convittori (compreso 5° Anno)
- a.f. 2021-2022: n. 127 iscritti, di cui 65 convittori (compreso 5° Anno)
- a.f. 2022-2023: n. 123 iscritti, di cui 52 convittori (compreso 5° Anno).
- a.f. 2023-2024: n. 95 iscritti, di cui 37 convittori (compreso 5° Anno).

qualora il prospettato Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano dovesse iniziare, allora i convittori aumenterebbero significativamente.

ASPETTI CONTABILI

Si rileva che anche nel recente Contratto di Servizio, la Provincia di Sondrio non ha ritenuto di garantire alla APF Valtellina una somma annua costante. Tuttavia, in funzione delle risorse regionali annualmente assegnate per lo svolgimento delle funzioni trasferite e/o delegate dalla Regione Lombardia, la Provincia di Sondrio concorre, per euro 950.000,00 annui, al pagamento delle spese di personale e gestione per i Servizi di Formazione e Lavoro svolti dalla propria Azienda speciale.

La Provincia di Sondrio, con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 25 del 06 giugno 2023, ha, tra l'altro, individuato, per ragioni di economicità, efficienza ed efficacia, la propria Azienda, quale soggetto pubblico preposto alla programmazione e gestione delle attività di promozione e valorizzazione turistica e territoriale provinciale. In considerazione di tale individuazione, il cui Disciplinare regolamentante è stato approvato con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 26 del 06 giugno 2023, e sottoscritto in data 31 ottobre 2023. APF Valtellina si trova a operare in due ambiti distinti: quello della Formazione Professionale e dei Servizi al Lavoro e quello della Promozione Turistica e Territoriale. A livello contabile, ciascuno dei due ambiti presenta un proprio "Bilancio", le cui risultanze sono, di fatto, espresse complessivamente nel Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026.

Ricavi

Contributo Provinciale

Nel presente Budget Economico Annuale e Triennale 2024-2026, il contributo provinciale per le spese di personale e gestione ammonta a euro 950.000,00 per l'anno 2024, euro 1.100.000,00 per l'anno 2025 ed euro 1.150.000,00 per l'anno 2026. Inoltre, sono stati inseriti nel Budget i seguenti Contributi Straordinari di parte corrente:

- euro 130.000,00 per Corsi ASA e OSS, per l'attivazione del Progetto straordinario "Formare per assumere", promosso nell'anno 2022 dalle RSA provinciali e finanziato dalla Regione Lombardia e dalla Provincia di Sondrio, con fondi a valere sul Programma A.Q.S.T. 2023 per euro 100.000,00=, importo iscritto solo per l'anno 2024;
- euro 136.000,00 per abbattimento "Costo Energia" per ciascuno degli anni del triennio;
- euro 6.000,00 per Progetto Apprendistato, oltre a Rete e Corsi per ciascuno degli anni del triennio;
- euro 2.380.000,00 per la realizzazione di iniziative nell'ambito della promozione turistica e territoriale (Funzioni Delegate) per l'anno 2024 ed euro 2.600.000,00 per ciascuno degli anni 2025 e 2026.

- euro 26.500,00 quale contributo per attività "Promotore Legge 68/1999" per l'anno 2024, euro 16.000,00 per l'anno 2025 ed euro 10.000,00 per l'anno 2026;
- euro 100.000,00 per l'anno 2025 da parte della Provincia di Sondrio per Spese Personale Centri per l'Impiego e in comando.

Sono, inoltre, iscritti i seguenti Contributi Straordinari in Conto Capitale:

- euro 174.000,00 per la realizzazione, *ex novo*, di un deposito materiali e di una vasca per lavaggio esterni presso il Laboratorio Edile di Sondrio con fondi a valere sulla A.Q.S.T. 2023 nell'anno 2024 ed euro 100.000,00 a valere sui A.Q.S.T. per ciascuno degli anni 2025 e 2026 (manutenzioni straordinarie);
- euro 84.000,00 sempre per la realizzazione, *ex novo*, di un deposito materiali e di una vasca per lavaggio esterni presso il Laboratorio Edile di Sondrio, contributo a valere sui Fondi Frontalieri nell'anno 2024 ed euro 100.000,00 nell'anno 2025 a valere sui Fondi Frontalieri (manutenzioni straordinarie).

Doti Scuola di Regione Lombardia

Le Doti Scuola assegnate annualmente dalla Regione Lombardia per il triennio 2024-2026 sono state stimate nell'importo di euro 1.800.000,00 annui. L'importo indicato è stato calcolato bilanciando la flessione degli alunni con l'aumento introdotto dalla Regione Lombardia (euro 400,00/cadauno) circa il valore della Dote Scuola, riconosciuta agli Enti di Formazione accreditati.

E' previsto anche il contributo di euro 100.000,00=, per ciascuno degli anni del triennio, da parte della Regione Lombardia per Doti Lavoro e Garanzia Giovani.

Altri Ricavi

Gli Altri Ricavi iscritti nel Budget riguardano gli introiti derivanti dallo svolgimento di servizi abitualmente svolti dalla APF Valtellina a favore di:

- alunni (rette) e ospiti per convittualità e semiconvittualità presso la Sede di Sondalo (euro 154.000,00 per ciascuno degli anni del triennio);
- introiti per semiconvittualità presso la Sede di Sondrio (euro 16.000,000 per ciascuno degli anni del triennio);
- entrate diverse, quali, per esempio: introiti per somministrazione pasti ad allievi e personale non dipendente presso le due Sedi e Servizi di Catering presso Enti e/o Associazioni (euro 100.000,00 per ciascuno degli anni del triennio).

Il totale di tali Ricavi consente la gestione in pareggio del Budget Economico Annuale, tenuto conto che non vi sono debiti pregressi.

Costi

In relazione ai Costi, si evidenzia che questi sono suddivisi in:

- a) Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci (euro 232.500,00 per l'anno 2024, euro 227.500,00 per l'anno 2025 ed euro 167.500,00 per l'anno 2026);
- b) Costi per Servizi (euro 3.378.750,00 per l'anno 2024, euro 3.288.250,00 per l'anno 2025 ed euro 3.202.250,00 per l'anno 2026);
- c) Costi per il Personale (euro 2.243.000,00 per l'anno 2024, euro 2.612.000,00 per l'anno 2025 ed euro 2.627.000,00 per l'anno 2026).

A tali costi si aggiungono, anche se meno rilevanti, quelli relativi al Godimento di Beni di Terzi (euro 13.000,00 per ciascuno degli anni 2024 e 2025 ed euro 103.000,00 per l'anno 2026), quelli per Ammortamenti e Svalutazioni (euro 109.000,00 per ciascuno degli anni del triennio), quelli per

Oneri Finanziari (euro 6.000,00 per ciascuno degli anni del triennio) e le Imposte sul Reddito di Esercizio (euro 85.000,00 per ciascuno degli anni 2024 e 2025 ed euro 75.000,00 per l'anno 2026).

a) Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercì

Gli importi di euro 232.500,00 per l'anno 2024, euro 227.500,00 ed euro 167.500,00 per l'anno 2026 rappresentano una stima prudenziale degli stessi, nonché realistica, in quanto definito sulla base di quello dell'ultimo Consuntivo approvato e delle nuove funzioni delegate in ambito turistico.

b) Costi per Servizi

Per i Servizi è stato stimato un costo di euro 3.378.750,00 per l'anno 2024, euro 3.288.250,00 per l'anno 2025 ed euro 3.202.250,00 per l'anno 2026, importi assai elevati rispetto all'anno 2022 (consuntivo), in quanto legati alle attività suppletive richieste dalla Provincia di Sondrio in ambito di promozione turistica e territoriale.

c) Costi per il Personale

Il Costo del Personale rappresenta, da sempre, la voce più rilevante e, stante l'attuale contesto strutturale, logistico e organizzativo, appare di difficile contenimento. Questo per i seguenti fattori:

- la distanza delle due Sedi operative non consente facili completamenti delle cattedre ai docenti;
- la presenza di tanti Corsi di Formazione in ambiti molto diversi tra di loro, che, se da un lato offre risposte positive al territorio, oltre a prevenire fenomeni di dispersioni scolastica, dall'altro lato obbliga APF Valtellina ad attivare maggiori collaborazioni tecnico pratiche, con il conseguente aumento dei costi a carico della stessa;
- la permanente invalidità del personale ausiliario di ruolo, non più idoneo a svolgere alcune mansioni, obbliga APF Valtellina ad assumere personale a tempo determinato presso la Sede di Sondalo e ad attivare servizi esterni presso la Sede di Sondrio;
- lo svolgimento di attività promozionali e di valorizzazione territoriale, demandate alla APF Valtellina da parte della Provincia di Sondrio, giusta il Disciplinare sottoscritto in data 31 ottobre 2023, comporta, al fine dell'assolvimento di tali attività, l'assunzione, nell'anno 2024, di personale professionalmente idoneo allo scopo e altamente qualificato nell'ambito della promozione turistica e territoriale.

