

## **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 2025/2027*

La presente Relazione, redatta dal Direttore della APF Valtellina, quale allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2025/2027, rappresenta una più accurata analisi dei dati contabili dello stesso ed è da leggersi congiuntamente al Piano Programma Annuale 2025.

Come previsto nel Piano Programma Annuale 2025, la presente Relazione dà conto delle attività programmate nel Triennio 2025/2027 interessanti i tre Settori in cui si articola l'attività dell'Azienda:

- A) Formazione Professionale e Servizi al Lavoro;
- B) Promozione Turistica e Territoriale;
- C) Progetti Speciali e "Alpina Scuola di Montagna" di Alta Formazione.

### **A) Settore della Formazione Professionale e Servizi al Lavoro**

Prima di entrare nel merito della gestione, si riportano i dati circa gli otto Corsi di Formazione Professionale attivi nell'anno 2025, riproposti anche per il Biennio 2026/2027.

#### **Corsi di Formazione Attivi Anno 2025**

| <b>CORSI DI FORMAZIONE ATTIVI ANNO 2025</b>                                        | <b>SEDI</b>      |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 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 Prod.ne 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 2025**

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

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 274 alunni (erano 292 l'anno precedente: - 18 alunni),
- presso la Sede di Sondalo sono iscritti n. 91 alunni (erano 95 l'anno precedente: - 4 alunni).

#### **Alunni del 5° Anno e Convittori - Sede di Sondalo**

Gli alunni iscritti nell'anno 2025 al Corso di 5° Anno sono 15, mentre nell'anno 2024 erano 17. Gli alunni convittori nell'anno 2025 sono 34, mentre nell'anno 2024 erano 37.

Come si evince dai dati sopra ripostati la nostra scuola, pur mantenendo un numero significativo di alunni, è percorsa, per varie ragioni (demografiche, culturali, nostre incapacità di cogliere i cambiamenti e altro) da un *trend* negativo che occorre contrastare anche attraverso le attività formative e i Progetti Speciali programmati nel 2025 e seguenti.

## **ATTIVITA' PROGRAMMATE TESE AL MANTENIMENTO DELLE ISCRIZIONI AI CORSI**

### 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 2025 riguardo alle prioritarie attività organizzative e didattiche programmate volte, da un lato, ad incrementare/mantenere il numero degli alunni iscritti e dall'altro lato ad ottimizzare le risorse professionali e finanziarie in dotazione quali aspetti aventi una diretta correlazione con i dati contenuti nel Budget Economico 2025. 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) l'adesione alla "Sperimentazione 4+2" di cui alla Legge n.121/2024 interessante la filiera formativa tecnologico professionale, rende la nostra scuola più "attraente" in quanto da la possibilità agli studenti più predisposti allo studio teorico di svolgere un percorso didattico che alla fine del 4° anno consente loro di sostenere l'Esame di Stato conseguendo pertanto un Diploma con la possibilità, oltre che di proseguire con i corsi ITS Academy, anche di iscriversi all'Università;
- b) il potenziamento del Piano Ospitalità presso la Sede di Sondalo, oltre a promuove didatticamente la sede stessa quale luogo di scambio culturale fra studenti italiani e esteri, oltre che con gruppi e associazioni giovanili, consente anche agli alunni presenti di formarsi sul campo circa le peculiarità del settore alberghiero. Pertanto tali alunni alla fine del percorso scolastico avranno maturato una formazione più completa rispetto agli altri;
- c) la riproposizione, presso la Sede di Sondrio, in collaborazione con l'Ordine dei Dottori Odontoiatri, del Corso *post* Diploma di ASO - Assistente Studio Odontoiatra con la conseguente possibilità che alcuni nostri studenti, frequentanti Corsi del Benessere, possano trovare interessante completare il loro percorso formativo andando a frequentare tale Corso che da sicure possibilità di impiego;
- d) l'ipotesi, da alcuni anni in fase di valutazione, di Fusione del CFPA di Casargo (Lecco) con APF Valtellina con la creazione di una Azienda Unica sta prendendo piede. L'obiettivo sotteso attiene al fatto che solo "unendo le forze" si possa contrastare, o perlomeno rendere più efficiente il sostegno pubblico, il preoccupante combinato disposto denatalità-scarso e scarso *appeal* della Formazione Professionale. Nel corso dell'anno 2024 si sono già compiute, a livello amministrativo e gestionale, alcune valutazioni di massima circa i vantaggi e gli svantaggi connessi a una eventuale fusione tuttavia la questione interessa anche aspetti di carattere istituzionale oltre che giuridici (Es.: creazione, *ex novo*, di una Azienda speciale con lo scioglimento delle due attuali oppure fusione, per incorporazione, del CFPA di Casargo in APF Valtellina, in modo tale che APF Valtellina assorba il CFPA di Casargo). Qualora, a seguito della redazione di un Piano Industriale Pluriennale dimostrante che i vantaggi superano gli svantaggi, si dovesse optare per la fusione del CFPA di Casargo con APF Valtellina, tale ipotesi dovrà essere, nel corso dell'anno 2025, preliminarmente verificata giuridicamente, prima di essere, eventualmente, approvata dai rispettivi Consigli Provinciali di Lecco e di Sondrio.

