



PROVINCIA DI SONDRIO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO PROVINCIALE

N. 6

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023 E DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023 - 2025 (BILANCIO DI PREVISIONE) DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE".

L'anno **2023 duemilaventitre**, addì **09 nove** del mese di **febbraio**, alle ore **17:30** con continuazione, nella residenza della Provincia di Sondrio e nella sala "Michele Melazzini", si è riunito il consiglio provinciale, in seduta pubblica di seconda convocazione, debitamente convocato nei modi e termini di legge.

Assume la presidenza il Signor **DAVIDE MENEGOLA**, presidente della Provincia;

Assiste il segretario generale dottor **CESARE PEDRANZINI**.

Alla trattazione del presente ordine del giorno risulta:

MENEGOLA DAVIDE	Presidente	Presente
ANGELINI FRANCO	Consigliere	Presente
BERTARELLI MARIA CRISTINA	Consigliere	Presente
BOMBARDIERI SONIA CLAUDIA	Consigliere	Presente
IACOMELLA OMAR	Consigliere	Presente
PAPINI MAURIZIO	Consigliere	Presente
PEDRINI ALESSANDRO	Consigliere	Presente
SONGINI ROBERTA	Consigliere	Presente
STOPPANI MARIA LISA	Consigliere	Presente
TARABINI GIUSEPPE	Consigliere	Presente
VANINETTI ALAN	Consigliere	Presente

Presenti n. 11		Assenti n. 0
-----------------------	--	---------------------

IL CONSIGLIO PROVINCIALE

Illustra la presente deliberazione, su invito del Presidente, il consigliere Alan Vaninetti;

PREMESSO che:

- con deliberazione del consiglio provinciale n. 41 del 26 luglio 2006, è stato approvato l'atto costitutivo dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Centro di formazione professionale", con sede in Sondrio, via Carlo Besta, 3;
- dal 1° settembre 2008, a seguito d'intesa tra Regione Lombardia e Provincia di Sondrio, l'azienda si trova a gestire, unitariamente, anche il centro di formazione di Vallesana in comune di Sondalo (ex ARIFL);
- l'azienda speciale opera a seguito di sottoscrizione con la Provincia di Sondrio, di apposito contratto di servizio per l'affidamento della gestione dei servizi formativi, approvato con deliberazione del consiglio provinciale n. 32 del 18 novembre 2020 e sottoscritto nel mese di dicembre 2020;
- con deliberazione del consiglio provinciale n. 39 dell'11 ottobre 2021 è stato approvato il nuovo statuto dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio - Polo di formazione professionale, ove è previsto che l'azienda stessa allinei il proprio esercizio finanziario a quello della Provincia (1 gennaio – 31 dicembre);

DATO ATTO che, con le deliberazioni n. 8 e n. 9 del 2 novembre 2022, il consiglio di amministrazione dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Polo di formazione professionale" ha approvato il piano programma annuale 2023 e il budget economico annuale e triennale 2023 – 2025 (bilancio di previsione) dell'azienda stessa;

VISTI il piano programma annuale 2023, il budget economico annuale e triennale 2023 – 2025 (bilancio di previsione) e i relativi documenti allegati alla presente deliberazione, presentati dal Polo di formazione professionale con nota pec n. 0031431 del 29 dicembre 2022;

VISTO il titolo VI - Pianificazione, bilanci e rendiconti - e in particolare l'articolo n. 26 - Piano-programma e l'articolo n. 27 - Budget economico annuale e triennale (Bilancio di previsione), del vigente statuto dell'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Polo di formazione professionale";

ACQUISITI i pareri favorevoli resi dai dirigenti responsabili, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni e integrazioni;

ESPERITA la votazione per alzata di mano, che dà il seguente esito:

• presenti	n.	11
• astenuti	n.	=
• votanti	n.	11
* favorevoli	n.	11
* contrari	n.	=

DELIBERA

1. di approvare il piano programma annuale 2023 e il budget economico annuale e triennale 2023 – 2025 (bilancio di previsione) con i relativi allegati (deliberazioni di approvazione da parte del consiglio di amministrazione, relazione del consiglio di amministrazione, relazione del direttore, relazione del revisore, relazione del direttore sulle variazioni del personale di ruolo, programma degli investimenti e fabbisogno annuale di cassa) relativi all'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Polo di formazione professionale";
2. di comunicare all'azienda speciale della Provincia di Sondrio "Polo di formazione professionale" l'avvenuta approvazione da parte della Provincia.

Successivamente,

ESPERITA la votazione per alzata di mano, che dà il seguente esito:

• presenti	n.	11
• astenuti	n.	=
• votanti	n.	11
* favorevoli	n.	11
* contrari	n.	=

DELIBERA

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni e integrazioni, al fine di rendere tempestivamente esigibili le poste di bilancio programmate.

Del che si è redatto il presente verbale, che, letto ed approvato, viene così sottoscritto.

Il Presidente
MENEGOLA DAVIDE
F.to digitalmente

Il Segretario Generale
PEDRANZINI CESARE
F.to digitalmente

ALLEGATO A

28 ottobre 2022

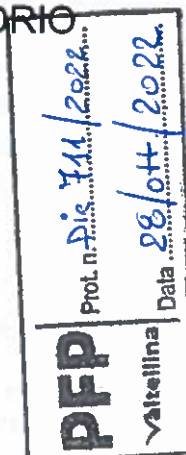
PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023

DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

"PFP VALTELLINA"

REDATTO DEL DIRETTORE

EVARISTO PINI

CONCLUSA LA TRANSIZIONE AMMINISTRATIVAPremessa

A seguito di approvazione da parte del Consiglio provinciale (deliberazione n. 39 del 11 ottobre 2021) del nuovo Statuto dell'Azienda speciale, ora denominata "Polo di Formazione Professionale Valtellina" (PFP Valtellina), la stessa è stata chiamata ad allineare il proprio esercizio finanziario e contabile con quello della Provincia di Sondrio, passando, quindi, da un esercizio che, seguendo il calendario scolastico, iniziava il 01 settembre e terminava il 31 agosto dell'anno successivo, ad un esercizio che va dal 01/01 al 31/12 di ogni anno.

Per quanto riguarda i Bilanci di esercizio (Consuntivi), la Provincia di Sondrio ha approvato con deliberazione del Consiglio provinciale n. 4 del 02 febbraio 2022 il Bilancio di esercizio (Conto Consuntivo) riferito all'A.F. 2020-2021 ovvero solo per 8 mesi del 2021. Pertanto, per completare l'allineamento previsto, occorre che la stessa Provincia approvi anche il Consuntivo "residuale" del 3° quadrimestre 2021 approvato con deliberazione n. 06/22 dal CdA dell'Azienda speciale – PFP Valtellina – nella seduta del 31 agosto 2022.

Per quanto attiene invece il Bilancio di previsione l'allineamento è già stato completato in quanto la Provincia di Sondrio attraverso deliberazione del Consiglio provinciale n. 5 del 02 febbraio 2022 ha approvato il Piano Programma annuale 2022 e il Budget Economico annuale e triennale 2022-2024, quali atti redatti ed approvati dal CdA del PFP Valtellina nella seduta 29 ottobre 2021 (delibere nn. 11/21 e 12/21).

Per l'anno 2023 si farà riferimento al presente Piano Programma Annuale 2023 e al relativo Budget Annuale e Triennale 2023-2025, quale nuovo Bilancio di Previsione del PFP Valtellina riferito all'anno solare 2023.

PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023

Il presente Piano Programma Annuale 2023 redatto, ai sensi dell'art. 26 del nuovo Statuto***, dal Direttore dell'Azienda, Dott. Evaristo Pini, e adottato dal CdA nella prossima seduta riassume, aggiornandole e implementandole, le principali attività programmate per l'Anno Formativo 2022-2023, per gran parte già contenute nelle Relazioni allegate al Budget Annuale e Triennale 2023-2025.

Il Piano in questione è coerente con le Linee di Indirizzo approvate dal Consiglio provinciale della Provincia di Sondrio nella seduta del 18 novembre 2020 sia per quanto attiene la volontà e capacità di andare incontro alle esigenze formative del territorio sia in ordine alla prosecuzione della politica di valorizzazione della Sede di Vallesana.

Entrando nel merito, preso atto di quanto contenuto nell'art. 26 del nuovo Statuto dell'Azienda speciale, si procederà di seguito a illustrare, sinteticamente, le attività programmate per l'esercizio 2023, indicando i seguenti salienti aspetti:

- A) Linee di Sviluppo circa i Corsi professionali attivati/attivabili;
- B) Standard ottimali dei Servizi erogati;
- C) Previsioni e le proposte circa le Politiche Tariffarie;
- D) Modelli Organizzativi e Gestionali;
- E) Programmi per le Assunzioni e la Valorizzazione del Personale.

***Art. 26 – Piano Programma

1. Entro il 31 ottobre di ogni anno, il Consiglio di Amministrazione adotta e trasmette alla Provincia di Sondrio un "Piano Programma" annuale delle attività programmate per l'esercizio successivo, ove sono indicate, le Linee di Sviluppo circa i Corsi professionali attivati/attivabili e gli Standard ottimali dei Servizi erogati, le previsioni e le proposte circa le Politiche Tariffarie, i Modelli organizzativi e gestionali e i Programmi per l'assunzione e la valorizzazione del Personale.