Il costo del Direttore, assunto con contratto a termine direttamente dalla APF Valtellina, con decorrenza 1° dicembre 2021, non comporta ulteriori significativi aggravii.

Si riportano i dati del Costo del Personale per l'anno 2024, tenuto conto che le programmate assunzioni in ruolo saranno attivate solo dal mese di settembre 2024 e, pertanto, la base di costo è riferita ai numeri dell'anno 2023:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE	COSTO PERSONALE
Dipendenti a Tempo Indeterminato	49	1.663.000,00
Dipendenti a Tempo Determinato	10	280.000,00
Collaboratori Professionali esterni	4.900 ore	150.000,00
Vicedirettore (comando da Provincia)	1	55.000,00
Direttore (assunto a termine)	1	95.000,00
TOTALI	61	2.243.000,00

PROGRAMMA DELLE ASSUNZIONI DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2024/2026

Riquadro al Programma delle Assunzioni di Personale nel Triennio 2024/2026, si rimanda alla Relazione redatta dal Direttore e allegata al Budget Economico Annuale (Allegato B3).

Sondrio, 21 novembre 2023

Il Direttore
Evaristo Pini

**APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA
VALTELLINA**

Azienda Speciale della Provincia di Sondrio

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026

Come stabilito dal nuovo Statuto della APF Valtellina, approvato dal Consiglio Provinciale con Deliberazione n. 25 del 06 giugno 2023, il Consiglio di Amministrazione ha redatto il presente documento, quale allegato al Budget Economico Annuale 2024.

Questo sintetico documento contiene le valutazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione in ordine alle attività programmate dalla APF Valtellina nell'anno 2024.

Più specificatamente, si sono valutati i seguenti aspetti:

- a) contesto generale in cui APF Valtellina si trova a operare;
- b) assetto istituzionale;
- c) coerenza delle attività con le Linee di Indirizzo impartite dalla Provincia di Sondrio.

A) CONTESTO GENERALE

In quest'ultimi anni formativi, caratterizzati, tra l'altro, dall'emergenza da Covid-19, APF Valtellina, pur dovendo affrontare grandi difficoltà organizzative e didattiche, è riuscita a concludere con successo gli Anni Formativi 2021/2022 e 2022/2023. Esaudiente anche l'attività dell'Anno Formativo 2023/2024. Ora, in uno scenario fortunatamente mutato, ci accingiamo, consapevoli delle nuove sfide, a programmare l'anno 2024, ponendoci le seguenti priorità:

- a) garantire, presso entrambe le Sedi, il livello di iscritti registrato negli anni precedenti, attivando, comunque, politiche di incremento, specie presso la Sede di Sondalo;
- b) mantenere alti standard qualitativi nello svolgimento dei Corsi di Formazione;
- c) contenere, per quanto possibile, i Costi di Gestione;
- d) sostenere il Programma GOL (Garanzia Occupabilità Lavoratori), finalizzato a riqualificare i Servizi di politica Attiva del Lavoro, con particolare interesse al territorio dell'Alta Valtellina;
- e) sviluppo e gestione delle attività connesse alle nuove funzioni delegate dalla Provincia di Sondrio per quanto attiene alla promozione turistica e alla valorizzazione territoriale provinciale.

Prima di compiere le successive valutazioni, il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno riportare i dati essenziali circa i Corsi di Formazione attivi e il numero degli alunni frequentanti tali Corsi, riferiti all'Anno Formativo 2023/2024.

Corsi di Formazione Attivi Anno Formativo 2023/2024

	CORSI ATTIVI Anno Formativo 2023/2024	SEDI
1	Oper. della Ristorazione-Preparazione degli Alimenti e Allestimento Piatti	Entrambe le Sedi
2	Oper. della Ristorazione-Allestimento Sala e Somm.ne Piatti e Bevande	Entrambe le Sedi
3	Oper. Produzioni Alimentari-Lavorazione e Produzione di Pasticceria, Pasta e Prodotti da Forno	Solo a Sondalo
4	Oper. dell'Abbigliamento e dei Prodotti Tessili per la Casa - Sartoria	Solo a Sondrio
5	Oper. del Benessere-Erogazione dei Trattamenti di Acconciatura	Entrambe le Sedi
6	Oper. del Benessere-Erogazione dei Servizi di Trattamento Estetico	Entrambe le Sedi
7	Oper. Agricolo-Gestione di Allevamenti	Solo a Sondrio
8	Oper. Edile-Realizzazione Opere Murarie e di Impermeabilizzazione	Solo a Sondrio

Alunni Iscritti ai Corsi di Formazione per l'Anno Formativo 2023/2024

Il trend degli alunni iscritti ai Corsi di Formazione è il seguente:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 292 alunni (erano 286 l'anno precedente: + 4 alunni),
- presso la Sede di Sondalo sono iscritti n. 95 alunni (erano 123 l'anno precedente: - 28 alunni).

Alunni del 5°Anno e Convittori - Sede di Sondalo

Gli alunni iscritti nell'anno 2024 al Corso di 5° Anno sono 17; mentre nell'anno 2023 erano 29. Gli alunni convittori nell'anno 2024 sono 37; mentre nell'anno 2023 erano 52.

B) ASSETTO ISTITUZIONALE

Contesto normativo di riferimento

Non ci sono significative novità da rilevare circa il contesto normativo di riferimento, le cui principali disposizioni sono ancora:

- la legge 7 aprile 2014, n. 56 *"Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e Fusioni di Comuni"*
- la 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
- il Referendum Costituzionale del 04 dicembre 2016, che non ha soppresso le Province ed ha mantenuto in capo alle Regioni le competenze in materia di Formazione e Lavoro.

Rapporti tra APF Valtellina e Provincia di Sondrio

La Provincia di Sondrio, quale unico "azionista" della APF Valtellina, continua a svolgere le attività delegate dalla Regione Lombardia, di cui all'articolo 5 della legge regionale n. 19/2015, tra le quali rientra anche lo svolgimento dei Servizi attinenti alla Formazione e al Lavoro.

Per quanto riguarda il rapporto tra Provincia di Sondrio e APF Valtellina circa le modalità di gestione di tali servizi, si evidenzia che la stessa Provincia, 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 di Formazione Professionale e al lavoro per il periodo 2021-2023. Quindi, in data 21 dicembre 2020, tra Provincia di Sondrio e APF Valtellina è stato sottoscritto apposito Contratto di Servizio, valido fino al 31

dicembre 2023. Tale Contratto è stato rinnovato per il periodo 2024/2026, giusta la Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 41 del 28 novembre 2023.

Nelle Linee di Indirizzo individuate viene, tra l'altro, rinnovato l'impegno straordinario della APF Valtellina volto a consolidare il rilancio della Sede di Sondalo, aspetto questo tenuto in grande considerazione, visti gli sforzi gestionali, organizzativi e finanziari profusi in tale direzione. Rileva, nello specifico, la prospettiva di istituire un nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano.