### Altri rilevanti aspetti interessanti la Sede di Sondalo

- 1) *Gestione dell'immobile ex Villa Medici per potenziare il Piano di Ospitalità 2025 in attesa di adibirlo a possibile Sede del Corso di "Laurea Triennale in Scienze Motorie", promosso dall'Università degli Studi di Milano.*

Nel corso dell'anno 2024, con l'avvenuta fornitura degli arredi da parte della Regione Lombardia si è completato del 2° Lotto dei lavori di ristrutturazione del complesso immobiliare di Vallesana, pertanto l'immobile ex Villa Medici è entrato dall'estate 2024 nella piena disponibilità dell'APF Valtellina. Stante il modesto numero di convittori, tutti collocati nella struttura centrale di Vallesana, tale immobile sarà temporaneamente destinato, in attesa che l'Università degli Studi di Milano decida di istituire il prospettato nuovo Corso di "Laurea Triennale in Scienze Motorie", al Piano Ospitalità, questo anche in considerazione delle crescenti richieste di posti letto provenienti sia dall'ASST Valtellina e Alto Lario che da altre istituzioni in ordine al soggiorno di Forze dell'Ordine e /o di Volontari impiegati nello periodo delle Olimpiadi 2026. Anche in questo senso sono da leggersi le prossime assunzioni di personale tecnico pratico presso la Sede di Sondalo.

## *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, dopo una incoraggiante crescita negli anni 2018-2020, sta ora negli ultimi 5 anni dando dei segnali insufficienti come evidenziato nel prospetto di seguito esposto, per una efficiente gestione.

Numero alunni frequentanti la Sede di Sondalo. Periodo 2020-2024:

- 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).
- a.f. 2024-2025: n. 91 iscritti, di cui convittori (compreso 5° Anno).

Qualora il prospettato Corso di "Laurea Triennale in Scienze Motorie" dovesse iniziare, allora, almeno i convittori, aumenterebbero significativamente incidendo positivamente sui costi gestionali dell'intera sede.

## **Servizi al Lavoro**

Le risorse sul 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 importanti risorse (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, acquisendo nuove competenze più aderenti ai profili professionali richiesti dalle Aziende del territorio.

Proprio in tale ottica, APF Valtellina, dopo aver potenziato le unità di personale dedicate (n. 3 a tempo determinato, di cui una da stabilizzarsi al 1° gennaio 2025 + due di ruolo *Part Time*), intende proseguire nel potenziamento dell'Ufficio "Servizi al Lavoro", avviato negli ultimi due anni. Tale implementazione ha per 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).