2. In coerenza con il "Piano-Programma" è redatto e trasmesso il Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione).

A) Linee di Sviluppo circa i Corsi professionali attivati/attivabili

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

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

Circa l'evolversi della Formazione professionale, sia in ambito locale che nazionale, si registra un paradosso: mentre da un lato le aziende chiedono profili professionali ad alto contenuto tecnico in gran parte dei settori nelle Scuole statali, si assiste ad 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 (P.N.R.R.), 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 e europea. Ne è un esempio il nuovo 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 4,4 miliardi di euro obbliga i disoccupati percettori di sostegno pubblico (Naspi o Reddito di Cittadinanza) 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 l'Azienda intende dar seguito al potenziamento dei servizi al lavoro avviato quest'estate con l'assunzione, a tempo determinato, di 3 unità di personale di cui 2 dedicate proprio al programma GOL e un'altra quale promotore legge 68/99. Tale implementazione ha per il PFP Valtellina una duplice valenza ovvero da un lato eroghiamo ai residenti, soprattutto dell'Alta Valle, dei servizi al lavoro che si autofinanziano dall'altro lato avendo in "casa" la possibilità di svolgere direttamente alcuni corsi di riqualifica possiamo valorizzare al meglio anche alcune professionalità interne con un significativo ritorno economico. Si sottolinea al riguardo che per il prossimo futuro l'Azienda sarà sempre più interessata, stante anche il calo di iscrizione ai corsi, a sviluppare i servizi al lavoro soprattutto nel territorio dell'Alta Valtellina.

Per quanto riguarda l'immediato, le attività programmate nel corso dell'anno 2023 sono le stesse di quelle attivate nel 2022 con le seguenti significative novità:

- ripresa dell'ospitalità presso la Sede di Vallesana, di cui al Progetto Erasmus, con l'arrivo di studenti provenienti dai Paesi dell'Est Europa;
- inserimento dal settembre 2023 di un nuovo corso IeFP quadriennale di *"Tecnico dei servizi di animazione turistico-sportiva e del tempo libero"*;
- l'avvio, *ex novo*, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei dottori Odontoiatri di un Corso post Diploma, a pagamento, di ASO - Assistente Studio Odontoiatra meglio noto come Assistente alla poltrona;
- il piano di trasferimento presso il Campus scolastico della sede di Sondrio. Tale indifferibile scelta risponde a due convergenti esigenze di cui la prima di carattere didattico e la seconda di tipo logistico e economico. Nel corso del 2022 è stato redatto lo studio di fattibilità circa gli spazi occupabili e l'area per costruire, *ex novo*, il blocco ristorazione. Durante il 2023 si prevede di redigere il progetto esecutivo e dar corso, se la Provincia attiva le procedure, all'appalto dei lavori.

La piena ripresa del piano ospitalità a Vallesana, oltre a promuovere la sede consentendo alla stessa di rendendosi gestionalmente di più "autonoma", invece le altre iniziative rivolte alla sede di Sondrio mirano a rilanciare la stessa che sta oggettivamente soffrendo circa le nuove iscrizioni. In particolare il nuovo 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 2023, si punta a consolidare i dati generali di contesto cercando prioritariamente di incrementare il numero di alunni frequentanti, soprattutto presso la sede di Sondrio, e conservare gli 8 Corsi professionali attivi come di seguito esposto:

CORSI ATTIVI NEL 2023	Sedi dove sono svolti
1. Operatore della ristorazione – Preparazione degli alimenti e allestimento piatti	SONDRIO E VALLESANA
2. Operatore delle produzioni alimentari – Lavorazione e produzione di pasticceria, pasta e prodotti da forno	SOLO A VALLESANA
3. Operatore della ristorazione – Allestimento sala e somministrazione piatti e bevande	SONDRIO E VALLESANA
4. Operatore dell'abbigliamento e dei prodotti tessili per la casa – Sartoria	SOLO A SONDRIO
5. Operatore del benessere – Erogazione dei trattamenti di acconciatura	SONDRIO E VALLESANA
6. Operatore del benessere – Erogazione dei servizi di trattamento estetico	SONDRIO E VALLESANA
7. Operatore Agricolo – Gestione di allevamenti	SOLO A SONDRIO
8. Operatore Edile – Realizzazione opere murarie e di impermeabilizzazione	SOLO A SONDRIO

Alunni iscritti ai Corsi nell'anno 2023

Il *trend* degli alunni iscritti ai Corsi professionali sta subendo un significativo calo presso la sede di Sondrio. Infatti:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 286 alunni (erano 358 nell'anno precedente, - 72 alunni),
- presso la Sede di Vallesana sono iscritti n.123 alunni (erano 127 nell'anno precedente, - 4 alunni).

Alunni del 5° Anno e Convittori – Vallesana

Gli alunni iscritti nell'anno 2023 al Corso 5° Anno a Vallesana sono 29 ; mentre nell'Anno 2022 erano 30. Gli alunni convittori a Vallesana nell'anno 2023 sono 52 mentre nell'Anno 2022 erano 65.

Considerazioni

Il calo degli iscritti ha varie cause, tra le quali rilevano il calo demografico e gli indirizzi delle famiglie verso i Licei. Pur essendo difficile sapere ora gli iscritti del prossimo a.f. 2023-2024, si prevede ragionevolmente che non ci siano altre flessioni ma che anzi ci sia una inversione di rotta soprattutto a Sondrio.

B) Standard ottimali dei Servizi erogati (Art. 25, comma 1, dello Statuto)

Come sottoscritto nell'ambito del vigente Contratto di Servizio con il presente documento, quale parte integrante e sostanziale del Piano Programma Annuale, si rinnova l'impegno dell'Azienda speciale per l'anno il 2023 e per gli anni successivi, oltre che per il mantenimento dell'accreditamento regionale, a mantenere e migliorare gli standard qualitativi dei servizi formativi, di orientamento, di ospitalità e al lavoro dalla stessa erogati. Questo obiettivo è perseguito sia impiegando proprie risorse interne sia attraverso l'assistenza di qualificati soggetti esterni.

A tale proposito, il Sistema Qualità basato sulla ISO 9001, quale riferimento obbligatorio per l'accreditamento, consente di ottimizzare la gestione dell'Azienda speciale, attuando, anche nell'anno 2023, procedure inerenti i seguenti aspetti:

- mantenimento della Certificazione;
- adeguamento e mantenimento obblighi imposti dal Codice della Privacy (art. 13 Reg. UE 2016/679) 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 dell'Azienda speciale;
- 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, l'Azienda speciale ha in corso delle 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 2 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. Andrea De Vincentis di Milano, quale Organismo di Vigilanza sulla 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 dell'Azienda speciale vengono annualmente individuati e incaricati dalla Direzione dei Referenti, dotati della necessaria professionalità, per gli aspetti riguardanti l'HACCP, la sicurezza nei luoghi di lavoro e, stante il perdurare del Covid-19, dei Responsabili circa le misure anti Covid-19 da adottarsi nei luoghi di lavoro/scuola sia in sede preventiva che in caso di contagi.

c) Previsioni e Proposte circa le Politiche Tariffarie

L'Azienda speciale, 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 ovvero per il mantenimento in efficienza di sale, aule elaboratori l'Azienda speciale 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, l'Azienda speciale ha stabilito, per l'anno 2023, i seguenti le seguenti Tariffe circa i Costi da applicarsi per i vari servizi resi dalla stessa:

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

Pasto alunni di Sondrio	€ 4,00 /cadauno	
Retta annuale Convittori Vallesana	€ 2.975,00 1° anno € 2.765,00 2° anno € 2.660,00 3° e 4° anno	Sconto per famiglie con ISEE superiore a € 15.000,00
Retta annuale semi Convittori Vallesana	€ 400,00 1° anno € 300,00 2° anno € 250,00 3° e 4° anno	
Retta mensile Convittori del Corso di 5° anno	€ 400,00 quota fissa intera € 200,00 quota ridotta mesi di sett. e di giugno	
Retta mensile semi Convittori del Corso di 5° anno	€ 200,00 quota fissa intera € 100,00 quota ridotta mesi di sett. e di giugno	

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

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

c) SERVIZI E TARIFFE RICHIESTI AGLI UTENTI ESTERNI PER L'USO SALE E PER L'OSPITALITA':

