

Allegato B					
DATI CONTABILI BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2025/2027 (art. 28, comma 3, dello Statuto)					
APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
A) Valore della Produzione					
Attività di Formazione e Servizi al Lavoro					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
	+ Contributo Provincia Promozione Turistica	1.030.000,00			
	+ Contributo Ordinario Provincia per Spese di Personale e di Gestione	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
	+ Contributo AQST Provincia per Interventi Straordinari Sedi e Laboratori		300.000,00	800.000,00	800.000,00
	+ Contributo Provincia per Costi Energia Elettrica	136.000,00	105.000,00	105.000,00	90.000,00
	+ Contributo Provincia per Corsi di Formazione ASA-OSS (AQST 2024)	100.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	+ Gestione Progetto Apprendistato + Rete Atto Negoziale		5.000,00	5.000,00	5.000,00
	+ Rimborso costo da Provincia personale in Comando (50% Dir.+Altro)		75.000,00	75.000,00	
	+ Contr.Provincia per interventi straordinari sedi (Fondo Frontalieri)	63.682,78	112.616,00		
	+ Altri Contributi Provincia di Sondrio -Progettodi Alta Formazione Alpina	239.548,42	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	+ Contributo Provincia per "Promotore Legge n. 68/99" (E/S)		60.000,00	40.000,00	40.000,00
	+ Accordo Ufficio di Piano CM Bormio		15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Finanziamenti Regione Lombardia Doti DDIF	2.019.951,42	2.266.782,00	2.150.000,00	2.150.000,00
	+ Finanziamenti Regione Lombardia Doti Lavoro e Garanzia Giovani				
	+ Convittualità Sondalo (Vallesana)	77.584,45	94.000,00	90.000,00	90.000,00
	+ Semiconvittualità Sondalo (Vallesana)		18.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Semiconvittualità Sondrio	12.551,97	10.000,00	10.000,00	20.000,00
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni		4.629.319,04	4.131.398,00	4.375.000,00	4.295.000,00
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 + Catering Sondalo e Sondrio)	153.203,26	155.000,00	155.000,00	160.000,00
	+ Sconti e Abbuoni Attivi				
	Proventi Straordinari caratteristici				
	+ Sopravvenienze	50.402,49			
	+ Plusvalenze	678,94			
	+ Altri Ricavi vari	5.093,29			
	Contributi in Conto Esercizio				
	+ Interessi Bancari (Tesoreria)		10.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ altri Contributi da Enti vari(es.Provincia per Corso Politecnico Ing.Online)	24.450,00		60.000,00	60.000,00
Totale Altri Ricavi e Proventi Diversi		233.827,98	165.000,00	230.000,00	235.000,00
Attività di Promozione Turistica e Territoriale					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
	Contributo Provincia Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2024) E/S		2.782.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00
	Contributo BIM Promozione Turistica e Territoriale		100.000,00		
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni		-	2.882.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00
Progetti Speciali e Alta Formazione					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
	+ Patti Territoriali		126.993,56		
	+ Legge Regionale n.50/1986		30.000,00		
	+ Corso ASO (Assistenti Studio Odontoiatrici)		19.000,00	19.000,00	19.000,00
	+ Corso SAB (Somministrazione di Alimenti e Bevande)		9.750,00		
	+ Sponsorizzazioni Iniziative/Eventi promozione immagine		20.000,00	20.000,00	20.000,00
			205.743,56	39.000,00	39.000,00
OSPITALITA'					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
	+ Progetti di scambio ed ospitalità		30.000,00	30.000,00	30.000,00
			30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale Valore della Produzione (A)		4.863.147,02	7.414.141,56	7.174.000,00	6.599.000,00

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA				CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
B) Costi di Produzione							
Attività di Formazione e Servizi al Lavoro							
6)	Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci						
		+ Spese di Vitto Sondrio		77.961,36	20.000,00	20.000,00	20.000,00
		+ Spese di Vitto Sondalo			70.000,00	70.000,00	70.000,00