Con l'approvazione del nuovo Statuto della APF Valtellina, di cui alla Deliberazione n. 25 del Consiglio Provinciale del 06 giugno 2023, sono state disciplinate, tra l'altro, le nuove funzioni delegate alla propria Azienda Speciale dalla Provincia di Sondrio nell'ambito della promozione turistica e territoriale. In particolare, la stessa Provincia, con Deliberazione del Presidente n. 93 del 4 agosto 2022, ha affidato alla APF Valtellina l'incarico per la costituzione di un primo nucleo operativo per la gestione delle iniziative di promozione turistica provinciale, anche in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026".

In data 06 giugno 2023, il Consiglio Provinciale, con propria Deliberazione n. 26, ha, tra l'altro, approvato lo Schema di Disciplinare per l'esercizio delegato alla propria Azienda Speciale, oltre che delle suddette funzioni delegate, anche delle funzioni amministrative volte alla promozione turistica e territoriale provinciale. Tale Disciplinare è stato sottoscritto dalle parti in data 31 ottobre 2023.

c) COERENZA CON LE LINEE DI INDIRIZZO IMPARTITE DALLA PROVINCIA DI SONDRIO

La raggiunta normalità, *post* emergenza da Covid-19, necessita di azioni organizzative e didattiche, tutte volte al rilancio dei Corsi di Formazione, soprattutto presso la Sede di Sondrio, nonché delle attività legate all'ospitalità presso la Sede di Sondalo, anche in previsione del prospettato nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, promosso dall'Università degli Studi di Milano.

In sintesi, il rilancio prospettato per l'anno 2024 e successivi viene declinato con i seguenti programmi operativi:

- a) ripresa del Piano ospitalità presso la Sede di Vallesana, tenendo conto sia del prospettato avvio del nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie sia della continuazione del Progetto Erasmus;
- b) riproposizione, presso la Sede di Sondrio, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei Dottori Odontoiatri, del Corso post Diploma, a pagamento, di ASO - Assistente Studio Odontoiatra, meglio noto come Assistente alla Poltrona;
- c) l'implementazione dei Servizi al Lavoro rivolti soprattutto al territorio dell'Alta Valtellina;
- d) realizzazione di cinque nuovi laboratori didattici presso la Sede di Sondrio della APF Valtellina, con fondi a valere sul PNRR (Missione 4 "Istruzione e Ricerca"), ottenuti dalla Fondazione Istituto Tecnico Superiore per l'Innovazione del Sistema Agroalimentare, per il potenziamento dei Laboratori ITS Academy. Tale realizzazione, che prevede anche l'allestimento delle attrezzature innovative 4.0 finanziate dal Progetto, permetterà di implementare l'offerta formativa e l'immagine della Fondazione e della stessa APF Valtellina;
- e) attivazione del Progetto "Scuola Alberghiera delle Alpi" presso la Sede di Sondrio, volto alla creazione di una Scuola di Alta Formazione Alberghiera di eccellenza, rivolta non solo agli studenti delle Scuole Superiori, ma anche a tutti coloro che, terminata la Scuola o altre attività lavorative, intendano intraprendere la professione alberghiera.

Conclusioni

Per una puntuale disamina circa le azioni/attività previste nell'anno 2024 e nel triennio 2024/2026, coerenti agli obiettivi di cui sopra, nonché per le restanti questioni afferenti la gestione e il personale della APF Valtellina, il Consiglio di Amministrazione rimanda, in quanto condivise, al contenuto delle Relazioni del Direttore, vale a dire di quella di cui al Piano Programma Annuale 2024 e di quelle allegate al presente Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026, con particolare attenzione a quella inerente le Variazioni/Assunzioni del Personale di Ruolo per il Triennio 2024/2026 (Allegato B3).

Sondrio, 21 novembre 2023

Il Presidente
Elio Moretti

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA

Azienda Speciale della Provincia di Sondrio

RELAZIONE SULLE VARIAZIONI DEL PERSONALE DI RUOLO PER IL TRIENNIO 2024/2026

Redatta dal Direttore

EVARISTO PINI

Allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026

PREMESSA

L'art. 28, comma 7, lett. e), dello Statuto della APF Valtellina, stabilisce che al Budget Economico Annuale sono, tra gli altri, allegati:

- una Tabella circa l'attuale dotazione del Personale, suddivisa per Categorie e Livello di Inquadramento Contrattuale;
- una motivata Relazione, come stabilito all'articolo 10, comma 2, dello stesso Statuto, riguardante le variazioni del personale a tempo indeterminato previste nell'anno e nel triennio.

Sulla base di tali disposizioni e tenuto conto che, a seguito delle Deliberazioni del Consiglio Provinciale n. 25 e n. 26 del 6 giugno 2023, alla APF Valtellina sono stati assegnati, anche in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", nuovi e rilevanti compiti, attinenti alla promozione territoriale, si specificano, di seguito, tali documenti.

CONTESTO AZIENDALE AL 01 SETTEMBRE 2023

- a) Contratti, Categoria, Posizione Economica e Mansioni svolte dalle n. 37 unità di personale di ruolo, presenti al 01 settembre 2023, personale sino a ora impiegato negli ambiti della "Formazione" e dei "Servizi al Lavoro".

Alla data del 1° gennaio 2023, il personale di ruolo della APF Valtellina era di n. 37 unità, tra personale docente e personale amministrativo, tutto impiegato negli ambiti della Formazione e dei Servizi al Lavoro. Nei primi otto mesi dell'anno 2023, n. 3 unità di personale (due docenti e un ausiliario) hanno cessato la loro attività. Tali cessazioni, tuttavia, sono state compensate da altrettanti rimpiazzi, in quanto, con decorrenza 1° settembre 2023, sono stati assunti, a tempo indeterminato, n. 3 docenti (due insegnanti di lingue straniere e un insegnante di matematica/informatica) e, pertanto, con l'inizio dell'Anno Formativo 2023/2024 il personale assunto a tempo indeterminato è rimasto, quantitativamente, invariato ed è pari a n. 37 unità, come di seguito indicato:

N.	Cognome	Nome	Data Assunzione	Mansioni svolte	Categoria e Posizione Economica	
1	LIMUTI	ISABELLA	01/11/2008	Segreteria Sondrio	C-C2	Part-Time 50%
2	DEL MAFFEO	MICHELA	01/09/2011	Docente Pratico Estetica e Coordinamento	C-C2	Tempo Pieno
3	FOGAZZI	ANTONELLA	01/09/2011	Docente Anatomia, Igiene e Cosmetologia	D-D2	Tempo Pieno
4	GIACOMELLI	ELENA	01/10/2011	Segreteria Sondalo	C-C2	Tempo Pieno
5	MARONI	GIUSEPPE	01/09/2011	Docente Pratico Sala/Bar	C-C2	Tempo Pieno
6	PRUNERI	FLAVIA	01/10/2011	Segreteria Direzione	C-C2	Tempo Pieno
7	STRAMBINI	MILENA	01/09/2011	Docente Pratico Acconciatura	C-C2	Part-Time al 61,11%
8	VALENTI	LUCA	01/09/2011	Corsi Sicurezza + ASPP	D-D2	Tempo Pieno
9	ZERBONI	ANNA LENA	01/09/2011	Docente Diritto ed Economia	C-C2	Tempo Pieno
10	POLIDORO	ROSANNA	01/01/2012	Apprendistato	C-C6	Tempo Pieno. Comando Provincia di Sondrio al 80%
11	MAFFINA	DONATELLA	03/09/2012	Docente Italiano + Coordinatrice Corso	D-D2	Part-Time al 66,67%
12	PASQUINOLI	MIRKO VITO	03/09/2012	Docente Matematica	D-D2	Tempo Pieno
13	SIMONELLI	IVANO	01/09/2013	Docente Diritto ed Economia	D-D2	Tempo Pieno
14	OTTOLINO	PIETRO	09/07/2015	Docente Matematica + Coordinatore Settore	D-D2	Tempo Pieno
15	PERREGRINI	LOREDANA	09/07/2015	Responsabile RPCT, Referente Legge 231 e Referente Privacy	D-D2	Tempo Pieno. Mobilità Provincia di Sondrio
16	ZOALDI	ALESSANDRO	09/07/2015	Docente Informatica e Responsabile Servizio Informatico	C-C2	Tempo Pieno
17	NELLA	STEFANO	01.01.2018	Responsabile Amministrazione	D-D1	Tempo Pieno
18	BENEDETTI	GIULIANA	01/09/2018	Docente Matematica e Coordinatrice Corso	D-D1	Tempo Pieno. Mobilità Provincia di Sondrio
19	COLASANTO	CLAUDIA	01/09/2018	Segreteria Sondrio	C-C1	Tempo Pieno
20	LEGGIERI	FRANCESCO	01/09/2018	Docente Pratico Sala/Bar	C-C1	Tempo Pieno
21	FANCHETTI	ELENA	01/09/2018	Responsabile Ufficio BES	D-D1	Part-Time al 50%
22	FANCHETTI	SIMONE	01/09/2018	Docente Pratico Sala/Bar	C-C1	Tempo Pieno
23	MOSTACCHI	VALENTINA	01/09/2018	Docente Matematica e Coordinatrice Settore	D-D1	Tempo Pieno
24	ROSSI	OMBRETTA	01/01/2019	Docente Italiano e Storia	D.D1	Tempo Pieno
25	BALDINI	BARBARA	01/09/2022	Docente Italiano e Storia	D-D1	Part- Time al 90%
26	BONETTI	NICOLA	01/09/2022	Docente Scienze	D-D1	Part- Time al 90%
27	FRANZETTI	ALESSIA	01/09/2022	Docente Matematica/Informatica	D-D1	Part- Time al 90%
28	MAROCCHINI	MASSIMO	01/09/2022	Docente Matematica/Informatica	D-D1	Part- Time al 90%
29	MENAGLIO	FRANCESCA	01/09/2022	Docente Italiano e Storia	D-D1	Part- Time al 90%
30	PERREGRINI	MONICA	01/09/2022	Docente Scienze	D-D1	Part- Time al 90%
31	SCHENA	GISELLA	01/09/2022	Docente Italiano e Storia	D-D1	Part- Time al 90%
32	NARDELLA	GIOVANNA	01/09/2023	Docente Tedesco	D-D1	Part- Time al 85%
33	RONDALLI	FRANCESCA	01/09/2023	Docente Inglese	D-D1	Part- Time al 85%

34	SAINI	ISACCO	01/09/2023	Docente Matematica/Informatica.	D-D1	Part- Time al 85%
35	COLTURI	RICCARDO	31/12/2010	Ausiliario Sondalo	A-A6	Tempo Pieno
36	FOMIATTI	ERMANNIO	31/12/2010	Docente Pratico Cucina	D-D3	Tempo Pieno
37	PINI	EVARISTO	01/12/2021	Direttore	Dirigente	Tempo Pieno
	VALSECCHI	ANTONELLA	01/12/2022	Vicedirettore	D-D6	Tempo Pieno Comando dalla Provincia di Sondrio al 100%

b) Assunzioni, all'inizio dell'anno 2024, di Personale qualificato per lo svolgimento di attività amministrative per Servizi di Promozione e Valorizzazione Territoriale.

Con Deliberazione del Consiglio Provinciale n. 25 del 6 giugno 2023, la Provincia di Sondrio ha approvato il nuovo Statuto dell'Azienda, all'interno del quale, oltre ad attribuire alla stessa nuove "funzioni amministrative, volte alla promozione e valorizzazione territoriale provinciale", ne ha anche modificato la denominazione, da PFP Valtellina ad APF Valtellina. Per dare una compiuta operatività giuridica e amministrativa a tali nuove funzioni, lo stesso Consiglio Provinciale, con Deliberazione n. 26 del 6 giugno 2023, ha, altresì, approvato uno "Schema di Disciplinare per l'esercizio delegato alla APF Valtellina delle funzioni amministrative, volte alla promozione e alla valorizzazione territoriale di propria competenza, a tempo indeterminato". Tale Schema di Disciplinare è stato sottoscritto in data 31 ottobre 2023 tra il preposto Dirigente della Provincia di Sondrio e il Direttore della APF Valtellina.

Ciò premesso e visti gli atti del Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, nonché preso atto dell'avvenuta approvazione del Programma A.Q.S.T. 2023 della Provincia di Sondrio, di cui alla D.G.R. n. VII/1328 del 13 novembre 2023, che stanziava a favore della APF Valtellina le risorse necessarie alla costituzione di un primo nucleo operativo per lo svolgimento delle attività volte alla promozione e valorizzazione territoriale provinciale, si può affermare che sussistono le condizioni per procedere all'assunzione, con decorrenza anno 2024, di personale altamente qualificato nell'ambito della comunicazione e promozione territoriale da destinare allo scopo.

In tale contesto, il Direttore della APF Valtellina ha emesso apposito Bando di Concorso Pubblico, per Titoli ed Esami, per la copertura di n. 4 posti, a tempo pieno e indeterminato, per l'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, di cui al vigente CCNL - Funzioni Locali -.

E', quindi, intenzione dell'Azienda completare, entro la fine dell'anno 2023, le operazioni di selezione pubblica di che trattasi, in modo tale di essere pienamente operativa anche nel campo della promozione turistica e della valorizzazione territoriale.

In considerazione del fatto che, come convenuto con la Provincia di Sondrio, i Servizi "Turistici/Territoriali" saranno svolti, almeno nella fase iniziale, presso gli Uffici centrali della stessa Provincia, anche i nuovi assunti saranno ivi collocati.

A margine di tale illustrazione, occorre rilevare che, dal punto di vista aziendale, l'attribuzione alla APF Valtellina delle citate nuove funzioni, rispetto a quelle sino a ora svolte, se, da un lato, consentirà di avere un risparmio oggettivo in ambito amministrativo in relazione alla gestione contabile e sistemica, dall'altro comporterà un aggravio nell'impiego di tutto il personale, Direttore e Vicedirettore compresi, in tale ambito, non escludendo, tra l'altro, la "conversione" allo scopo di personale interno o l'assunzione, a tempo determinato, di personale *ad hoc*.

c) Collaborazione tra APF Valtellina e Provincia di Sondrio

Prima di entrare nel dettaglio delle variazioni di personale prospettate per il prossimo triennio 2024/2026, occorre tener presente che è in corso, tra APF Valtellina e la Provincia di Sondrio, una proficua collaborazione per quanto concerne il comando/mobilità di personale qualificato tra la stessa APF e la Provincia di Sondrio, così come previsto dall'art. 19, comma 3, dello Statuto aziendale.

Sono da interpretarsi in tal senso i seguenti "interscambi" già in essere:

- comando, con decorrenza 1° dicembre 2022, dalla Provincia di Sondrio alla APF Valtellina, della dipendente provinciale Antonella Valsecchi, con funzioni di Vicedirettore;

- comando, con decorrenza 1° settembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Rosanna Polidoro;
- mobilità, con decorrenza 1° dicembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Loredana Perregrini;
- mobilità, con decorrenza 1° dicembre 2023, dalla APF Valtellina alla Provincia di Sondrio, della dipendente Giuliana Benedetti.

d) Ricorsi per la Stabilizzazione presentati da Personale Docente

Altro importante aspetto, da tener presente in tema di variazioni del personale, è quello relativo alla richiesta, prima di adire in sede giudiziale, presentata nel mese di luglio 2023, da n. 6 docenti, assunti da alcuni anni con Contratti a Tempo Determinato, e da una unità inquadrata a livello direzionale della Fondazione Valtellina Formazione ETS, volta alla definitiva assunzione a tempo indeterminato mediante stabilizzazione, avendo gli stessi superato i 36 mesi continuativi di docenza o servizio presso la APF Valtellina. Tale richiesta condiziona, inevitabilmente, il Programma delle Assunzioni di Personale per il Triennio 2024/2026, condizionamento del quale si è tenuto conto.