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

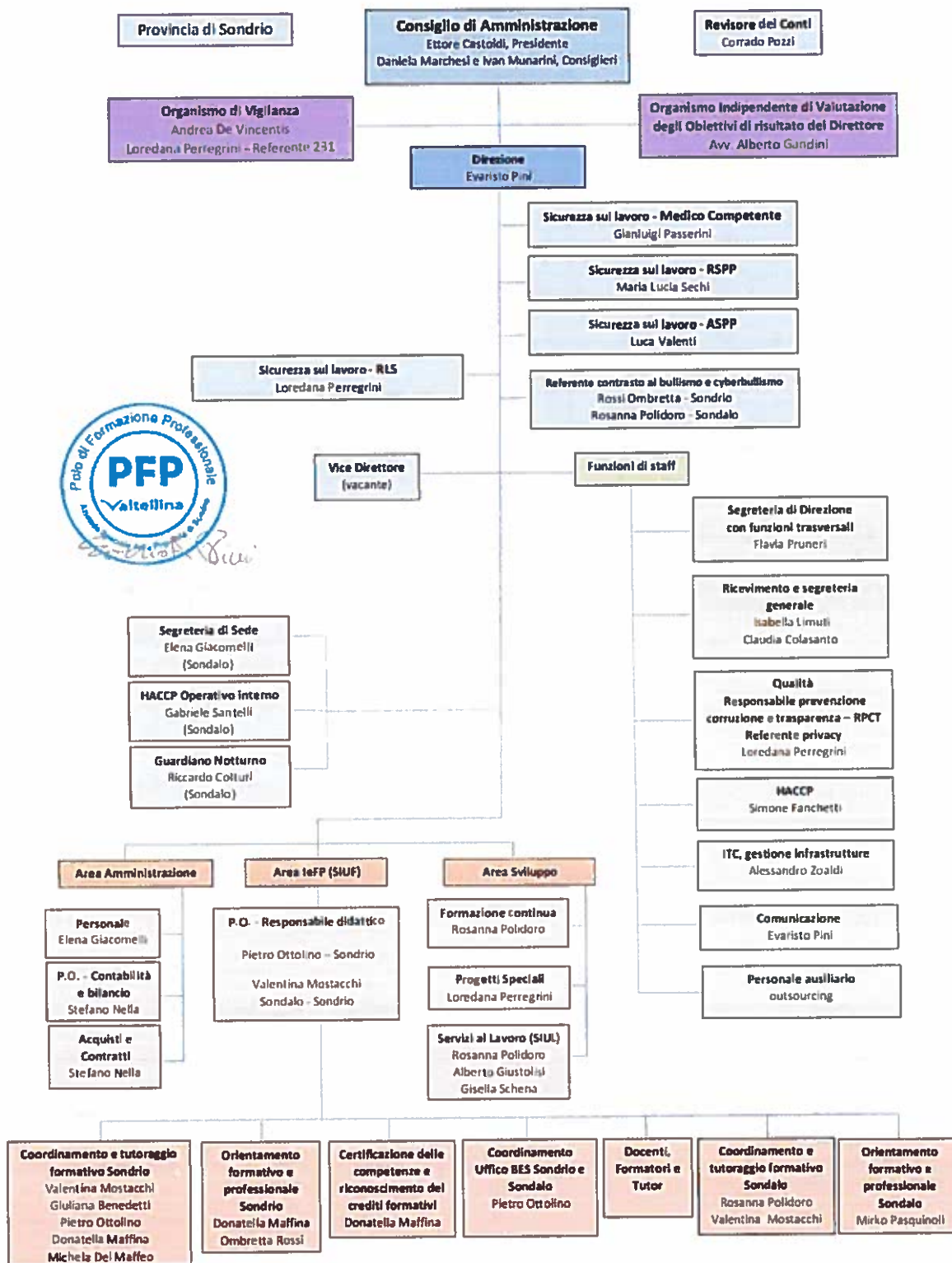
SUPPLEMENTI	COSTO ORARIO
Riscaldamento per la sala multimediale a Sondrio	€ 15,00
Riscaldamento per gli altri spazi	€ 20,00
Manifestazioni ed eventi che si protraggono oltre le normali fasce orarie di lavoro infrasettimanale – all'ora	€ 20,00
Maggiorazione per eventi in giorni festivi o sabato – <i>forfait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

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

D) Modelli Organizzativi e Gestionali

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

ORGANIGRAMMA AZIENDALE



Attualmente, anche a seguito delle attribuzioni di n. 3 incarichi di P.O. (di cui 2 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 3 **Ambiti Organizzativi**, in cui è gestionalmente suddivisa l'Azienda speciale, come di seguito esposto:

a) **Ambito Didattico**

L'Azienda speciale ha provveduto a nominare dal 01 settembre 2022 n. 2 **Responsabile didattici** quali P.O. di cui uno dedicato alla sede di Sondrio per gli indirizzi di ristorazione, edile e agricolo mentre un altro sulle due sedi ovvero a Sondrio per gli indirizzi del benessere e della sartoria e a Vallesana per tutti gli altri indirizzi con l'esclusione dei corsi il 5° anno. I Responsabili didattici affiancano e, su delega, sostituiscono lo stesso Direttore per gli aspetti didattici. Tali figure si avvalgono ancora della collaborazione operativa dei Coordinatori didattici, 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. (Bisogno Educativi Speciali)**, servizio importante stante il significativo numero di allievi che necessitano di assistenza scolastica, ha subito una sostanziale riorganizzazione in quanto la "storica" Responsabile ha chiesto un anno di aspettativa pertanto l'Ufficio è stato ristrutturato con un incarico temporaneo ad una professionalità interna affiancata, per dare una certa continuità al servizio, da una docente interna che da anni collabora sul tema.

b) **Ambito Amministrativo**

Il Responsabile Amministrativo, assunto di ruolo nell'anno 2018, garantisce sotto ogni aspetto amministrativo e contabile l'Azienda, lo stesso, con il pensionamento del responsabile degli acquisti e contratti, svolge ora anche le mansioni un tempo di competenza dell'ex dipendente pertanto si è ritenuto di attribuirle dal 01 settembre 2022 l'incarico di P.O. visto anche il crescente impegno richiesto per la gestione amministrativa e contabile della Fondazione Valtellina Formazione ETS.

Quanto alle **Segreterie** delle Sedi di Sondrio e Vallesana, queste sono coperte da personale di ruolo e, di norma, funzionano senza alcun problema. Solo presso la Sede di Vallesana si assiste, in certi periodi dell'anno, a un aumento del carico di lavoro, in quanto si concentrano varie e diversificate attività (Corsi di formazione al lavoro, progetto Erasmus, ordini, segnalazioni di urgenti manutenzioni o rotture, etc.). In questo senso, preme evidenziare che se la Sede di Vallesana andrà a consolidarsi in termini di alunni e convittori iscritti e manterrà una serie di altre attività (Corsi formativi complementari, ospitalità, Erasmus nonché anche possibile supporto al Corso di Laurea triennale in Scienze Motorie promosso dall'Università degli Studi di Milano) si porrà la questione circa l'assunzione/conversione di una unità di personale per la Segreteria.

c) **Ambito Convittualità/Ospitalità a Vallesana - Rapporto con la Fondazione "Valtellina Formazione ETS"**

Per il rilancio della Sede di Vallesana è stata costituita, alla fine dell'anno 2019, la Fondazione "Valtellina Formazione ETS". Per dare operatività alla nuova Fondazione, l'Azienda speciale ha, negli ultimi anni formativi, affidato alla stessa la gestione dei servizi convittuali ovvero l'assistenza e sorveglianza degli alunni soggiornanti durante la settimana in convitto. Inoltre, la Fondazione è stata a volte incaricata allo svolgimento di ulteriori servizi quali: assistenza plance, le pulizie dello stabile e delle camere, nonché l'attivazione ex novo del "servizio panini" presso la sede di Sondrio. L'Azienda è soddisfatta dei servizi finora svolti dalla 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 Azienda speciale, con personale assunto *ad hoc*, le altre attività ora temporaneamente "delegate" alla Fondazione, quali: le manutenzioni della struttura e le pulizie generali dell'immobile e delle camere. Riguardo quest'ultimo

aspetto, si è ribadito di prevedere nel Piano Assunzioni Triennale, di seguito trattato, l'assunzione in ruolo di n. 2 unità di personale, in qualità di manutentore e di ausiliario.

Aspetti Organizzativi e Gestionali rilevanti

Entrando nel merito degli aspetti gestionali e organizzativi tra i più significativi dell'anno 2023 e degli anni futuri, si segnalano i seguenti:

- a) continuità operativa alla Fondazione "Valtellina Formazione ETS". Come sopra esposto, in data 11 dicembre 2019 è stata costituita la Fondazione "Valtellina Formazione E.T.S", di cui fanno parte il PFP Valtellina (80%) e la Fondazione Enaip Lombardia (20%). La Fondazione ha molteplici scopi, tra cui il prioritario è quello del rilancio della Sede a Vallesana. Tale attività comporta un'ulteriore sinergica collaborazione organizzativa tra il personale del PFP Valtellina e il referente della Fondazione presente presso la Sede a Vallesana.
- 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 regioni legate alla emergenza da Covid-19, proseguirà anche per l'anno 2023. 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 per l'anno 2023, presso la Sede di Sondrio, della stessa articolazione dell'orario scolastico 2022/2023. 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. Tale articolazione oraria è gradita sia dagli studenti che dal personale dell'Azienda.

