

Allegato B									
DATI CONTABILI BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2026/2028 (art. 28, comma 3, dello Statuto)									
APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA					CONSUNTIVO ANNO 2024 (AL 31/12/2024)	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028	
A) Valore della Produzione									
Attività di Formazione Professionale e Servizi al Lavoro									
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni									
			+ Contributo Ordinario dalla Provincia di Sondrio per Spese di Personale e di Gestione		1.050.647,44	950.000,00	980.000,00	980.000,00	
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per Manutenzione Straordinaria Sedi (Fondi A.Q.S.T.)		147.322,26	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per abbattimento Costi Energia Elettrica			90.000,00	90.000,00	90.000,00	
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per Corsi di Formazione ASA - OSS (Fondi A.Q.S.T.)			40.000,00	40.000,00	40.000,00	
			+ Rimborso dalla Provincia di Sondrio Costo Personale in Comando (50% Direttore)			55.000,00			
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per Interventi Straordinari presso le Sedi (Fondi Frontalieri)			142.617,00	112.000,00	110.000,00	
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per "Promotore Legge n. 68/1999"			60.000,00	40.000,00	40.000,00	
			+ Contributo dalla Provincia di Sondrio per attivazione Corso Universitario On Line		293.130,37	60.000,00	60.000,00	60.000,00	
			+ Accordo Ufficio di Piano e Comunità Montana Alta Valle			15.000,00	15.000,00	15.000,00	
			+ Finanziamenti Regione Lombardia Doti DDIF		2.096.934,79	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	
			+ Finanziamenti Regione Lombardia per Progetti Area Lavoro			50.000,00	30.000,00	30.000,00	
			+ Convittualità Sondalo		90.622,24	110.000,00	100.000,00	100.000,00	
			+ Semiconvittualità Sondalo			20.000,00	15.000,00	15.000,00	
			+ Semiconvittualità Sondrio		9.549,04	10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					3.688.206,14	3.702.617,00	3.592.000,00	3.590.000,00	
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 + Eventi e Servizi di Catering)		148.924,29	250.000,00	170.000,00	170.000,00	
			+ Entrate Diverse E16Sondalo (con Ospitalità Olimpiadi 2026)						
			+ Sconti e Abbuoni Attivi		15,27				
			Proventi Straordinari caratteristici						
			+ Sopravvenienze		22.359,26	20.000,00			
			+ Plusvalenze						
			+ Altri Ricavi						
			Contributi in Conto Esercizio						
			+ Contributi da Provincia di Sondrio (Progetto Scuola Alpina - Fase Itinerante)			100.000,00	50.000,00		
			+ Altri Contributi da Enti Diversi		8.135,10	5.000,00			
Totale Altri Ricavi e Proventi Diversi					179.433,92	375.000,00	220.000,00	170.000,00	
Attività di Promozione Turistica e Territoriale									
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni									
			Contributo dalla Provincia di Sondrio per Attività di Promozione Turistica e Territoriale (Fondi A.Q.S.T.)		1.756.390,25	1.594.840,75	1.800.000,00	1.500.000,00	
			Contributo Straordinario "Olimpiadi 2026" dal BIM per Promozione Turistica e Territoriale			1.000.000,00			
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					1.756.390,25	2.594.840,75	1.800.000,00	1.500.000,00	
Progetti Speciali e Alta Formazione									
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni									
			+ Patti Territoriali			50.000,00			
			+ Legge Regionale n. 50/1986			5.000,00	5.000,00	5.000,00	
			+ Corso ASO			20.000,00			
			+ Corso SAB			10.000,00			
			+ Scuola Alpina					10.000,00	
			+ Corso Rifugisti			5.000,00	5.000,00		
			+ Progetti Tirocini Estivi			10.000,00	10.000,00	10.000,00	
			+ Sponsorizzazioni Iniziative/Eventi Promozione Immagine			15.000,00	15.000,00	15.000,00	
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni						115.000,00	35.000,00	40.000,00	
Erasmus e Gemellaggi									
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni									
			+ Progetti di Scambio e Ospitalità			100.000,00	100.000,00	100.000,00	