RELAZIONE SULLE VARIAZIONI DEL PERSONALE PER IL TRIENNIO 2024/2026

La programmazione delle assunzioni di personale riveste un ruolo essenziale per ogni Ente e la APF Valtellina non fa eccezione, soprattutto in questo particolare momento storico, dove, oltre a programmare le abituali attività per i Servizi di Formazione e Lavoro, occorre anche attivare il primo nucleo operativo stabile di personale qualificato per assolvere alle nuove funzioni delegate, nell'ambito della promozione turistica e territoriale.

A seguito di quanto evidenziato (mobilità in Provincia di Sondrio di n. 2 unità di personale della APF Valtellina e n. 1 unità di personale della Provincia di Sondrio in comando presso la APF Valtellina), il personale di ruolo, per gran parte dell'anno 2024, sarà pari a n. 38 unità, di cui n. 34 impiegato negli ambiti della Formazione e dei Servizi al Lavoro (n. 28 docenti e n. 6 amministrativi) e n. 4 impiegato nell'ambito della promozione territoriale, in quanto le prospettate nuove assunzioni, di seguito indicate, non avranno luogo prima del mese di settembre 2024.

a) Personale di Ruolo necessario per le Attività Formative (Corsi di Formazione)

Stante l'attuale dotazione di personale di ruolo, non è semplice sostenere una politica di qualità didattica e organizzativa, in quanto APF Valtellina, pur tenendo conto dello stagnante *trend* delle iscrizioni nell'ambito della Formazione e del progressivo calo della popolazione scolastica, necessita, annualmente, per le proprie Sedi di Sondrio e Sondalo, di almeno n. 45 docenti, di cui un terzo per l'insegnamento delle materie tecnico-professionali e due terzi per l'insegnamento delle materie teoriche trasversali.

Attualmente, i n. 28 docenti di ruolo della APF Valtellina coprono il 62% dei posti necessari e, per tale motivo, annualmente si procede all'assunzione, a tempo determinato, di circa una quindicina di docenti, oltre ad altro personale tecnico-professionale, assunto con Contratti di Lavoro Autonomo e/o a Partita I.V.A., come si evince dalla seguente Tabella:

PERSONALE ASSUNTO A TEMPO DETERMINATO NEL MESE DI SETTEMBRE 2023

N	Cognome	Nome	Materia	Categoria e Posizione Economica	Sede	Tempo Pieno o Part Time
1	AIELLO	ISABELLA	Economia e Diritto	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno
2	BIANCHINI	MASSIMO	Italiano, Storia e Geografia	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno

3	CUFFARI	SERENA	Matematica/Informatica	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno
4	DE PIAZZA	FABIO	Alimentazione	D-D1	Sondalo	Part-Time 72,22 %
5	ESACALERIA	CRISTINA	Inglese	D-D1	Sondalo	Tempo Pieno
6	GRAMMENIDIS	VASSILIOS	Teoria Professionale Scienze e Supporto Ufficio Servizi al Lavoro	D-D1	Sondrio e Sondalo	Tempo Pieno
7	GROSINI	ETTORE	Docente Pratica Edile e Manutentore	C-C1	Sondrio e Sondalo	Tempo Pieno
8	GUALTERONI	ARIANNA	Inglese	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno
9	SANTELLI	GABRIELE	Docente Pratico Cucina	C-C1	Sondrio e Sondalo	Tempo Pieno
10	SCARAFONI	SVEVA	Tecnica e Pratica Agricola	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno
11	SCHERINI	SIMONA	Alimentazione	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno
12	VALGOI	ROBERTA	Teoria e Pratica Sartoria	C-C1	Sondrio	Tempo Pieno
13	ZAMPATTI	SANDRO	Docente Pratico Cucina	C-C1	Sondalo	Tempo Pieno
14	ZUBIANI	SILENE	Matematica/Informatica	D-D1	Sondalo	Tempo Pieno
15	DE NARDIN	DEBORAH	Psicologia e Supporto Ufficio BES	D-D1	Sondrio	Tempo Pieno

Il Programma delle Assunzioni del personale docente di seguito esposto, se da un lato tende, per ragioni didattiche e per evitare cause giudiziali di stabilizzazione, a sostituire, gradualmente, i docenti a tempo determinato con l'assunzione di docenti di ruolo, dall'altro, stante l'incerto scenario di medio-lungo periodo, tiene conto della sua sostenibilità economica nel tempo.

In questo senso, si prevede di assumere, come già avvenuto negli ultimi due anni, docenti *part time all'85%*, nonché polivalenti, vale a dire disponibili, qualora le ore di insegnamento dovessero diminuire, a svolgere anche altre mansioni all'interno dell'Azienda, quali, per esempio, servizi di assistenza agli alunni convittori presso la Sede di Sondalo, attività di segreteria e di supporto alla didattica e all'Ufficio Servizi al Lavoro, ora svolti dalla Fondazione Valtellina Formazione ETS e da personale della APF Valtellina, appositamente assunto a tempo determinato.

b) Valutazioni dei Fabbisogni. Ambiti Formazione e Servizi al Lavoro.

In questo contesto, APF Valtellina ha effettuato le opportune valutazioni di merito circa i fabbisogni prioritari futuri, distinguendo il personale docente dal personale amministrativo. Inoltre, il primo è stato suddiviso tra docenti per le discipline tecnico-professionali di Settore e docenti per le discipline teoriche trasversali, vale a dire comuni a tutti i Corsi di Formazione.

Fabbisogni Docenti per le Discipline Tecnico-Professionali

APF Valtellina ha scelto, per le Discipline Tecnico-Professionali, quale indirizzo strategico, di avvalersi più di collaborazioni esterne che di personale di ruolo. Vanno in tale direzione gli accordi sottoscritti con Confartigianato Sondrio, ESFE Sondrio-Lecco e la Fondazione "Fojanini" di Sondrio.

Tale orientamento risponde a due concomitanti obiettivi, di cui il primo di carattere didattico e il secondo di natura economica. Per alcuni Corsi Professionali, è evidente che per ragioni didattiche e per continuità degli stessi, sono necessari, in ogni caso, docenti per le materie tecnico-professionali interni, da assumere a tempo indeterminato.

Rientra in quest'ultimo caso l'assunzione, nel triennio in questione, di n. 3 docenti *full time* per le materie tecnico-professionali, di cui n. 2 per la ristorazione a Sondalo, anche nell'ottica dei servizi

da rendersi agli alunni convittori e semiconvittori, oltre che per la prospettata ospitalità a docenti e studenti del probabile prossimo avvio del Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie dell'Università degli Studi di Milano.

Fabbisogni Docenti per le Discipline Teoriche Trasversali

Diverso è il discorso per i docenti per le Discipline Teoriche Trasversali, vale a dire per quelle materie comuni a più Corsi Professionali, per le quali, annualmente, APF Valtellina attiva Contratti di Assunzione a Tempo Determinato della durata di dieci mesi, andando così a creare, dopo alcuni anni di assunzione, spiacevoli e onerosi contenziosi giudiziali.

Allo scopo di ovviare a tali situazioni e, soprattutto, al fine di dotarsi di un gruppo stabile e qualificato di docenti di ruolo, presupposto fondamentale per svolgere in continuità servizi formativi di qualità a favore degli alunni, molti dei quali in obbligo scolastico, APF Valtellina ha previsto, come di seguito indicato, le assunzioni necessarie nel triennio 2024/2026, in funzione delle materie teoriche trasversali didatticamente più richieste e maggiormente oggetto di docenze esterne:

- n. 2 docenti di alimentazione;
- n. 1 docente di scienze;
- n. 1 docente di matematica/informatica;
- n. 1 docente di tecnica a pratica agricola;
- n. 1 docente di economia e diritto;
- n. 1 docente di lingua straniera.