Altri aspetti interessanti la Sede di Vallesana (di cui all'Accordo di Programma del 2000)

Consegna immobile ex Villa Medici per adibirla a nuova sede distaccata dell'Università Statale di Milano per l'attivazione di un nuovo corso di Laurea triennale di Scienze Motorie

La consegna dell'immobile, ex Villa medici si sta trascinando da più anni pur in presenza del completamento dei lavori, in quanto a tutt'oggi mancano:

- a) gli arredi nelle camere e negli spazi comuni;
- b) il collaudo delle opere.

La mancata consegna dell'immobile per adibirlo a Convitto si sta rilevando per certi aspetti un fatto "positivo" in quanto nel corso del 2022 l'Università degli Studi di Milano, in collaborazione con la Regione Lombardia, ha espresso la volontà di istituire ex novo in Alta Valtellina, anche in vista delle Olimpiadi invernali Milano Cortina 2026, un corso di Laurea triennale di Scienze Motorie con una curvatura verso gli sport legati alla Montagna. In quest'ottica gli enti Locali della provincia ovvero la stessa Provincia di Sondrio, la Comunità Montana Alta Valtellina e i Sindaci dei comuni dell'Alta Valle hanno espresso l'intenzione di collocare tale nuovo Corso di laurea presso il nuovo stabili ex Villa Medici. Da un recente sopralluogo effettuato dei tecnici dell'Università Statale di Milano è emerso che l'immobile e le dotazioni infrastrutturali presenti presso la sede di Vallesana sono idonee, con alcuni modesti interventi strutturali, ad ospitare il Corso universitario prospettato.

Come sottolineato in precedenti relazioni, attualmente il PFP Valtellina, pur non avendo a disposizione l'immobile ex Villa Medici, di fatto svolge già una serie di "manutenzioni", quali la fornitura di gasolio per riscaldamento con il relativo pagamento dei costi, il pagamento dei costi per la fornitura di energia elettrica, la verifica del funzionamento degli ascensori e altri oneri ancora. Tale situazione, oltre a comportare il sostenimento dei costi, è notevolmente onerosa in termini di personale preposto a seguire con regolarità ogni aspetto. Anche per queste motivazioni si ritiene necessario assumere un manutentore per la Sede a Vallesana.

Definitivo completamento lavori 2° Lotto Vallesana

Con la Comunità Montana Alta Valtellina e la stessa RL, si era programmato di concludere entro la fine dell'anno 2022, tutti i lavori ricompresi nel 2° Lotto Vallesana quali:

- sistemazione della recinzione esterna;
- realizzazione esterna di un campetto di basket/pallavolo;
- realizzazione di un parcheggio per autobus da 54 posti;
- allestimento di due laboratori (estetica e acconciatura);
- allestimento della palestra;
- sistemazione dell'impianto termosanitario dell'attuale parte alberghiera ;
- interventi di copertura/impermeabilizzazione di terrazze dell'attuale parte alberghiera.

Tutti i lavori sono stati ultimati nel corso del 2022 rimane tuttavia ancora da completare l'intervento relativo alla realizzazione esterna del campetto di basket/pallavolo.

Alla luce della probabile nuova destinazione dell'immobile ex Villa Medici, quale sede del nuovo corso di Laurea triennale di Scienze Motorie, si dovrà, nel corso del 2023, fare una puntuale verifica circa gli spazi da adibire a tale indirizzo interessando anche parte dell'immobile di Vallesana. Tale riconversione funzionale comporterà dei costi aggiuntivi, anche di attrezzature, che dovranno essere finanziati da Provincia e R.L.

E) Programmi per le Assunzioni e la Valorizzazione del Personale

All'inizio dell'anno 2022 il personale a tempo indeterminato era di N. 29 unità oltre al Direttore, ma il 1° settembre 2022 sono state assunte, previo accordo transattivo giudiziale avanti al Giudice del Lavoro, n. 7 unità di personale docente, pertanto all'inizio dell'anno formativo le unità di personale erano n. 36. Tuttavia n. 2 unità di personale docente sono venute meno in quanto una lavorante presso l'Ufficio BES, ha chiesto un anno di aspettativa e mentre l'altra, lo chef Pini di Vallesana, sarà collocata a riposo nel gennaio 2023.

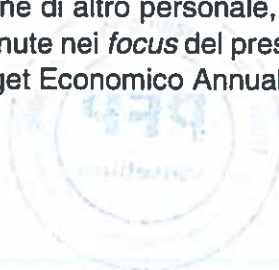
Pertanto, all'inizio dell'anno 2023, l'Azienda si troverà a operare con N. 34 unità di personale di ruolo così funzionalmente suddivisi:

- n. 26 docenti (di cui 19 a Sondrio, 4 a Vallesana e 3 trasversali su entrambi le Sedi);
- n. 6 amministrativi (di cui 4 a Sondrio e 2 a Vallesana)
- n. 2 ausiliari (uno per Sede aventi entrambi, causa salute, difficoltà a svolgere alcune mansioni).

E1) Programma Assunzioni per il Triennio 2023-2025

Con questi numeri di personale di ruolo non è facile sostenere nel tempo una politica incentrata sulla qualità didattica e organizzativa in quanto l'Azienda necessita annualmente, per le due Sedi, di circa 45 docenti, di cui 15 per le materie tecnico-pratiche e 30 per le materie teoriche trasversali comuni a più corsi. In base ai dati sopra esposti, i docenti di ruolo coprono solo 26 posti dei 45 necessari pertanto s'impone, pur con la prudenza necessaria stante il calo degli iscritti, un programma di assunzioni mirato e sostenibile, che vada a ridurre il fabbisogno annuale di personale a tempo determinato. In questo contesto, l'Azienda ha effettuato le valutazioni del caso ovvero ha inteso distinguere i fabbisogni di personale tra i docenti tecnico-pratici rispetto ai docenti delle materie teoriche trasversali comuni a tutti i Corsi.

Per quanto riguarda l'assunzione di altro personale, amministrativo e ausiliario, si evidenzia che le necessità aziendali sono contenute nei *focus* del presente Piano Programma Annuale 2023, nonché riprese nella Relazione al Budget Economico Annuale 2023.



Al fine di evitare duplicazioni tra il presente Programma di Assunzioni e la Relazione sulle variazioni del personale a tempo indeterminato previste nell'anno e nel triennio, allegata al Budget Economico Annuale 2023, si ritiene opportuno rimandare a quest'ultima, più completa ed esaustiva, circa le motivazioni che sottendono al Programma Assunzioni per il triennio 2023-2025.

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

Sintesi Programma Assunzioni 2023-2025

<i>Tipologia di Personale</i>	<i>Situazione Attuale Triennio 2023-2025</i>				
	2022	2023	2024	2025	
Docenti materie teoriche trasversali	20	20+3	23+5	28+1	Nel 2025 un docente andrà in pensione per vecchiaia
Docenti tecnico-pratici	6	6+2	8	8+1	
Amministrativi	6	6	6	6	
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2+1	3	3+1	Entro il 2025 un ausiliario dovrebbe essere collocato in pensione
Totali	34	40	45	48/46	

Il Programma Assunzioni di cui sopra tiene conto che nel 2025 almeno 2 unità di personale, di cui un docente e un ausiliario, saranno collocate a riposo, altre eventuali cessazioni di personale andranno a diminuire il numero assoluto delle assunzioni previste.

Con tale programma si conclude di fatto il periodo transitorio delle assunzioni di personale docente dopo di che, nei prossimi anni, si assumerà solo saltuariamente in funzione dell'evolversi dei Corsi stessi e del potenziamento dei servizi al lavoro; in quest'ottica è intenzione dell'Azienda attuare una costante formazione ai docenti in modo tale da poterli impiegare su più attività e/o Corsi trasversali.

E2) Programma per la Valorizzazione del Personale

Per la valorizzazione del proprio personale, quale capitale più prezioso, l'Azienda è da sempre impegnata nella promozione di Corsi di aggiornamento sia per il personale docente sia per il personale amministrativo, soprattutto in ordine all'uso dei nuovi strumenti informatici, alla sicurezza sui luoghi di lavoro e al pronto intervento.

Il personale docente pratico ha sempre potuto contare sul sostegno, anche finanziario, dell'Azienda per tutte le iniziative/proposte utili a migliorare il proprio bagaglio professionale e culturale sono un esempio in questo senso i recenti corsi di sommelier e di assaggiatori di formaggi svolti da alcuni docenti e pagati dall'Azienda stessa.

Nel 2022 è stato svolto un interessante corso di formazione rivolto a tutto il personale docente sul metodo d'insegnamento maieutico di Daniele Novara che si intende riproporre, quale secondo Modulo, anche per il 2023.

L'emergenza da Covid-19 ha inevitabilmente rallentato il processo di aggiornamento, inteso anche come attività da svolgersi assieme agli alunni, quali le viste guidate, le gite culturali, la partecipazione a eventi di settore (Es.: fiere, saloni, meeting, mostre, teatro, cinema, etc.), ora, con il ritorno alla normalità, si stanno programmando, di comune accordo tra dirigenza e personale, alcune iniziative sia riguardo a specifici Corsi di formazione sia per visite e gite di carattere didattico e culturale.