Totale Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni						100.000,00	100.000,00	100.000,00	
Totale Valore della Produzione (A)					5.624.030,31	6.887.457,75	5.747.000,00	5.400.000,00	

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA					CONSUNTIVO ANNO 2024 (AL 31/12/2024)	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028
B) Costi di Produzione								
Attività di Formazione Professionale e Servizi al Lavoro								
6)	Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci							
				+ Spese di Vitto Sondrio	59.495,94	15.000,00	15.000,00	15.000,00
				+ Spese di Vitto Sondalo		90.000,00	60.000,00	60.000,00
				+ Carburanti	2.791,52	5.000,00	5.000,00	5.000,00
				+ Acquisto Attrezzature Ammortizzabili	5.059,63	20.000,00	20.000,00	20.000,00
				+ Forniture per Uffici	10.098,06	15.000,00	15.000,00	15.000,00
				+ Materiale Didattico di Consumo	123.824,59	190.000,00	110.000,00	110.000,00
				+ Materiale Didattico per Eventi/Servizi di Catering	51.747,47	55.000,00	50.000,00	50.000,00
				+ Materiali di Consumo e altri acquisti	9.882,99	20.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci					262.900,20	410.000,00	300.000,00	300.000,00
7)	Per Servizi							
	a)	Altri Servizi						
				+ Spese per Telefonia (inclusi Collegamenti Telematici)	29.053,38	35.000,00	40.000,00	40.000,00
				+ Spese per Assicurazioni	10.718,10	15.000,00	15.000,00	15.000,00
				+ Spese per Assicurazioni INAIL (Allievi e Dipendenti)	35.530,27	38.000,00	40.000,00	40.000,00
				+ Spese per Fornitura Acqua	2.326,31	10.000,00	10.000,00	10.000,00
				+ Spese per Riscaldamento	135.562,08	145.000,00	130.000,00	130.000,00
				+ Spese per Energia Elettrica	93.546,28	105.000,00	90.000,00	90.000,00
				+ Spese Postali	162,35	500,00	500,00	500,00
				+ Spese per Erogazione e Gestione Progetto Apprendistato Provincia				
				+ Spese per Manutenzione Ordinaria Immobili	159.711,07	200.000,00	200.000,00	200.000,00
				+ Spese per Manutenzione Attrezzature				
				+ Spese per Manutenzioni Straordinarie Immobili				
				+ Spese per Manutenzione Automezzi		10.000,00	10.000,00	10.000,00
				+ Spese per Servizio di Pulizia	87.633,13			
				+ Spese per Pubblicità e Comunicazione	31.289,34	40.000,00	25.000,00	25.000,00
				+ Spese per Assistenza Informatica, Gestione Sito Web e Canoni Assistenza	5.201,21	10.000,00	8.000,00	8.000,00
				+ Spese per Docenti, Collaboratori ed Educatori	246.541,12	180.000,00	120.000,00	120.000,00
				+ Spese per Consulenze Tecniche, Contabili e Fiscali	24.917,10	25.000,00	25.000,00	25.000,00
				+ Spese per Revisore dei Conti	5.328,96	5.500,00	5.500,00	5.500,00
				+ Spese Legali e Notarili		5.000,00	5.000,00	5.000,00
				+ Indennità e Rimborsi Spese agli Amministratori		500,00	500,00	500,00
				+ Spese per Servizio Trasporto Allievi	74.235,61	65.000,00	65.000,00	65.000,00
				+ Spese per Mantenimento Certificazione Qualità e Consulenze Diverse	34.336,52	35.000,00	35.000,00	35.000,00
				+ Spese per Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro	7.328,96	7.000,00	7.000,00	7.000,00
				+ Spese per Oneri e Commissioni Bancarie	713,93	3.000,00	5.000,00	5.000,00
				+ Spese per Servizi Fondazione "Formazione Valtellina" ETS	142.010,00			
				+ Progetti Speciali - CPI	71.293,35			
				+ Altre Attività di Servizio (Fondazione "Fojanini")	17.208,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
				+ Altre Attività di Servizio (Corsi ASA - OSS)	83.234,31	40.000,00		
				+ Accordo Ufficio di Piano e Comunità Montana Alta Valtellina		15.000,00	15.000,00	15.000,00
				+ Altre Attività di Servizio per "Promotore Legge n. 68/1999"	12.380,16	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Costi per Servizi					1.310.261,54	1.019.500,00	881.500,00	881.500,00
8)	Per Godimento di Beni di Terzi							
				+ Affitti Passivi	366,00			
				+ Noleggi e Licenze d'Esercizio	11.150,90	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Costi per Godimento di Beni di Terzi					11.516,90	10.000,00	10.000,00	10.000,00