## **B) Settore della Promozione Turistica e Territoriale**

### **a) Attività Ordinarie**

Per l'anno 2025, come ripostato nel Piano Programma Annuale, si segnala la prosecuzione delle attività da considerarsi, oramai, ordinarie e assodate, riconducibili principalmente alle seguenti Aree:

1. gestione attività Media e Ufficio Stampa Nazionale;
2. gestione Canali *Social* di destinazione ValtellinaOfficial (*Facebook, Instagram, X, YouTube e Tik Tok*);
3. gestione contenuti Siti *Web* *valtellina.it*, *amolavaltellina.eu*, *sentiero.valtellina.it*, *camminomarianodellealpi.it* e email marketing;
4. cura e ristampa materiali informativi cartacei;
5. partecipazione a BIT e TTG;
6. produzioni televisive e produzione contenuti multimediali.

In termini di continuità e ulteriore approfondimento rispetto a quanto avviato nell'anno 2024, entrerà a regime l'attività di analisi dati avviata nell'autunno con il Portale IODAH, volta ad analizzare, in tempo reale e in prospettiva futura, alcuni aspetti chiave per lo sviluppo della destinazione. Sempre in quest'area di colloca la prosecuzione delle attività svolte dall'Osservatorio Turistico Provinciale, per la quota di competenza di APF Valtellina, in riferimento, soprattutto, alla gestione delle Tasse di Soggiorno per i Comuni aderenti.

Per quanto riguarda gli incontri con *Stakeholders* locali e attori territoriali, si sottolinea la volontà di proseguire gli incontri con gli operatori del lago di Como, nell'ottica di individuare asset strategici comuni, di avviare attività mirate di comunicazione locale e di continuare a fare da supporto per la promozione del cicloturismo e del turismo sportivo.

Verranno consolidati Progetti come il *Magazine* "Valtellina Vacanze", il cui coordinamento editoriale è in capo al Consorzio Turistico della Valchiavenna, affiancato dallo *Staff* di APF Valtellina, il supporto nella gestione dei contenuti della Piattaforma "ValtellinaOutdoor", e le attività di comunicazione e di costruzione del Prodotto turistico "Cammino Mariano delle Alpi", la cui Via Orientale verrà inaugurata nel corso dell'anno 2025.

### **b) Iniziative Speciali in vista delle Olimpiadi e Paralimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026"**

Capitolo a parte meritano la comunicazione e le attività in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", che si sviluppano su quattro assi principali, avviate in parte nell'anno 2024 e che troveranno piena attuazione nel corso dell'anno 2025, grazie al fatto che è in fase di sottoscrizione, da parte del "Distretto Agroalimentare di Qualità" con la Fondazione Milano Cortina 2026, il Contratto per far diventare "Valtellina Taste of Emotion" Sponsor di "Milano Cortina 2026":

1. Progetto *Education Programme gen26*, promosso dalla Fondazione Milano Cortina e declinato anche nelle Scuole della provincia di Sondrio;
2. attività di brandizzazione territoriale, anche attraverso allestimenti fisici e mezzi di comunicazione fisici sul territorio provinciale;
3. Accordo di Collaborazione con la Camera di Commercio di Sondrio e il Distretto Agroalimentare per la realizzazione di attività di comunicazione a 360 gradi, aventi l'obiettivo di presentare la Valtellina come Sponsor di "Milano Cortina 2026" e territorio ospitante di alcune delle Gare più significative dei Giochi Olimpici Invernali del 2026;
4. prosecuzione degli incontri con Fondazione Milano Cortina e *On location*.

Visti lo sforzo economico e di risorse umane richiesti in questo anno antecedente ai Giochi Olimpici Invernali, e per questioni di coerenza strategica in termini di promozione e comunicazione,

gran parte della comunicazione di destinazione ruoterà intorno ai temi olimpici e al binomio agroalimentare-territorio, e, pertanto, non verranno realizzate iniziative *ad hoc* per la promozione dell'Estate e dell'Inverno 2025.