Sondrio, li 28 ottobre 2022



Il Direttore
Evaristo Pini

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 02 novembre 2022

Delibera 08/22

Oggetto: Adozione del Piano-programma annuale 2023

Il giorno mercoledì 02 novembre 2022 alle ore 11,30 in Sondrio, presso la sede della Provincia di Sondrio (Palazzo del Governo) 2° Piano - Sala Gruppi, si è riunito, a seguito di convocazione del Presidente Castoldi datata 27.10.2022, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda speciale della Provincia di Sondrio -PFP Valtellina - per discutere e deliberare, tra gli altri, sul punto di cui all'oggetto.

Risultano presenti:

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

Assente giustificato il Revisore Unico Dott. Corrado Pozzi.

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO quanto discusso e verbalizzato nella seduta odierna del Consiglio di Amministrazione ovvero del fatto che con propria deliberazione n. 39 il Consiglio provinciale nella seduta del 11 ottobre 2021 ha approvato il nuovo Statuto dell'Azienda speciale;

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

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

CONSIDERATO che nella seduta odierna è stato discusso il Piano-programma annuale 2023 redatto dal Direttore dell'Azienda, di cui all'Allegato A;

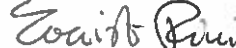
TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ, DELIBERA

- 1) **DI ADOTTARE** il Piano-programma annuale 2023 dell'Azienda speciale, PFP Valtellina, allegato alla presente deliberazione (**Allegato A**);
- 2) **DI TRASMETTERE** alla Provincia di Sondrio, per l'approvazione di competenza, il Piano-programma annuale 2023 unitamente alla deliberazione di adozione;
- 3) **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione unitamente Piano-programma annuale 2023 sul sito web dell'Azienda speciale.

Il Presidente
Ettore Castoldi



Il Segretario
Evaristo Pini



BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023-2025

P.F.P. - POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE		PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
A) Valore della produzione						
1) I ricavi delle vendite e delle prestazioni						
delle vendite e delle prestazioni						
+ Contributo Provincia spese per personale e gestione		860.000,00	860.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
+ Contributo Provincia "straordinario" Personale CPI		125.000,00	100.000,00			
+ Contributo Provincia "straordinario" Covid19		125.000,00	85.000,00			
+ Contributi "straordinari" Corsi ASA e OSS				130.000,00		
+ Contributo Provincia "straordinario" Energia				120.000,00	100.000,00	100.000,00
+ Contr.Provincia per manutenzioni straordinarie sedi e laboratori		40.000,00	50.000,00	190.000,00	50.000,00	50.000,00
+ Gestione progetto apprendisto + rete e corsi		10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ Servizi al lavoro promozione Lg. 68				26.000,00	26.000,00	26.000,00
+ finanziamenti RL Dote Lavoro e Garanzia Giovani		1.850.000,00	1.850.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
+ finanziamenti Doti DDIF Regione Lombardia						
+ convittualità Vallesana		160.000,00	160.000,00	188.500,00	188.500,00	188.500,00
+ semiconvittualità Vallesana		13.000,00	13.000,00	26.000,00	26.000,00	26.000,00
+ semiconvittualità Sondrio		16.000,00	13.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni		3.199.000,00	3.141.000,00	3.455.500,00	3.165.500,00	3.165.500,00
2) Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti						
3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione						
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni						
5) Altri ricavi e proventi						
diversi						
ricavi e proventi diversi						
affitti e noleggi attivi		500,00	500,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
+ entrate diverse Sondrio		30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
+ entrate diverse Sondalo						
+ progetto rifugio eita			60.000,00			
+ sconti e abbuoni attivi						
2 proventi straordinari caratteristici						
+ sopravvenienze						
+ proventi da alienazione cespiti						
+ altri ricavi vari						
contributi in conto esercizio						
+contributi da provincia promozione turistica Olimpiadi 2026				400.000,00		
+ altri contributi da enti vari						
Totale altri ricavi e proventi		30.500,00	90.500,00	431.000,00	31.000,00	31.000,00
Totale Valore della produzione		3.229.500,00	3.231.500,00	3.886.500,00	3.196.500,00	3.196.500,00

P.F.P. - POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
B) Costi di produzione					
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci					
+ carburanti	2.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
+ acquisto attrezzature ammortizzabili	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
+ fornitura per uffici (cancelleria)	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
+ materiale didattico di consumo	45.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
+ materiale didattico per eventi	7.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
+ materiali di consumo	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Totale costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	79.500,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00	86.000,00
7) Per servizi					
a) altri servizi					
+ spese telefonia (inclusi collegamenti telematici)	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
+ spese per assicurazione	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
+ assicurazioni inail allievo	40.000,00	30.000,00	30.000,00	25.000,00	25.000,00
+ spese per acqua	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
+ riscaldamento	140.000,00	125.000,00	125.000,00	115.000,00	115.000,00
+ energia elettrica	70.000,00	60.000,00	100.000,00	85.000,00	85.000,00
+ spese postali	600,00	600,00	500,00	500,00	500,00
+spese per Erogaz. e Gest. progetto apprendisto Provincia	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
+ manutenzione ordinaria immobili	85.000,00	75.000,00	150.000,00	75.000,00	75.000,00
+ manutenzione attrezzatura					
+ manutenzioni straordinarie					
+ spese di pulizia, supporto mensa e lavanderia	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
+ spese pubblicità e comunicazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
+spese per assistenza informatica e sito web canoni ass.	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00	6.500,00
+ spese per educatori ed insegnanti	200.000,00	200.000,00	200.000,00	180.000,00	180.000,00
+ consulenze tecniche, contabili e fiscali	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
+ spese per Revisore	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00	5.400,00
+ spese legali e notari	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
+ indennità amministratori e rimb.spese	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
+ spese di vitto Sondrio	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
+ spese di vitto Sondalo	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
+ spese per trasporto allievi	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
+ spese mantenimento certif. qualità e consulenze diverse	43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00	43.500,00
+ spese salute e sicurezza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
+ progetti speciali - CPI	30.000,00	30.000,00			
+ oneri e commissioni bancarie	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
+ Altri costi di gestione e progetto diversi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
+ altre attività di servizio (Fojanini)	20.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
+ altre attività di servizio (Rifugio Eita)		25.000,00			
+ altre attività di servizio (Promozione turistica Olimpiadi 2026)			400.000,00		
+ altre attività di servizio (Contributi ASA e OSS)			130.000,00		
+ altre attività di servizio (Fondazione Valtellina E.T.S.)	150.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
Totale costi per servizi	1.019.000,00	1.024.000,00	1.613.900,00	958.900,00	958.900,00
8) Per godimento di beni di terzi					
+ affitti passivi					
+ noleggi e licenze d'esercizio	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale costi per godimento di beni di terzi	7.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00



P.F.P. - POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
9) Per il personale (compreso rimborso alla Prov. per Direttore)					
a) Salari e stipendi	1.500.000,00	1.500.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00	1.550.000,00
b) Oneri sociali	325.000,00	325.000,00	351.000,00	351.000,00	351.000,00
e) Trattamento di quiescenza					
f) Trattamento di fine rapporto	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00	65.000,00
g) Ticket restaurant	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
h) Contratto decentrato	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale costi per il personale	1.950.000,00	1.950.000,00	2.026.000,00	2.026.000,00	2.026.000,00
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	135.000,00	135.000,00	120.000,00	90.000,00	90.000,00
b) Ammortam. delle immobilizz. materiali					
c) Altre svalutazioni delle immobilizz.					
d) Svalutaz. dei crediti compresi nell'attivo circolante e disponibilita' liquide					
Totale ammortamenti e svalutazioni	135.000,00	135.000,00	120.000,00	90.000,00	90.000,00
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci					
12) Accantonamenti					
13) Altri accantonamenti					
+ accant. in f.do svalutazione crediti					
+ accant. in f.do spese future					
Totale altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14) Oneri diversi di gestione					
a) oneri tributari					
+ oneri tributari diversi					
b) oneri diversi di gestione					
+ contributi associativi					
+ spese di rappresentanza					
+ spese generali diverse					
+ multe e sanzioni					
c) oneri straordinari caratteristici, sopravvenienze passive					
Totale oneri diversi di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale costi della produzione	3.190.500,00	3.205.000,00	3.855.900,00	3.170.900,00	3.170.900,00
Differenza valore e costi produzione (A - B)	39.000,00	26.500,00	30.600,00	25.600,00	25.600,00



P.F.P. - POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	PREVENTIVO 01/09/2021- 31/08/2022	BUDGET 2022	BUDGET 2023	BUDGET 2024	BUDGET 2025
C) Proventi e oneri finanziari					
15) Proventi da partecipazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ altre imprese					
16) Altri proventi finanziari					
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ da altre imprese					
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni					
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante					
d) proventi diversi dai precedenti					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ altri proventi					
17) Interessi ed altri oneri finanziari					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ da imprese controllanti					
+ da altri					
17 - bis) Utile e perdite su cambi					
Totale proventi e oneri finanziari					
Risultato prima delle imposte	39.000,00	26.500,00	30.600,00	25.600,00	25.600,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite e anticipate	39.000,00	26.500,00	30.600,00	25.600,00	25.600,00
Utile (perdita) dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



IL DIRETTORE

Fiorio Pini

Deliberazione del Consiglio di Amministrazione

Data 02 novembre 2022

Delibera 09/22

Oggetto: Adozione del Budget economico annuale e triennale 2023/2025 (bilancio di previsione)

Il giorno mercoledì 02 novembre 2022 alle ore 11.30 in Sondrio, presso la sede della Provincia di Sondrio (Palazzo del Governo) 2° Piano - Sala Gruppi, si è riunito, a seguito di convocazione del Presidente Castoldi datata 27/10/2022, il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda speciale della Provincia di Sondrio - PFP Valtellina - per discutere e deliberare, tra gli altri, sul punto di cui all'oggetto.