Altri Fabbisogni di Personale per il potenziamento dei Servizi di Ospitalità presso la Sede di Sondalo, dei Servizi al Lavoro e dei Servizi Amministrativi

Servizi Ospitalità presso la Sede di Sondalo

Pur a fronte di un calo degli alunni iscritti presso la Sede di Sondalo e in considerazione di un prudente contenimento del personale docente di ruolo, si prospetta, considerato il probabile prossimo avvio, a partire dall'anno 2025, del Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie dell'Università degli Studi di Milano e con il potenziamento, nella stagione estiva, del "Piano Ospitalità", l'implementazione di nuovi servizi convittuali presso la citata Sede.

Stante tale situazione, APF Valtellina necessita di avere stabilmente in organico un manutentore per la costante cura della struttura immobiliare. L'assunzione di tale figura, tenuto anche conto del prospettato utilizzo dell'immobile ex Villa Medici da parte dell'Università degli Studi di Milano per il citato nuovo Corso di Laurea, è oramai divenuta indispensabile.

Inoltre, a dimostrazione della necessità di assumere personale polivalente, si sottolinea che l'attuale manutentore, stante il possesso del Diploma di Geometra, è anche in grado di svolgere, come fatto nel corso dell'Anno Formativo 2023, ore di docenza tecnico-professionale agli alunni del Corso Professionale "Edile" presso la Sede di Sondrio.

La Sede di Sondalo necessita anche di un altro ausiliario, da impiegarsi per le pulizie generali e per la tenuta delle camere dei convittori, dei semiconvittori e degli ospiti. L'attuale ausiliario non è in grado, da solo, di garantire lo svolgimento di tutti i servizi accennati, anche perché, di norma, effettua il servizio di sorveglianza notturna dei convittori. Di fatto, ogni anno, occorre assumere, durante il periodo scolastico, personale esterno per sopperire alla gestione dell'intera struttura. Quest'ulteriore figura, già in servizio da circa 18 anni presso la Sede di Sondalo a vario titolo e con modalità contrattuali differenti, sarebbe, in ogni caso, utile anche presso la Sede di Sondrio, in quanto non presente, al momento, alcun ausiliario.

Da ultimo, ma di rilevante importanza, si evidenzia che APF Valtellina ha valutato l'opportunità di assumere, a tempo indeterminato, a partire dall'Anno Formativo 2024/2025, una figura esperta, cui affidare stabilmente nel tempo la responsabilità degli alunni convittori, semiconvittori e degli ospiti soggiornanti presso la Sede di Sondalo. Sino a ora, tali importanti funzioni di tipo direttivo, unitamente agli assistenti e agli educatori, sono state svolte da personale della Fondazione Valtellina Formazione ETS. Tuttavia, considerato anche il potenziamento del "Piano Ospitalità", la scelta aziendale è quella di assumere a tempo pieno un Responsabile Convittualità e Ospitalità, al quale possano essere assegnate anche altre mansioni in ordine alla didattica e alla organizzazione della Sede di Sondalo (In tal senso, l'attuale Responsabile del Convitto ha presentato vertenza di stabilizzazione).

Servizi al Lavoro

L'Ufficio per i Servizi al Lavoro, significativamente rafforzato dopo l'emergenza COVID - 19, è attualmente gestito, per quanto concerne il Programma GOL e per le attività di "Promotore Legge n.68/1999", da n. 2 unità di personale, assunte a tempo determinato, di cui una sarà collocata a riposo nell'anno 2024; mentre la gestione dell'Apprendistato è in capo, per parte del proprio tempo di lavoro, a un dipendente di ruolo dell'Azienda.

Il potenziamento di questo Ufficio, che gestisce servizi di rilevante importanza e in costante ascesa e per i quali APF Valtellina è accreditata dalla Regione Lombardia dall'anno 2008, non è, dal punto di vista aziendale, secondario per i seguenti motivi:

- possibilità di attivare diversi e brevi Corsi di Formazione interni all'Azienda (economicamente sostenuti dalla Regione Lombardia a valere su Fondi FSE), valorizzando, in tal modo, il personale di ruolo della stessa;
- autosostentamento finanziario, in quanto gran parte delle pratiche legate al Programma GOL e alle attività "Promotore Legge n. 68/1999" sono supportate da risorse regionali, statali ed europee;
- possibilità, stante anche il vantaggio di operare su due Sedi e la costante richiesta di servizi aggiuntivi, specialmente in Alta Valle, di ottimizzare e/o convertire, qualora ne sorgesse la necessità, personale docente di ruolo.

Per queste motivazioni, si prevede di assumere nel triennio 2024/2026 almeno una unità di personale di ruolo, da assegnare alle suddette funzioni.

Personale Amministrativo

A seguito dell'evoluzione degli ambiti di attività gestiti da APF Valtellina e considerati i potenziamenti prospettati, la stessa necessita di un aumento del personale amministrativo. Tuttavia, nell'ottica di quanto esposto in termini di assunzioni di personale polivalente, si prevede l'assunzione di una sola unità di personale.

c) Valutazioni dei Fabbisogni. Ambito Promozione Turistica e Territoriale.

I fabbisogni di personale di ruolo rispetto a questo nuovo ambito di attività sono, nell'immediato, quelli previsti dal Bando di Concorso Pubblica, emesso dall'Azienda nel mese di ottobre 2023, il quale prevede l'assunzione, all'inizio dell'anno 2024, di n. 4 unità di personale, a tempo pieno e indeterminato, appartenenti all'Area dei Funzionari e dell'Elevata Qualificazione, di cui al vigente CCNL - Funzioni Locali.

Probabilmente, nel corso dell'anno 2024, al fine di completare il primo nucleo operativo, si dovranno assumere altre due figure a tempo determinato. A fianco di quest'ultimo, costituito da personale dipendente, opererà, soprattutto nella fase di avvio delle attività promozionali e sotto la regia del Direttore, un ristretto *Staff* di professionisti esterni, così da accompagnare/supportare APF Valtellina nell'impegnativa fase di avvicinamento alle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", che

interessarono una rilevante parte del territorio provinciale (Bormio, Valdisotto e Livigno), direttamente coinvolta nello svolgimento di importanti gare sportive.

In tale contesto, non è da escludere il possibile coinvolgimento di personale docente esperto in lingue straniere nella attività di supporto alla promozione turistico-territoriale.

PROPOSTA DEFINITIVA DEL PROGRAMMA DELLE VARIAZIONI/ASSUNZIONI DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2024/2026 PER I QUATTRO AMBITI DI ATTIVITA'

Si riporta, nella seguente Tabella, il *trend* del Programma Triennale delle Variazioni/Assunzioni di Personale, interessante gli ambiti di attività: Formazione Professionale, Convittualità/Ospitalità Sede di Sondalo, Servizi al Lavoro e Promozione Turistica e Territoriale:

	01/9/2023	01/9/2024	01/9/2025	01/9/2026	NOTE
Docenti Materie Teoriche Trasversali	23*	27 (-2+6)	28 (+1)	28	Due mobilità Provincia + 7 nuove assunzioni
Docenti Materie Tecnico-Professionali	6*	9 (+3)	10 (+1)	10	+ 4 nuove assunzioni
Personale Amministrativo	6	6	7 (+1)	7	+ 1 nuova assunzione
Personale Ausiliario - Manutentore	1	2 (+1)	3 (+1)	3	+ 2 nuove assunzioni
Responsabile Convittualità Sede di Sondalo	0	1 (+1)	1	1	+ 1 nuova assunzione
Personale Servizi al Lavoro	0	0	1 (+1)	2 (+1)	+ 2 nuove assunzioni
Personale Servizi Turistici e Territoriali	0	4 (+4)	6 (+2)	6	+ 6 nuove assunzioni
Vicedirettore	1	1	1	1	Comando da Provincia
Direttore	1	1	1	1	
Totali	38	51 (+13)	58 (+7)	59 (+1)	

Il Programma di cui sopra non tiene conto di eventuali altre cessazioni/comandi o mobilità di personale, che, qualora intervenissero andrebbero a modificare il numero assoluto delle assunzioni previste.