### **C) Settore dei Progetti Speciali e “Alpina Scuola di Montagna” di Alta Formazione.**

#### **a) Progetti Speciali**

Il recente Settore Progetti Speciali e “Alpina Scuola di Montagna” di Alta Formazione interessa attività non ordinarie rientranti comunque nell'alveo della Formazione con l'obiettivo di qualificare l'Azienda al fine di renderla più competitiva e “attraente” per gli studenti e le loro famiglie. Le attività di seguito indicate sono state programmate nel corso dell'anno 2024 ma la loro attuazione, anche per cogliere le opportunità derivanti dalle Olimpiadi 2026, prosegue nell'anno 2025 e anche oltre.

- Gara Internazionale “*Students Creative Food International Contest*” presso la Sede di Sondalo dal 3 al 7 marzo 2025, che vedrà la partecipazione di 16 Scuole, delle quali 2 italiane, 2 extra europee e 12 europee. Ogni *Team* sarà composto da 5 studenti di Cucina-Sala-Pasticceria e, complessivamente, saranno ospitate 130 persone. Diversi i Patrocini istituzionali e privati e, la Giuria sarà composta anche da quattro *Chef* Stellati Valtellinesi. Saranno, inoltre, sempre presenti il 49 volte Medaglia d'Oro, *Chef* Gandola Luigi, e il Campione del Mondo in carica di Gelateria, Filippo Valsecchi. Nella prima giornata verrà preparata una “Cena di Benvenuto”, a base di prodotti valtellinesi di eccellenza e ci sarà la presentazione del DAQ e dell'Agriturismo “La Fiorida”; mentre nelle giornate di Gara, per i “non coinvolti” saranno organizzate visite a Bormio e saranno illustrati i Percorsi di Formazione ITS disponibili. L'ultimo giorno ci sarà uno *Show Cooking* di Cucina e Pasticceria, la presentazione di un Nutrizionista di fama nazionale, che illustrerà il Progetto di APF Valtellina, consistente nella realizzazione di cinque puntate televisive sui temi legati alla alimentazione e alla salute.
- Scambi Formativi per l'Anno Formativo 2024/2025. Per le Classi Quarte di Cucina e di Acconciatura della Sede di Sondrio (15 studenti e due docenti) è stato effettuato uno scambio formativo con la Scuola Polacca vicino a Katowice e Cracovia all'inizio del mese di novembre 2024 e, nello stesso tempo, è stato definito un programma di accogliere dei loro coetanei a Sondalo per la prima settimana del mese di aprile 2025. La Classe Quinta della Sede di Sondalo (15 studenti di Cucina e Sala/Bar e due docenti) parteciperà allo scambio con la Scuola di Nicolosi e Santa Maria di Licodia (CT) in Sicilia nel mese di dicembre 2024, scambio che prevede un programma di accoglienza inversa nel mese di marzo 2025. Le prossime iniziative sono previste per la fine del mese di marzo 2025, a Riga in Lettonia per la partecipazione a un Concorso, che coinvolgerà otto studenti di quattro Corsi (Cucina, Sala, Acconciatura e Abbigliamento), e per la metà del mese di giugno 2025 (o di settembre) per uno scambio formativo in Danimarca.
- Collaborazione con i Centri per l'Impiego provinciali per presentare, nell'anno 2025, nell'ambito dei Patti Territoriali, nuove proposte sugli occupati. Redazione di un documento informativo sintetico sulle nuove proposte formative sui quattro profili del Turismo, individuati nel corso dell'anno 2024 (*Chef* esperto, Direttore d'Albergo, Cameriere, Addetto all'accoglienza), da promuovere presso i Media Locali e l'Ufficio “Servizi al Lavoro” di APF Valtellina.
- Collaborazione con i Responsabili delle Sedi di Sondrio e di Sondalo e con l'Ufficio “Servizi al Lavoro” di APF Valtellina per la programmazione di alcune iniziative di rinforzo delle competenze degli studenti dei Corsi IeFP (Es.: tirocini, uscite didattiche) e per la promozione dei Corsi di Formazione Professionale per l'Anno Formativo 2025/2026, interessanti percorsi quadriennali sperimentali per i diversi profili formativi ordinamentali.