Risultano presenti:

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

Assente giustificato il Revisore Unico Dott. Corrado Pozzi.

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

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

RICHIAMATO quanto discusso e verbalizzato nella seduta odierna del Consiglio di Amministrazione, ovvero del fatto che con deliberazione n. 39 il Consiglio provinciale nella seduta del 11 ottobre 2021 ha approvato il nuovo Statuto dell'Azienda speciale nell'ambito del quale sono state introdotte importanti modifiche tra le quali rientra anche l'allineamento dell'esercizio contabile e amministrativo dell'Azienda con quello della Provincia di Sondrio;

VISTO l'art. 27, co. 2, del nuovo Statuto il quale stabilisce che, in virtù dell'allineamento soprarichiamato, il CdA approvi-adotti il Budget economico annuale e triennale (bilancio di previsione) e lo trasmetta, per la sua approvazione, alla Provincia di Sondrio entro il 31/10/ di ogni anno;

CONSIDERATO che nella seduta odierna è stato discusso, nelle sue varie articolazioni, il Budget economico annuale e triennale 2023-2025 (bilancio di previsione) composto da n.5 documenti redatti dal Direttore oltre alla relazione di competenza del CdA;

TUTTO CIÒ PREMESSO, ALL'UNANIMITÀ, DELIBERA

1) DI ADOTTARE il Budget economico annuale e triennale 2023-2025 (bilancio di previsione) dell'Azienda speciale, PFP Valtellina, composto dai seguenti documenti allegati, quali parti integranti e sostanziali della presente deliberazione:

- Dati contabili del Budget economico annuale e triennale 2022/2024 - **Allegato B**
- Relazione del Direttore – **Allegato B1**
- Relazione del CdA – **Allegato B2**
- Dotazione del personale e motivata relazione riguardante le variazioni del personale di ruolo previste nell'anno e nel triennio - **Allegato B4**
- Programma degli investimenti – **Allegato B5**
- Prospetto previsioni del fabbisogno annuale di cassa – **Allegato B6**;

- 2) **DI INVIARE** al Revisore dei Conti la documentazione di cui sopra per l'acquisizione del previsto parere;
- 3) **DI TRASMETTERE** alla Provincia di Sondrio, previa acquisizione del parere del Revisore dei Conti, la presente deliberazione unitamente al Budget economico annuale e triennale 2023-2025, comprensivo di tutti gli allegati;
- 4) **DI PUBBLICARE** la presente deliberazione unitamente agli allegati B, B1 e B2 sul sito web dell'Azienda speciale.

Il Presidente

Ettore Castoldi



Il Segretario

Evaristo Pini



Allegato B1

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023-2025
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"**

**RELAZIONE DEL DIRETTORE
EVARISTO PINI**

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

La presente Relazione, redatta dal Direttore del PFP Valtellina quale allegato al Budget Economico Annuale e Triennale 2023-2025, rappresenta una più analitica lettura dei dati contabili dello stesso ed è da leggersi congiuntamente al Piano Programma Annuale 2023.

Prima di entrare nel merito della gestione si riportano i dati circa gli 8 Corsi attivi nell'anno 2023, riproposti anche nel biennio 2024/2025.

Corsi Attivi Anno 2023

CORSI ATTIVI ANNO 2023	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 Vallesana
Oper. dell'abbigliamento e dei prodotti tessili per la casa - 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 nell'anno 2023

Il *trend* degli alunni iscritti ai Corsi professionali ha subito, soprattutto presso la Sede di Sondrio, un evidente calo:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 286 alunni (erano 358 l'anno precedente, - 72 alunni),
- presso la Sede di Vallesana sono iscritti n. 123 alunni (erano 127 l'anno precedente, - 4 alunni).

Gli alunni iscritti agli 8 Corsi attivati, più il corso di 5° anno a Vallesana, sono in totale 409. Nell'anno 2022 il totale era di 485 alunni iscritti, pertanto si registra un preoccupante calo di n. 76 iscritti.

Alunni del 5°Anno e Convittori – Sede di Vallesana

Gli alunni iscritti nell'anno 2023 al Corso 5° Anno sono 29; mentre nell'anno 2022 erano 30. Gli alunni convittori nell'anno 2023 sono 52; mentre nell'anno 2022 erano 65.

A) ATTIVITA' PROGRAMMATE TESE ALL'INCREMENTO DELLE ISCRIZIONI AI CORSI

Aspetti didattici e organizzativi che hanno diretta connessione con la gestione

Prima di procedere all'analisi dei dati contabili si ritiene opportuno riportare, sinteticamente, quanto esposto nella Relazione al Piano Programma Annuale 2023 riguardo alle prioritarie attività didattiche e organizzative programmate, volte a incrementare il numero degli alunni iscritti, soprattutto a Sondrio, che hanno una diretta correlazione con i dati contenuti nel Budget Economico 2023. Tra queste si segnalano le seguenti:

- a) la ripresa del Piano ospitalità presso la Sede di Vallesana, di cui al Progetto Erasmus, con l'arrivo calendarizzato di studenti provenienti dai Paesi dell'Est Europa;
- b) l'inserimento, dal mese di settembre 2023, di un nuovo Corso leFP quadriennale di "*Tecnico dei servizi di animazione turistico-sportiva e del tempo libero*";
- c) l'avvio, *ex novo*, a Sondrio, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei Dottori Odontoiatri di un Corso post Diploma, a pagamento, di ASO - Assistente Studio Odontoiatra, meglio noto come Assistente alla poltrona;
- d) il trasferimento, presso il Campus Scolastico di Sondrio, della sede di Sondrio. Tale indifferibile scelta risponde a due convergenti esigenze di cui la prima di carattere didattico e la seconda di tipo logistico e economico. Nel corso dell'anno 2022 è stato redatto uno studio di fattibilità circa gli spazi occupabili e l'area per costruire, *ex novo*, il blocco ristorazione. Durante l'anno 2023, si prevede di redigere il progetto esecutivo e dar corso, in piena collaborazione con la Provincia di Sondrio, all'appalto dei lavori;
- e) l'implementazione dei Servizi al Lavoro rivolti soprattutto al territorio dell'Alta Valtellina.

La ripresa del Piano ospitalità presso la Sede di Vallesana intende, oltre a promuovere didatticamente la stessa, ottimizzare l'impiego delle risorse strutturali e professionali presenti, in modo tale da renderla gestionalmente più efficiente. Le altre iniziative rivolte alla Sede di Sondrio mirano a un suo rilancio, stante l'oggettiva situazione di sofferenza in termini di minori nuove iscrizioni e, in quest'ottica, sono significativi i seguenti due nuovi corsi che si prevede di attivare:

- Corso quadriennale leFP "*Tecnico dei servizi di animazione turistico-sportiva e del tempo libero*" volto a formare, anche in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", una nuova figura professionale coerente con le emergenti esigenze turistiche e ricreative;
- 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.

Per quanto riguarda il trasferimento della Sede di Sondrio presso il Campus Scolastico di Sondrio e l'implementazione dei Servizi al Lavoro, si tratta di indirizzi ormai indifferibili, di cui il primo è anche funzionale a rendere più visibile e "appetibile", da parte delle famiglie e dei ragazzi, la scelta scolastica del PFP Valtellina; mentre per quanto attiene i Servizi al Lavoro, la scelta di implementarli ha un duplice obiettivo: da un lato l'offerta di servizi al territorio, che grazie alle entrate connesse si autosostengono, dall'altro lato, avendo come PFP Valtellina la possibilità di svolgere direttamente alcuni Corsi di qualifica professionale, l'ottimale l'impiego del personale docente.

In sintesi, nell'anno 2023, si punta a consolidare i dati generali di contesto, cercando, prioritariamente di incrementare il numero degli alunni frequentanti, soprattutto la Sede di Sondrio, e mantenere gli 8 Corsi professionali attualmente attivi.

Altri rilevanti aspetti interessanti la Sede di Vallesana:

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

Il protrarsi della consegna, da parte della Regione Lombardia, dell'immobile ex Villa Medici recentemente ristrutturato per adibirlo a Convitto degli alunni del PFP Valtellina, si sta, inaspettatamente, rilevando una opportunità, in quanto nel corso dell'anno 2022, l'Università degli Studi di Milano ha avanzato alla Regione Lombardia, alla Provincia di Sondrio, ai Comuni dell'Alta Valtellina e alla Comunità Montana Alta Valle, la proposta di istituire in Alta Valtellina, anche in previsione delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026" che vedranno i territori dell'Alta Valle sede di importanti eventi sportivi, un Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, con una curvatura verso gli sport della Montagna.