Con l'attuazione di questo Programma, APF Valtellina si troverà, per quanto attiene l'ambito della Formazione, al 1° settembre 2024 e, quindi, all'inizio dell'Anno Formativo 2024/2025, con una dotazione di personale docente di ruolo di n. 36 unità rispetto alle attuali n. 29.

Ribadito che la necessità di personale docente di ruolo è di almeno n. 45 unità, con il prospettato Programma di Assunzioni di Personale si raggiungerebbe una significativa copertura, pari all'80%, del fabbisogno rispetto all'attuale copertura pari al 64%.

Questo consentirebbe la riduzione significativa di assunzioni di personale a tempo determinato e il mantenimento di queste ultime all'interno di una percentuale fisiologica, pari, circa, al 20% sul totale del fabbisogno. Si farà, invece, sempre ricorso alle collaborazioni esterne per tutti i Settori ove queste si rendessero necessarie e didatticamente qualificanti.

Sostenibilità del Programma delle Assunzioni di Personale

Il Programma delle Assunzioni di Personale, oltre a rispondere a consolidate esigenze didattiche e organizzative attinenti alla Formazione e alla Convittualità/Ospitalità, intende potenziare l'Ufficio Servizi al Lavoro, oltre a introdurre, per la prima volta dalla costituzione dell'Azienda Speciale (anno 2006), i Servizi Turistici e Territoriali. La programmate assunzioni di personale devono essere sostenibili nel tempo rispetto agli oneri che l'Azienda si assume per il futuro.

In questo senso è opportuno chiarire che, oltre alla persona assunta ad hoc, quota parte dei costi di personale aziendali sostenuti per alcune particolari figure, quali il Direttore, il Vicedirettore, il Responsabile Amministrativo e altro personale amministrativo, sono da imputarsi anche ai Servizi Turistici e Territoriali, finanziati con fondi dedicati a valere sui Programmi A.Q.S.T. della Provincia di Sondrio. Solo grazie a questo presupposto di fondo, si può attestare la sostenibilità nel tempo del Programma delle Assunzioni di Personale di che trattasi.

Nello specifico, per quanto attiene alla sostenibilità degli ambiti Formazione e Convivialità/Ospitalità, si precisa che:

- nell'anno 2024 si prevede di assumere, in ruolo, n. 11 unità di personale, di cui n. 6 docenti "polivalenti" *part time all'85%*, appartenenti alla ex Cat. D-D1, n. 3 docenti pratici *full time*, tutti appartenenti alla ex Cat. C, n. 1 Ausiliario *full time*, ex Cat. A e n. 1 Responsabile Convivialità/Ospitalità *full time*, ex Cat. D-D4. In realtà, stanti le due mobilità di docenti presso la Provincia di Sondrio, le unità di personale docente da pagare saranno solo n. 4. In previsione dell'assunzione in ruolo di tale personale solo a partire dal 1° settembre 2024, non ci sarebbero maggiori incidenze sui costi per l'anno, in quanto tali unità di personale andrebbero, comunque, assunte come docenti/personale a tempo determinato e dovrebbe anche essere riconosciuto alla Fondazione Valtellina Formazione ETS il costo del Responsabile Convivialità/Ospitalità.
- la questione dei maggiori costi si pone per gli anni successivi all'anno 2024, ma solo per le n. 5 unità di personale assunto *full time*, in quanto i docenti *part time all'85%* equivalgono a docenti a tempo determinato per 10 mesi all'anno. Invece, l'assunzione in ruolo *full time* di n. 5 unità di personale comporterebbe un onere aziendale aggiuntivo, mediamente, di circa euro 5.000,00 cadauno. Pertanto, il Piano delle Assunzioni di Personale per l'anno 2025 e seguenti comporterebbe, a regime, un onere aggiuntivo aziendale di circa euro 25.000,00 annui.
- nel biennio 2025/2026 sono previste altre 4 assunzioni in ruolo di personale *full time* e, precisamente, n. 1 amministrativo, n. 1 ausiliario e n. 2 amministrativi per i Servizi al Lavoro. Attualmente, sono già sostenute le spese per n. 3 unità di personale (2 per i Servizi al Lavoro e 1 ausiliario presso la Sede di Sondalo), assunte a tempo determinato. Le assunzioni in ruolo delle citate n. 3 unità di personale e n. 1 amministrativo, *ex novo*, comporterebbero, rispetto all'attuale situazione, a regime, un onere di spesa aggiuntiva pari a circa euro 40.000,00.

I maggiori costi di personale aziendali, stimati in euro 65.000,00 annui sono sostenibili in virtù dei seguenti tre fattori:

- Il potenziamento dei Servizi di Ospitalità presso la Sede di Sondalo, dando continuità alle crescenti richieste di ospitalità per la Stagione Estiva e per il Progetto Erasmus, nonché con la preparazione dell'Azienda alla gestione dei servizi di ospitalità, *in primis* mensa e pernottamento, connessi al probabile prossimo avvio, nel mese di settembre 2025, del Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie dell'Università degli Studi di Milano. Ecco il motivo per cui è necessario assumere personale docente pratico (cuochi) di ruolo e un ausiliario. Da una prima stima rispetto alle attività svolte nel corso dell'anno 2023, si può affermare che l'entrata minima annua legata ai servizi di ospitalità è pari a euro 38.000,00=, entrata che permetterebbe di compensare parte dei costi.
- il potenziamento strutturale dei Servizi al Lavoro prevede un saldo netto, tra Corsi di Formazione, attività "Promotore Legge n. 68/1999" e Programma GOL, stimato in euro 12.000,00=, entrata annua che compensa, in parte, i costi.
- l'assunzione di una unità di personale amministrativa per l'intera attività aziendale, il cui costo è da imputarsi, almeno per la metà (circa euro 15.000,00 annui), ai nuovi Servizi Turistici e Territoriali.

Sulla base di tali presupposti e tenuto conto degli obiettivi aziendali, il Programma delle Assunzioni di Personale per il triennio 2024/2026 risulta sostenibile. Nella seguente Tabella la sintesi dei costi:

Tipologia Contrattuale CCNL - Funzioni Locali	Unità di Personale Anno 2024	Costo Personale Anno 2024	Unità di Personale Anno 2025	Costo Personale Anno 2025	Unità di Personale Anno 2026	Costo Personale Anno 2026
Docenti a Tempo Indeterminato	36	1.240.000,00	38	1.310.000,00	38	1.310.000,00
Docenti a tempo Determinato	8	220.000,00	6	165.000,00	6	165.000,00
Collaboratori Professionali	4.900 ore	150.000,00	4.900 ore	150.000,00	4.900 ore	150.000,00
Personale Amministrativo	6	185.000,00	7	220.000,00	7	225.000,00
Personale Ausiliario	2	58.000,00	3	87.000,00	3	87.000,00
Responsabile Convivialità e Ospitalità	1 (da settembre 2024)	20.000,00	1	48.000,00	1	50.000,00
Personale Servizi al Lavoro	2 (T.D.)	60.000,00	2 (T.D. e T.I.)	62.000,00	2 (T.I.)	65.000,00
Personale Servizi Turistici e Territoriali	4	160.000,00	6	240.000,00	6	245.000,00
Vicedirettore (comando)	1	55.000,00	1	55.000,00	1	55.000,00
Direttore	1	95.000,00	1	95.000,00	1	95.000,00
TFR + Buoni Pasto		180.000,00		180.000,00		180.000,00
TOTALI		2.243.000,00		2.612.000,00		2.627.000,00

Richiamo all'art. 10, comma 2, dello Statuto.