		+ Carburanti		3.419,65	7.500,00	7.000,00	7.000,00
		+ Acquisto Attrezzature Ammortizzabili		8.967,00	60.000,00	45.000,00	30.000,00
		+ Forniture per Uffici		8.553,47	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		+ Materiale Didattico di Consumo		114.342,70	120.000,00	120.000,00	120.000,00
		+ Materiale Didattico per Eventi		22.701,01	30.000,00	25.000,00	25.000,00
		+ Materiali di Consumo e altri acquisti			15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci				235.945,19	332.500,00	312.000,00	297.000,00
7)	Per Servizi						
	a)	Altri Servizi					
		+ Spese per telefonia (inclusi collegamenti telematici)		34.130,72	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		+ Spese per Assicurazioni		12.115,30	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		+ Spese per Assicurazioni INAIL Allievi e Dipendenti		43.831,65	45.000,00	40.000,00	40.000,00
		+ Spese per fornitura Acqua		18.933,51	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		+ Spese per Riscaldamento		133.427,83	130.000,00	110.000,00	90.000,00
		+ Spese per Energia Elettrica		116.003,62	105.000,00	100.000,00	80.000,00
		+ Spese Postali		70,58	500,00	500,00	500,00
		+ Spese per interventi straordinari sugli Immobili			412.616,00	800.000,00	800.000,00
		+ Spese per Manutenzione Ordinari e Straordinari Immobili		80.922,66	80.000,00	80.000,00	60.000,00
		+ Spese per Manutenzione Attrezzature					
		+ Spese per Manutenzione Automezzi			15.000,00	10.000,00	10.000,00
		+ Spese per Servizio di Pulizia, supporto Servizio Mensa e Lavanderia		76.344,92	70.000,00	60.000,00	60.000,00
		+ Spese per Pubblicità e Comunicazione		8.155,90	50.000,00	40.000,00	25.000,00
		+ Spese per Assistenza Informatica, Gestione Sito Web e Canoni Assistenza		2.755,35	25.000,00	8.000,00	8.000,00
		+ Spese per Docenti ed Educatori (P.IVA + CoCoCo + Tutor Politecnico Mi)		264.869,03	370.000,00	370.000,00	380.000,00
		+ Spese per Consulenze Tecniche, Contabili e Fiscali		37.424,20	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		+ Spese per Revisore dei Conti		5.328,96	5.500,00	5.500,00	5.500,00
		+ Spese Legali e Notarili		5.535,68	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		+ Indennità e Rimborsi Spese Amministratori		420,00	500,00	500,00	500,00
		+ Spese per Servizio Trasporto Allievi		68.642,50	70.000,00	65.000,00	65.000,00
		+ Spese per mantenimento Certificazione Qualità e Consulenze Diverse		31.189,08	35.000,00	30.000,00	30.000,00
		+ Spese per Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro			7.000,00	7.000,00	7.000,00
		+ Oneri per Fidejussioni e spese bancarie		1.009,90	12.000,00	12.000,00	12.000,00
		+ Altri Costi di Gestione e Progetti Diversi					
		+ Spese per Servizi di Promozione Turistica		922.342,88			
		+ Spese per Servizi Fondazione "Formazione Valtellina" ETS		245.514,00			
		+ Progetti speciali - CPI		2.500,00			
		+ Altre Attività di Servizio (Fondazione "Fojanini")			15.000,00	15.000,00	15.000,00
		+ Altre Attività di Servizio (Corsi ASA OSS) (E/S)		161.799,62	40.000,00	40.000,00	40.000,00
		+ Accordo Ufficio di Piano CM Bormio			15.000,00	15.000,00	15.000,00
		+ Altre Attività di Servizio (Promotore Legge n. 68/99) (E/S)			60.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale Costi per Servizi				2.273.267,89	1.659.116,00	1.956.500,00	1.891.500,00
8)	Per Godimento di Beni di Terzi						
		+ Affitti Passivi					
		+ Noleggi e Licenze d'Esercizio		7.235,12	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Totale Costi per Godimento di Beni di Terzi				7.235,12	13.000,00	13.000,00	13.000,00

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA				CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
9)	Per il Personale						
	a) Salari e Stipendi Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro			1.593.791,23	1.550.000,00	1.550.000,00	1.563.000,00
	b) Oneri Sociali Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro			398.121,93	400.000,00	400.000,00	410.000,00
	c) Trattamento di Quiescenza						
	d) Trattamento di Fine Rapporto			107.309,38	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	e) Buoni Pasto			41.042,57	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	h) Contratto Decentrato						