#### **b) “Alpina Scuola di Montagna” di Alta Formazione**

In relazione al Progetto “Alpina Scuola di Montagna” di Alta Formazione, l’idea progettuale è volta a creare a Sondrio, nei pressi dell’attuale Sede della APF Valtellina, una Scuola di Alta Formazione di Cucina, che si basi sull’utilizzo di prodotti e materie prime che caratterizzano il territorio alpino e, in particolare, quello Valtellinese. Lo *Chef* valtellinese Alessandro Negrini, una Stella Michelin a Milano con il Ristorante “Da Aimo e Nadia”, con il suo *Staff* ha ideato il Progetto in questione e lo sta sviluppando in varie direzioni, in costante raccordo con la Provincia di Sondrio e APF Valtellina.

Attualmente si sono concluse le seguenti Fasi: redazione del modello di lavoro per il Sito *Web* e avvio dell’attività con la Società di comunicazione individuata; redazione del modello di lavoro per il Marchio e definizione della rosa di proposte da presentare a Provincia di Sondrio e APF Valtellina a fine gennaio 2025; lavori del Comitato Scientifico, costituito da esperti locali in tradizioni e storia alpina, da professionisti accademici nei campi dell’ecologia, dello sport e del turismo, e da rappresentanti del Settore Vinicolo e dei Rifugi Alpini; creazione di Aree di lavoro segmentate su base territoriale per meglio gestire e valorizzare le specificità territoriali.

È in corso l’attività di profilazione di Aziende locali, Guide Alpine, Agricoltori e Gestori di Rifugi Alpini, nonché la definizione di Modelli Esperienziali di ALPINA TOUR, consistenti nella creazione di vere e proprie proposte di esperienze autentiche e sostenibili per i visitatori. In questo modo verranno creati e presentati pacchetti esperienziali su diverse tematiche e territori della Valtellina, coinvolgendo così direttamente le varie eccellenze locali.

La presentazione, entro la primavera dell’anno 2025, di ALPINA TOUR sarà preliminare alla creazione, in seguito, di veri e propri percorsi didattici “a regime” di “Alpina Scuola di Montagna” di Alta Formazione, la cui *location* operativa definitiva sarà, come sopra accennato, realizzata a Sondrio nel giro di pochi anni.

Questo ambizioso Progetto, ideato anche in vista delle Olimpiadi “Milano Cortina 2026”, vuole rappresentare una *Legacy* immateriale territoriale legata a questo Grande Evento.

### **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 Professionale e Lavoro svolti dalla propria Azienda speciale. Inoltre, la stessa Provincia a seguito della delega inerente le funzioni riguardanti la promozione turistica e territoriale provinciale, si è altresì impegnata a riconoscere, annualmente, alla propria Azienda speciale significative risorse a valere sui fondi della AQST. Infatti, il programma AQST 2024, approvato dalla Giunta Regionale con Deliberazione n. XII/ 3489 del 25/11/2024, assegna, in vista delle Olimpiadi 2026, alla APF Valtellina la somma di euro 2.782.000,00.

A livello contabile, ciascuno dei tre Settori in cui è suddivisa l’attività della APF Valtellina, presenta un proprio “Bilancio”, le cui risultanze sono, di fatto, espresse complessivamente nel Budget Economico Annuale e Triennale 2025/2027.