Come stabilito all'art. 10, comma 2, dello Statuto, per le variazioni/assunzioni del personale a tempo indeterminato, contenute nel Programma Triennale sopra esposto, APF Valtellina è autorizzata a procedere in tal senso solo a seguito di approvazione, da parte della Provincia di Sondrio, del Budget Economico Annuale e Triennale 2024/2026.

Sondrio, 21 novembre 2023

Il Direttore
Evaristo Pini

**APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA
VALTELLINA**

Azienda Speciale della Provincia di Sondrio

BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2024/2026

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

Redatto dal Direttore

EVARISTO PINI

Allegato al Budget Economico Annuale

Tra i documenti da allegare al Budget Economico Annuale 2024, rientra anche, come stabilito dall'art. 28, comma 6, lett. f), dello Statuto, il Programma degli Investimenti da attuarsi nell'esercizio, con l'indicazione della spesa prevista nell'anno e della modalità circa la sua copertura.

Le due Sedi della APF Valtellina, quella di Sondrio costruita negli anni '70 e di proprietà della Provincia di Sondrio, e quella di Sondalo, ricostruita nell'anno 2005 e di proprietà della Regione Lombardia, necessitano costantemente di interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria riguardanti, in particolare, gli impianti termosanitari ed elettrici, nonché di continui lavori di adeguamento alle normative sulla sicurezza. Oltre a tali interventi, ogni anno occorre affrontare spese straordinarie per rendere efficienti i vari Laboratori (Cucina, Bar, Aule informatica, Sala Multimediale, Edile, Pasticceria, Acconciatura, Estetica, etc.), nonché le normali aule didattiche.

Negli ultimi anni, APF Valtellina ha sostenute spese per tali interventi mediamente per circa 60/80 mila euro l'anno, andando, tra l'altro, con tali risorse, parzialmente coperte dal contributo provinciale a valere sui Programmi annuali dell'A.Q.S.T., a implementare anche la dotazione aziendale.

Nel Budget Economico Annuale 2024, sono stati stanziati appositi fondi per i citati interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria. Rileva tra questi, la realizzazione, *ex novo*, di un deposito materiali e di una vasca di lavaggio esterni presso il Laboratorio Edile di Sondrio, sito in Via Samaden. L'intervento, che nasce dalla necessità di usufruire di maggiori spazi d'uso interni al Laboratorio, riguarda la realizzazione, nello spazio esterno allo stesso, di un manufatto "leggero" di circa 80 mq. da adibire al deposito dei materiali di laboratorio edile (mattoni, sabbia, etc.), oltre alla messa in opera di una piccola vasca di lavaggio per le attrezzature di laboratorio. Tale intervento è finanziato per euro 174.000,00 con fondi AQST 2023 e per euro 84.000,00 con contributo da parte della Provincia di Sondrio a valere sui Fondi Frontalieri, a fronte di un presunto costo di progetto pari, circa, a euro 250.000,00.

Da ultimo, si evidenzia che nel Bilancio di Previsione della Provincia di Sondrio è iscritto l'importo di euro 900.000,00 per la realizzazione degli interventi necessari alla riqualificazione di entrambe le Sedi, in particolare di quella di Sondrio, della APF Valtellina.

Sondrio, 21 novembre 2023

Il Direttore
Evaristo Pini

BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2024/2026. Fabbisogno di Cassa Anno 2024

PREVISIONE INCASSI ANNO 2024													
	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
DOTI FORMAZIONE REGIONE LOMBARDIA			125.000,00			190.000,00				755.000,00		730.000,00	1.800.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA SPESE PERSONALE E GESTIONE		400.000,00			200.000,00				350.000,00				950.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA SPESE PER INVESTIMENTI				100.000,00					74.000,00				174.000,00
CONTR. PROVINCIA PROMOZ. TURISTICA E TERRITORIALE			700.000,00			700.000,00			700.000,00		280.000,00		2.380.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA CORSI ASA OSS		65.000,00			65.000,00								130.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA ENERGIA ELETTRICA	136.000,00												136.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA PER APPRENDISTATO											6.000,00		6.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA FONDO FRONTALIERI				84.000,00									84.000,00
CONTRIBUTO PROVINCIA PER "PROMOTORE LEGGE 68/1999"	26.500,00												26.500,00
DA REGIONE LOMBARDIA PER SERVIZI AL LAVORO			20.000,00			20.000,00	20.000,00		20.000,00			20.000,00	100.000,00
SERVIZI CONVITTUALI	6.500,00	6.500,00	28.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	22.500,00			6.500,00	28.500,00	6.500,00	125.000,00
SERVIZI RISTORAZIONE	1.750,00	2.050,00	5.050,00	13.550,00	1.550,00	550,00	2.300,00		1.400,00	1.850,00	13.700,00	1.250,00	45.000,00
ALTRI RICAVI	10.000,00	7.000,00	12.000,00	9.000,00	15.000,00	7.000,00	7.000,00		7.000,00	7.000,00	12.000,00	7.000,00	100.000,00
	180.750,00	480.550,00	890.550,00	213.050,00	288.050,00	924.050,00	51.800,00		1.152.400,00	770.350,00	340.200,00	764.750,00	6.056.500,00

STORICO USCITE DI CASSA													
ANNO DI RIFERIMENTO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
2023	547.431,55	338.604,43	304.190,42	563.823,05	363.828,24	375.665,12	232.436,02	318.397,30	228.965,93				3.273.342,06
2022	546.454,46	432.928,53	281.834,30	293.655,46	323.772,53	273.182,62	310.139,34	242.874,04	230.592,48	323.487,32	281.453,95	320.809,74	3.861.134,77
2021	396.214,14	313.048,51	282.748,58	344.861,69	215.396,16	400.223,18	262.306,93	208.371,41	209.125,41	222.537,33	227.382,68	476.280,33	3.558.496,35
2020	331.133,56	553.813,03	219.494,86	294.822,63	237.736,62	234.147,62	257.930,15	200.502,51	236.488,86	358.866,61	286.015,10	373.467,36	3.584.418,91
2019	234.479,42	273.524,72	274.537,51	289.347,77	193.163,34	315.624,01	390.968,77	155.230,28	312.081,15	190.358,73	254.970,94	469.614,73	3.353.901,37
2018										173.283,35	225.641,64	484.818,68	883.743,67
MEDIA	411.142,63	382.383,84	272.561,13	357.302,12	266.769,38	319.768,51	290.756,24	225.075,11	243.450,77	253.706,67	255.092,86	424.998,17	3.703.007,43

APF VALTELLINA

**AZIENDA DI PROMOZIONE
E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA**
(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

Relazione del Revisore sul

Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione)

2024/2026

Il Revisore Unico

DOTT. CORRADO POZZI

APF VALTELLINA
AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA
(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 2024/2026

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 2024/2026.

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 21 novembre 2023 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" 2024 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:

		2024	2025	2026
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	6.056.500,00	6.328.000,00	6.172.000,00
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(5.976.250,00)	(6.249.750,00)	(6.109.750,00)

Differenza	Euro	80.250,00	78.250,00	62.250,00
Proventi e oneri finanziari	Euro	(6.000,00)	(6.000,00)	(6.000,00)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro			
Proventi e oneri straordinari	Euro			
Risultato prima delle imposte	Euro	74.250,00	72.250,00	56.250,00
Imposte sul reddito	Euro	(74.000,00)	(72.000,00)	(56.000,00)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	250,00	250,00	250,00

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. Il revisore invita infine l'amministrazione al puntuale rispetto dei termini di cui all'art 27 punto 2 del vigente statuto riguardanti la redazione l'approvazione e l'adozione del budget qui oggetto di parere.

Conclusioni

Stim.mo Signor Presidente,

- Esaminato il progetto di Bilancio di Previsione 2024/2026 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 2024/2026, nonché sui documenti ad esso allegati così come predisposti ed approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Morbegno, il 8 dicembre 2023

Il Revisore

Dott. Corrado Pozzi

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Corrado Pozzi', is written below the printed name.