Totale Costi per il Personale				2.140.265,11	2.140.000,00	2.140.000,00	2.163.000,00
10)	Ammortamenti e Svalutazioni						
	a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali			1.335,44	22.679,78	22.679,78	22.679,78
	b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali			76.770,01	56.080,08	56.080,08	56.080,08
	c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni						
	d) Svalutazione dei Crediti compresi nell'Attivo Patrimoniale						
Totale Ammortamenti e Svalutazioni				78.105,45	78.759,86	78.759,86	78.759,86
11)	Variazioni delle Rimanenze di Materie prime, sussidiarie, di Consumo e Merci			- 1.371,65			
Totale Variazione delle Rimanenze				- 1.371,65			
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			20.074,90			
	b) Oneri Diversi di Gestione						
	+ Contributi erogati vari			11.500,00			
	+ Perdite su Crediti						
	+ Spese Generali diverse			2.707,18			
	+ Multe e Sanzioni			7.040,04			
	c) Altri Oneri di Gestione Vari e Sopravvenienze			59.579,32			
Totale Oneri Diversi di Gestione				100.901,44			
Attività di Promozione Turistica e Territoriale							
6)	Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci						
	Acquisto Beni per Promozione Turistica e Territoriale				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						
	Spese Servizi Promozione Turistica e Territoriale				2.562.000,00	2.180.000,00	1.680.000,00
Totale Costi per Servizi					2.562.000,00	2.180.000,00	1.680.000,00
8)	Per il Personale						
	a) Salari e Stipendi Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2024) (E/S)				225.000,00	225.000,00	225.000,00
	b) Oneri Sociali Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2024) (E/S)				75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Costi per il Personale					300.000,00	300.000,00	300.000,00
					2.882.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00
Progetti Speciali e Alta Formazione							
1)	Costi per servizi						
	+ Patti Territoriali				90.000,00		
	+ Legge Regionale n.50/1986				30.000,00		
	+ Corso ASO				15.200,00	15.200,00	15.200,00
	+ Corso SAB (Sommistrazione di Alimenti e Bevande)				7.800,00	-	-
	+ Scuola Alpina				80.000,00	80.000,00	80.000,00
	+ Iniziative/Eventi promozione immagine				20.000,00	10.000,00	10.000,00
					243.000,00	105.200,00	105.200,00
ERASMUS							
1)	Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni						
	+ Progetti di scambio ed ospitalità				30.000,00	30.000,00	30.000,00
					30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale Costi della Produzione (B)				4.834.348,55	7.378.375,86	7.135.459,86	6.578.459,86
Differenza Valore e Costi della Produzione (A) - (B)				28.798,47	35.765,70	38.540,14	20.540,14

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA				CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
C) Proventi e Oneri Finanziari							
15) Proventi da Partecipazioni							
			+ da imprese controllate				
			+ da imprese collegate				
			+ altre imprese				
16) Altri Proventi Finanziari							
		a)	da Crediti iscritti nelle Immobilizzazioni				
			+ da Imprese controllate				
			+ da Imprese collegate				
			+ da Imprese controllanti				
			+ da altre Imprese				
		b)	da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni				
		c)	da Titoli iscritti nell'Attivo Circolante				
		d)	proventi diversi dai precedenti				
			+ da Imprese controllate				
			+ da Imprese collegate				
			+ da Imprese controllanti				
			+ altri proventi				
17) Interessi e altri Oneri Finanziari							
			+ da Imprese controllate				
			+ da Imprese collegate				
			+ da Imprese controllanti				
			+da altri	565,32			
17 - bis) Utile e Perdite su cambi							
Totale Proventi e Oneri Finanziari				- 565,32	-	-	-
Risultato dell'Esercizio prima delle Imposte				28.233,15	35.765,70	38.540,14	20.540,14
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio Correnti, Differite e Anticipate				25.969,00	32.000,00	35.000,00	18.000,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio				2.264,15	3.765,70	3.540,14	2.540,14