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA					CONSUNTIVO ANNO 2024 (AL 31/12/2024)	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028
9)	Per il Personale							
	a)	Salari e Stipendi Personale Formazione Professionale e Servizi al Lavoro			1.760.488,36	1.875.500,00	1.875.500,00	1.875.500,00
	b)	Oneri Sociali Personale Formazione Professionale e Servizi al Lavoro			418.668,08	455.380,00	455.000,00	455.000,00
	c)	Trattamento di Fine Rapporto			113.431,77	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	d)	Buoni Pasto			56.241,62	65.000,00	70.000,00	70.000,00
	e)	Contratto Decentrato						
Totale Costi per il Personale					2.348.829,83	2.515.880,00	2.520.500,00	2.520.500,00
10)	Ammortamenti e Svalutazioni							
	a)	Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali			38.802,15	54.000,00	35.000,00	35.000,00
	b)	Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali			56.080,08	50.114,83	35.000,00	35.000,00
	c)	Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni						
	d)	Svalutazione dei Crediti compresi nell'Attivo Patrimoniale						
Totale Ammortamenti e Svalutazioni					94.882,23	104.114,83	70.000,00	70.000,00
11)	Variazioni delle Rimanenze di Materie prime, sussidiuarie, di Consumo e Merci				18.051,46			
Totale Variazione delle Rimanenze					18.051,46			
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		20.746,14			
	b)	Oneri Diversi di Gestione						
			+ Contributi erogati vari					
			+ Perdite su Crediti		609,00			
			+ Spese Generali diverse		3.010,28			
			+ Multe e Sanzioni		1.352,87			
	c)	Altri Oneri di Gestione Vari e Sopravvenienze			11.379,43			
Totale Oneri Diversi di Gestione					37.097,72			
Attività di Promozione Turistica e Territoriale								
6)	Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci							
Acquisto Beni per Attività di Promozione Turistica e Territoriale					50.679,41	68.000,00	45.000,00	30.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci					50.679,41	68.000,00	45.000,00	30.000,00
7)	Per Servizi							
Spese per Attività di Promozione Turistica e Territoriale					1.424.070,64	2.300.000,00	1.555.000,00	1.300.000,00
Totale Costi per Servizi					1.424.070,64	2.300.000,00	1.555.000,00	1.300.000,00
8)	Per il Personale							
a)	Salari e Stipendi Personale Promozione Turistica e Territoriale (A.Q.S.T.)					126.000,00	120.000,00	120.000,00
b)	Oneri Sociali Personale Promozione Turistica e Territoriale (A.Q.S.T.)					100.000,00	80.000,00	50.000,00
Totale Costi per il Personale						226.000,00	200.000,00	170.000,00
Progetti Speciali e Alta Formazione								
1)	Costi per Servizi							
				+ Patti Territoriali		50.000,00		
				+ Corso ASO		15.000,00		
				+ Corso SAB		8.000,00		
				+ Scuola Alpina		18.300,00	24.400,00	
				+ Corso Rifugisti		3.500,00	3.500,00	
				+ Iniziative/Eventi Promozione Immagine		40.000,00	35.000,00	20.000,00
Totale Costi per Servizi						134.800,00	62.900,00	20.000,00
Erasmus e Gemellaggi								
1)	Costi per Servizi							
				+ Progetti di Scambio e Ospitalità		70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale Costi per Servizi						70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale Costi della Produzione (B)					5.558.289,93	6.858.294,83	5.714.900,00	5.372.000,00
Differenza Valore e Costi della Produzione (A) - (B)					65.740,38	29.162,92	32.100,00	28.000,00
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				

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA				CONSUNTIVO ANNO 2024 (AL 31/12/2024)	BUDGET 2026	BUDGET 2027	BUDGET 2028
		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	2.722,69			
			17 - bis) Utile e Perdite su cambi				
Totale Proventi e Oneri Finanziari				- 2.722,69			
Risultato dell'Esercizio prima delle Imposte				63.017,69	29.162,92	32.100,00	28.000,00
			22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio Correnti, Differite e Anticipate	50.622,00	16.000,00	30.000,00	25.000,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio				12.395,69	13.162,92	2.100,00	3.000,00