#### **Ricavi suddivisi tra i tre Settori**

Si elencano di seguito i ricavi imputabili al Settore di competenza escludendo quelli comuni a tutti i Settori che sono raggruppati un’unica voce “Ricavi Comuni”

#### **Settore “Formazione Professionale e Servizi al Lavoro”**

##### **Contributi in conto esercizio dalla Provincia di Sondrio:**

- euro 950.000,00 per il Triennio 2025-2027 per spese di gestione e di personale;

- euro 40.000,00 per Corsi ASA e OSS, per la prosecuzione, nel triennio 2025-2027, del Progetto "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 AQST;
- euro 5.000,00 per il Triennio 2025-2027 per la gestione del Progetto Apprendistato;
- euro 60.000,00 per l'anno 2025 ed euro 40.000,00 per gli anni 2026 e 2027, quale contributo per attività "Promotore Legge n. 68/1999;
- euro 75.000,00 per gli anni 2025 e 2026 per rimborso Spese del Personale in Comando.

#### Doti Scuola di Regione Lombardia

Le Doti Scuola assegnate dalla Regione Lombardia per l'anno 2025 sono stimate nell'importo di euro 2.266.782,00; mentre per gli annui 2026 e 2027 sono state prudenzialmente stimate in euro 2.150.000,00 annui. L'importo indicato è stato calcolato bilanciando la flessione degli alunni con l'aumento introdotto dalla Regione Lombardia (euro oltre 6.000/cadauno comprensivi delle quote BES più alte) circa il valore della Dote Scuola, riconosciuta agli Enti di Formazione accreditati.

#### 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 112.000,00 per l'anno 2025 e euro 105.000 per gli anni 2026 e 2027;
- introiti per semiconvittualità presso la Sede di Sondrio: euro 10.000,00 per il triennio 2025-2027;
- 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 155.000,00 per ciascuno degli anni del triennio.

#### **Settore "Promozione Turistica e Territoriale;**

- euro 2.782.000,00 nel 2025 da Provincia di Sondrio per il personale dedicato al settore Turismo e per la realizzazione di iniziative di promozione turistica e territoriale (Funzioni Delegate); di euro 2.500.000,00 per il 2026 e di euro 2.000.000,00 per il 2027;
- euro 100.000,00 nel 2025 dal Consorzio BIM dell'Adda per attività di promozione turistica.

#### **Settore "Progetti Speciali e "Alpina Scuola di Montagna" di Alta Formazione**

- euro 126.993,56 per l'anno 2025 derivanti dal Progetto Patti Territoriali;
- euro 30.000,00 per l'anno 2025 di cui alla L.R. n.50/86
- euro 19.000,00 per il triennio 2025-2027, quali quote di frequenza ai Corsi ASA e OSS;
- euro 30.000,00 per l'anno 2025 L.R. n.50/86
- euro 50.000,00 per il triennio 2025-2027 introiti per iniziative e progetti ospitalità.

#### **Ricavi Comuni**

Contributo in Conto Esercizio: euro 105.000,00 dalla Provincia di Sondrio per abbattimento "Costo Energia" per gli anni 2025 e 2026 e euro 90.000,00 per l'anno 2027;

Contributi Straordinari in Conto Capitale da parte della Provincia di Sondrio:

- euro 300.000,00 per l'anno 2025 per Interventi di Manutenzione Straordinaria sulle due Sedi e per il rinnovo dei Laboratori tra i quali l'Aula Multimediale, possibile Sede Locale del nuovo Corso di Ingegneria online del Politecnico di Milano. Mentre, solo per la Sede di Sondrio, è previsto un contributo di euro 800.000,00 per gli anni 2026 e 2027 per il rifacimento della copertura, con la posa di pannelli fotovoltaici, nonché per il cambio dei serramenti;
- euro 112.616,00 (fondi Frontalieri) per il completamento, presso la Sede di Sondrio, dei lavori di manutenzione straordinaria iniziati nell'estate 2024 e inerenti la tinteggiatura di

aule e delle facciate esterne, lavori di rifacimento dei bagni con relative forniture, la fornitura di porte e di elementi per il riscaldamento di aule e uffici.