Da varie interlocuzioni avute con gli attori istituzionali e da un recente sopralluogo svolto dai rappresentanti dell'Università degli Studi di Milano presso la struttura di Vallesana, è emersa la seria prospettiva che l'immobile ex Villa Medici possa essere idoneo, anche utilizzando alcune aule e laboratori dell'attuale Sede, a ospitare il nuovo Corso di Laurea prospettato.

In tale ottica, nell'anno 2023, si dovrà procedere, previa sottoscrizione di una Convenzione con l'Università, sia a interessare tutti gli *stakeholders*, pubblici e privati, interessati al nuovo Corso di Laurea sia alla redazione, in stretta collaborazione con l'Università, di un puntuale progetto di adeguamento funzionale degli spazi esistenti, al fine di rendere il complesso immobiliare, inclusa l'ex Villa Medici, adeguato allo scopo. I costi degli adeguamenti e delle nuove dotazioni saranno a carico della Regione Lombardia e degli Enti Locali aderenti all'iniziativa.

Se tutto andrà per il meglio, il primo corso di laurea dovrebbe iniziare nell'autunno 2024. E' evidente che tale rilevante novità, oltre a promuovere la Sede di Vallesana quale polo scolastico e formativo, consentirà al PFP Valtellina di ottimizzare l'impiego delle risorse umane presenti (personale amministrativo e ausiliario, oltre che dei docenti pratici di cucina e sala), in quanto gli studenti e i docenti dell'Università usufruiranno dei servizi di accoglienza, mensa e pernottamento già presenti presso la Sede. Anche in questo senso sono da leggersi le prossime assunzioni di personale.

- 2) *Mantenimento/incremento degli alunni frequentanti i corsi e dei convittori.*

Il rilancio della Sede di Vallesana rimane, per gli aspetti gestionali e finanziari connessi, un obiettivo prioritario, in quanto contenuto nelle Linee di Indirizzo provinciali. La questione del suo rilancio 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 Vallesana - Periodo 2017-2023:

- a.f. 2017-2018: n. 82 iscritti, di cui 30 convittori (prima volta 5° Anno)
- a.f. 2018-2019: n. 78 iscritti, di cui 35 convittori (compresi il 5° Anno)
- a.f. 2019-2020: n. 93 iscritti, di cui 42 convittori (compresi il 5° Anno)
- a.f. 2020-2021: n. 131 iscritti, di cui 70 convittori (compresi 5° Anno)
- a.f. 2021-2022: n. 127 iscritti, di cui 65 convittori (compresi 5° Anno)
- a.f. 2022-2023: n. 123 iscritti, di cui 52 convittori (compresi 5° Anno).

- c) qualora il prospettato Corso di Laurea triennale dovesse iniziare allora i convittori aumenterebbero significativamente in quanto, a regime, si prevede di ospitare circa 75 studenti universitari (circa 25 studenti per ogni anno).

B) ASPETTI CONTABILI

Si rileva che anche nel recente Contratto di Servizio dell'anno 2020, la Provincia di Sondrio non ha ritenuto di garantire al PFP 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 della propria Azienda speciale.

Ricavi

Contributo Provinciale

Nel presente Budget Economico Annuale e Triennale 2023-2025, il contributo provinciale per le spese di personale e gestione ammonta a euro 950.000,00 annui. Inoltre, sono stati inseriti nel Budget i seguenti Contributi Straordinari:

- 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. 2022 per euro 100.000,00;
- euro 120.000,00 per abbattimento "Costo Energia" nell'anno 2023 ed euro 100.000,00 per il biennio successivo;
- euro 10.000,00 per Progetto Apprendistato, oltre a Rete e Corsi per ciascuno degli anni del triennio;
- euro 26.000,00 per Servizi al Lavoro, di cui alla Legge n. 68/99 (Promotore 68) per ciascuno degli anni del triennio;
- euro 400.000,00 per l'anno 2023, relativo alla promozione turistica in vista delle Olimpiadi Invernali "Milano Cortina 2026", a valere sui fondi A.Q.S.T.;

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

- euro 190.000,00 per manutenzioni straordinarie delle Sedi di Sondrio e Vallesana e dei Laboratori, soprattutto quello edile che necessita della costruzione *ex novo* di un magazzino per deposito materiali, per l'anno 2023 ed euro 50.000,00 per il biennio successivo;

Pertanto, l'onere complessivo a carico della Provincia di Sondrio ammonta a euro 1.826.000,00 per l'anno 2023 ed euro 1.136.000,00 per ciascuno degli anni del biennio successivo.

Doti Scuola di Regione Lombardia

Le Doti Scuola assegnate annualmente dalla Regione Lombardia per il triennio 2023-2025 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.

Altri Ricavi

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

- Provincia di Sondrio per organizzazione e gestione del Progetto Apprendistato;
- alunni (rette) e ospiti per convivialità e ospitalità presso la Sede di Vallesana;
- alunni e personale non dipendente per somministrazione di pasti presso le due Sedi;
- soggetti diversi (Enti, Associazioni, etc.) per Servizi di catering svolti a Sondrio.

La somma di tali Ricavi, pari a complessivi euro 260.500,00 per ciascuno degli anni del triennio, 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;
- b) Costi per Servizi;
- c) Costi per il Personale.

A tali costi si aggiungono, anche se meno rilevanti, quelli relativi al Godimento di Beni di Terzi (euro 10.000,00 per ciascuno degli anni del triennio), quelli per Ammortamenti e Svalutazioni (euro 120.000,00 per l'anno 2023 ed euro 90.000,00 per gli anni successivi) e le Imposte su Reddito di Esercizio (euro 30.600,00 per l'anno 2023 ed euro 25.600,00 per gli anni successivi).

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

L'importo di euro 86.000,00 per ciascuno degli anni del triennio rappresenta una stima prudenziale degli stessi, nonché realistica, in quanto definito sulla base di quello dell'ultimo Consuntivo.

b) Costi per Servizi

Per i Servizi è stato stimato un costo di euro 1.613.900,00 per l'anno 2023 (importo straordinario legato alle attività suppletive richieste dalla Provincia di Sondrio per il turismo e Corsi ASA/OSS) e di euro 958.900,00 per il biennio successivo, coerenti con i Consuntivi passati.

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:

- a) la distanza delle due Sedi operative non consente facili completamenti delle cattedre ai docenti;
- b) la presenza di tanti Corsi professionali 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 il PFP Valtellina ad attivare maggiori collaborazioni tecnico pratiche, con il conseguente aumento dei costi a carico dello stesso;
- c) la permanente invalidità del personale ausiliario di ruolo, non più idoneo a svolgere alcune mansioni, obbliga il PFP Valtellina ad assumere personale a tempo determinato presso la Sede di Vallesana e ad attivare servizi esterni presso la Sede di Sondrio;
- d) il rinnovo del CCNL 2018-2021 - Comparto Funzioni Locali.

Il costo del Direttore, assunto a termine direttamente dal PFP Valtellina con decorrenza 1° dicembre 2021, non comporta ulteriori aggravii.

Si riportano i dati del costo aziendale del personale per l'anno 2023, tenuto conto che le programmate assunzioni in ruolo saranno attivate solo dal mese di settembre 2023 e, pertanto, la base di costo è riferita ai numeri dell'anno 2022:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE	COSTI Azienda
Dipendenti a tempo indeterminato	Totale N. 34 (di cui 20 D; 12 C; 1B e 1A)	€ 1.150.000,00
Dipendenti a tempo determinato	Totale N. 18 tempo pieno + 8 p.t.	€ 670.000,00
Collaboratori professionali (P.IVA)	Totale n. 4.000 h/anno	120.000,00
Dirigente	N. 1 – Direttore assunto a termine	€ 85.000,00
	Costo Totale	€ 2.026.000,00

Programma Assunzioni Triennio 2023-2025

Riquadro al Programma Assunzioni Triennio 2023-2025, si rimanda alla Relazione contenuta nel Budget Economico Annuale (Allegato B4). Di seguito si riporta lo schema riassuntivo:

	2022	2023	2024	2025	Note
Docenti materie teoriche trasversali	20	20+3	23+5	28+1	Nel 2025 un docente andrà in pensione per vecchiaia
Docenti tecnico-pratici	6	6+2	8	8+1	
Amministrativi	6	6	6	6	
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2+1	3	3+1	Entro il 2025 un ausiliario dovrebbe essere collocato a riposo per invalidità
Totali	34	40	45	48/46	

Per gli anni 2024-2025, il Costo del Personale dovrebbe attestarsi, come indicato nella Relazione di cui all'Allegato B4, su valori analoghi a quelli dell'anno 2023, in quanto le future assunzioni in ruolo saranno, per gran parte, a *part time* verticale all'85% e, pertanto, con un costo aziendale di poco superiore ai tempi determinati a tempo pieno. In ogni caso, si riportano di seguito i dati circa i Costi del Personale per il Biennio 2024-2025:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE Anno 2024	COSTI Azienda €	UNITA' DI PERSONALE Anno 2025	COSTI Azienda
Dipendenti a tempo indeterminato	N. 40 (di cui 23 D; 14 C; 2B e 1A)	1.350.000,00	N. 46 (di cui 28 D; 15 C; 2 B e 1A)	1.541.000,00
Dipendenti a tempo determinato	12 t.p. + 8 part time	471.000,00	5 t.p. + 7 part time	280.000,00
Collaboratori professionali h/anno al costo € 25/h +Iva	4.000 h/anno	120.000,00	4.000 h/anno	120.000,00
Direttore assunto a termine	N. 1	85.000,00	1	85.000,00
	Costo Totale	2.026.000,00	Costo totale	2.026.000,00

Sondrio, 28 ottobre 2022

Il Direttore

Evaristo Pini



Allegato B2

02 novembre 2022

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023-2025
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"**

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

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

ANNO DI USCITA DALL'EMERGENZA SANITARIA DA COVID-19

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

Come stabilito dallo Statuto del PFP Valtellina, approvato dal Consiglio provinciale con Deliberazione n. 39 del 11 ottobre 2021, il Consiglio di Amministrazione ha redatto il presente documento quale allegato al Budget Economico Annuale 2023.