Il totale di tali Ricavi consente la gestione in pareggio del Budget Economico Annuale, tenuto conto che NON VI SONO DEBITI pregressi.

### Costi più Significativi suddivisi fra i tre Settori

|           |                                                                                                     | <i>Form.ne Prof. Lavoro</i>                                       | <i>Turismo</i>                                                    | <i>Prog. Spec.+ Alpina</i>                                  |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|
| <b>A)</b> | Materie Prime,<br>Sussidiarie, di Consumo<br>e Merci                                                | 332.500,00 – 2025<br>312.000,00 - 2026<br>297.000,00 – 2027       | 20.000,00 – 2025<br>20.000,00 - 2026<br>20.000,00 – 2027          |                                                             |
| <b>B)</b> | Servizi - Riscaldamento                                                                             | 130.000,00 – 2025<br>110.000,00 - 2026<br>90.000,00 – 2027        |                                                                   |                                                             |
|           | Servizi – Energia<br>Elettrica                                                                      | 105.000,00 – 2025<br>100.000,00 - 2026<br>80.000,00 – 2027        |                                                                   |                                                             |
|           | Servizi – Manutenzioni<br>ordinarie immobili +<br>Manutenzioni attrezz.re<br>Laboratori e automezzi | 95.000,00 – 2025<br>90.000,00 - 2026<br>70.000,00 – 2027          |                                                                   |                                                             |
|           | Altri Servizi: telefoni,<br>assicurazioni, trasporti,<br>pulizie, certificazioni etc..              | 546.500,00 – 2025<br>486.500,00 - 2026<br>471.500,00 – 2027       |                                                                   |                                                             |
|           | Servizi di Promozione<br>Turistica e Territoriale                                                   |                                                                   | 2.562.000,00 – 2025<br>2.180.000,00 - 2026<br>1.680.000,00 – 2027 |                                                             |
|           | Servizi per Patti<br>Territoriali, Corsi ASO e<br>Sab, Progetto Alpina,<br>Erasmus etc..            |                                                                   |                                                                   | 273.000,00 - 2025<br>135.200,00 - 2026<br>135.200,00 - 2027 |
| <b>C)</b> | Docenti P.IVA + Tutor<br>per Università On line +<br>CoCoCo                                         | 370.000,00 - 2025<br>370.000,00 - 2026<br>380.000,00 - 2027       |                                                                   |                                                             |
| <b>D)</b> | Interventi Straordinari<br>sugli Immobili Sedi (C.<br>Capitale)                                     | 412.616,00 - 2025<br>800.000,00 - 2026<br>800.000,00 - 2027       |                                                                   |                                                             |
| <b>E)</b> | PERSONALE ASSUNTO<br>di Ruolo e a Tempo<br>Determinato                                              | 2.140.000,00 - 2025<br>2.140.000,00 – 2026<br>2.163.000,00 – 2027 | 300.000,00 - 2025<br>300.000,00 - 2026<br>300.000,00 - 2027       |                                                             |

### Costi del Personale Dipendente di Ruolo e a Tempo Determinato

Il Costo del Personale di Ruolo e di quello assunto a Tempo Determinato ammonta, per l'anno 2025, a euro 2.140.000,00 e rappresenta, per il Settore "Formazione Professionale e Servizi al Lavoro" la voce più rilevante, con una incidenza pari al 51,80 % rispetto al Costo Generale pari a euro 4.131.616,00 (Materie Prime, Sussidiarie di Consumo e di Merci + Servizi + Personale) e, stante l'attuale contesto strutturale, logistico e organizzativo, appare di difficile contenimento per i seguenti fattori:

- la distanza delle due Sedi operative non consente facili completamenti delle Cattedre ai Docenti;
- la presenza di Corsi di Formazione in ambiti molto diversi tra di loro, se da un lato offre risposte positive al territorio, oltre a prevenire fenomeni di dispersioni scolastica, dall'altro lato impegna APF Valtellina ad attivare suppletive unità di personale Docente, con il conseguente aumento dei costi a carico della stessa;

- c) il mantenimento in efficienza della struttura alberghiera/convittuale di Sondalo associata al potenziamento dell'Ospitalità, con i connessi servizi richiesti anche nel periodo estivo, obbliga APF Valtellina a stabilizzare il Personale a suo tempo assunto Tempo Determinato;
- d) la crescente richiesta di servizi esterni di Catering presso entrambe le Sedi, se da un lato rappresenta una più completa formazione sul campo degli alunni dall'altro lato fa lievitare i costi del personale tecnico-pratico di cucina e sala-bar.

Per gli altri due Settori, invece, il costo del Personale di Ruolo e a Tempo Determinato ha una incidenza meno rilevante rispetto al Costo Generale (Materie Prime, di Consumo e di Merci + Servizi + Personale) infatti, per il Settore "Promozione Turistica e Territoriale", a fronte di un costo del personale per l'anno 2025 di euro 300.000,00 si rileva un costo generale di euro 2.582.000,00 con una incidenza del 11.60 %.

Occorre, tuttavia, rilevare che per quest'ultimo Settore, così come per il Settore "Progetti Speciali e Alpina Scuola di Montagna di Alta Formazione", a cui non sono stati imputati Costi di Personale, andrebbero, di fatto, addebitati anche delle quote parti dei Costi del Personale Amministrativo e Direzionale imputati al Settore "Formazione Professionale e Servizi al Lavoro".

*Costi di tutte le prestazioni interessanti il Personale: Ruolo; Tempi Determinati; P. IVA; CoCoCo; Vice Direttore e Direttore*

Si riportano di seguito i dati complessivi, Numeri, Tipologia Contrattuale e i Costi, del Personale che sarà interessato, nel corso del 2025, a svolgere prestazioni lavorative presso APF Valtellina. Il numero dei dipendenti a Tempo Indeterminato (47) include anche le programmate stabilizzazioni di n. 5 unità previste dal 1 gennaio 2025.

| TIPOLOGIA CONTRATTUALE                                                      | UNITA' DI PERSONALE | COSTO PERSONALE €   |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Dipendenti a Tempo Indeterminato (ruolo) (For.e Prof. e Lavoro + Turismo)   | N. 47               | 1.751.00,00         |
| Dipendenti (Docenti + Amministrativi + Turismo) assunti a Tempo Determinato | N. 19               | 550.000,00          |
| Collaboratori Professionali a P.IVA                                         | 5000 h              | 160.000,00          |
| Personale CoCoCo + Tutor per Corso On Line del Politecnico di Milano        | N. 6 + 6 per 4 mesi | 210.000,00          |
| Vicedirettore (comando da Provincia)                                        |                     | 74.000,00           |
| Direttore (assunto a termine e per il 50% in Comando c/o Provincia)***      |                     | 65.000,00           |
| <b>TOTALI</b>                                                               |                     | <b>2.810.000,00</b> |

\*\*\*Il costo del Direttore, assunto con contratto a termine dalla APF Valtellina, con decorrenza 1° dicembre 2021 e con scadenza il 30 novembre 2026, non comporta ulteriori aggravii anzi in considerazione del fatto che lo stesso è in comando per il 50% presso la Provincia di Sondrio, di fatto questo comporta un costo aziendale inferiore.

## PROGRAMMA DELLE ASSUNZIONI DI PERSONALE NEL TRIENNIO 2025/2027

Riquadro al Programma delle Assunzioni di Personale nel Triennio 2025/2027, si rimanda alla Relazione redatta dal Direttore e allegata al Budget Economico Annuale (Allegato B3).

Sondrio, 21 novembre 2024

Il Direttore  
Evaristo Pini