Questo sintetico documento contiene le valutazioni di competenza del Consiglio di Amministrazione in ordine alle attività programmate dal PFP Valtellina nell'anno 2023.

Più specificatamente si sono valutati i seguenti aspetti:

- a) contesto generale in cui il PFP Valtellina si trova a operare, considerato che la fase emergenziale da Covid-19 si è, oramai, finalmente, conclusa;
- b) assetto istituzionale;
- c) coerenza delle attività con le Linee di Indirizzo impartite dalla Provincia di Sondrio.

A) CONTESTO GENERALE

Forse si è conclusa l'emergenza pandemica da Covid-19 e si ritorna, nell'anno 2023, alla normalità

La crisi epidemiologica da Covid-19, iniziata nel mese di febbraio 2020 in Lombardia e trasformatasi via via in pandemia mondiale, seppure arginata dalle generalizzate campagne di vaccinazione, non

ha ancora, al mese di novembre 2022, del tutto cessato di produrre i propri nefasti effetti, soprattutto nei confronti delle persone fragili e degli anziani.

Tuttavia, per quanto riguarda la Scuola, alunni e personale docente, lo scenario è completamente mutato rispetto allo scorso anno e si respira un'aria di normalità, pur ancora in presenza della circolazione del Coronavirus e delle sue nocive varianti. Questo cambiamento, tanto atteso, dovuto principalmente all'estesa campagna di vaccinazione, ci ha fatto dimenticare in pochi mesi le sofferenze, le angosce e i disagi del lungo periodo di emergenza. Sembra che i termini: DPCP, Terza Dose, Lock Down, Mascherine FFP2, Green Pass, DAD e altri ancora, tanto in voga fino a poco tempo fa, siano ora diventati solo degli sbiaditi ricordi.

In quest'ultimi anni formativi caratterizzati dall'emergenza da Covid-19, il PFP Valtellina, pur dovendo affrontare grandi difficoltà didattiche e organizzative, è riuscito a concludere con successo gli anni formativi 2019/2020, 2020-2021 e 2021/2022. Ora, in uno scenario fortunatamente mutato, ci accingiamo, consapevoli delle nuove sfide, a programmare l'anno 2023 ponendoci le tre seguenti priorità:

- rilanciare la Sede di Sondrio, che ha subito un preoccupante calo di iscrizioni, forse legato alle pluriennali "chiusure scolastiche" connesse all'emergenza da Covid-19;
- mantenere, comunque, alti standard qualitativi nello svolgimento dei Corsi formativi;
- contenere, per quanto possibile, i costi di gestione.

Prima di compiere le successive valutazioni, il Consiglio di Amministrazione ritiene opportuno riportare i dati essenziali circa i Corsi attivi e il numero di alunni frequentanti riferiti all'Anno Formativo 2022/2023.

Corsi Attivi Anno Formativo 2022/2023

	CORSI ATTIVI Anno Formativo 2022/2023	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 Vallesana
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 nel 2022/2023

Il trend degli alunni iscritti ai Corsi professionali ha subito, soprattutto presso la Sede di Sondrio, un evidente calo:

- presso la Sede di Sondrio sono iscritti n. 286 alunni (erano 358 l'anno precedente: - 72 alunni),
- presso la Sede di Vallesana sono iscritti n. 123 alunni (erano 127 l'anno precedente: - 4 alunni).

Gli alunni iscritti agli 8 Corsi attivati, più il Corso di 5° Anno presso la Sede di Vallesana, sono in totale 409. Nell'anno 2022 il totale era di 485 alunni iscritti e, pertanto, si registra un preoccupante calo di n. 76 alunni iscritti.

Alunni del 5°Anno e Convittori – Sede di Vallesana

Gli alunni iscritti nell'anno 2023 al Corso 5° Anno sono 29; mentre nell'anno 2022 erano 30. Gli alunni convittori nell'anno 2023 sono 52; mentre nell'anno 2022 erano 65.

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:

- a) la legge 7 aprile 2014, n. 56 *"Disposizioni sulle Città Metropolitane, sulle Province, sulle Unioni e Fusioni di Comuni"*
- b) 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"*
- c) 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 il PFP Valtellina e la Provincia di Sondrio

La Provincia di Sondrio, quale unico "azionista" del PFP 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 di Servizi attinenti alla Formazione Professionale e al Lavoro.

Per quanto riguarda il rapporto tra la Provincia di Sondrio e il PFP Valtellina circa le modalità di gestione di tali servizi, si evidenzia che la Provincia di Sondrio, con Deliberazione del Consiglio provinciale n. 32 del 18 novembre 2020, ha provveduto ad approvare sia le Linee di Indirizzo che lo Schema di Contratto di Servizio per l'affidamento della gestione dei servizi formativi e al lavoro per il periodo 2021-2023. Quindi, in data 21 dicembre 2020, tra la Provincia di Sondrio e il PFP Valtellina è stato sottoscritto apposito Contratto di Servizio, tuttora in essere, e valido fino al 31 dicembre 2023.

Anche nelle Linee di Indirizzo 2021-2023 viene rinnovato l'impegno straordinario del PFP Valtellina volto a consolidare il rilancio della Sede di Vallesana a Sondalo, aspetto questo tenuto in grande considerazione, visti gli sforzi gestionali, organizzativi e finanziari profusi in tale direzione.

Con l'approvazione del nuovo Statuto del PFP Valtellina, di cui alla Deliberazione n. 39 del Consiglio provinciale dell'11 ottobre 2021, sono state introdotte, tra l'altro, sostanziali modifiche circa la gestione amministrativa, nei confronti delle quali il PFP Valtellina si è da subito attivato. Sono, al riguardo, da esempio sia il completato allineamento dell'esercizio finanziario e contabile con quello della Provincia di Sondrio sia l'avvenuta approvazione del nuovo Regolamento per gli Appalti e Forniture, adeguato al Codice dei Contratti Pubblici, di cui al Decreto Legislativo n. 50/2016 e successive modifiche e integrazioni. Inoltre, per quanto attiene l'integrazione dell'oggetto sociale, che ha introdotto la possibilità per il PFP Valtellina di erogare a favore della Provincia di Sondrio *"interventi e funzioni di natura territoriale, in relazione alle competenze esercitate dalla Provincia"*, si evidenzia che, a seguito della Deliberazione del Presidente della Provincia di Sondrio n. 93 del 4 agosto 2022, la stessa Provincia ha affidato apposito INCARICO TEMPORANEO AL PFP VALTELLINA PER LA COSTITUZIONE DI UN PRIMO NUCLEO OPERATIVO PER LA PROMOZIONE E ORGANIZZAZIONE TURISTICA PROVINCIALE, NELLE MORE DELLA COSTITUZIONE DELLA NUOVA SOCIETA' PUBBLICA DI SCOPO PER *"LA PROMOZIONE TURISTICA E TERRITORIALE DELLA VALTELLINA IN VISTA DELLE OLIMPIADI INVERNALI MILANO-CORTINA 2026"*.

Questo importante affidamento comporta evidenti ripercussioni organizzative e gestionali tali da prospettare la prossima assunzione di una unità di personale provinciale in comando, quale Vice Direttore del PFP Valtellina, in quanto il Direttore sarà sempre più impegnato nell'attuazione di tale affidamento.

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

La raggiunta normalità post emergenza da Covid-19 prevede una organizzazione didattica e organizzativa all'insegna del rilancio dei Corsi professionali, soprattutto presso la Sede di Sondrio, e delle attività legate all'ospitalità presso la Sede di Vallesana, 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 2023 e successivi viene declinato con i seguenti programmi operativi:

- a) la ripresa del Piano ospitalità presso la Sede di Vallesana, di cui al Progetto Erasmus, con l'arrivo calendarizzato di studenti provenienti dai Paesi dell'Est Europa;
- b) l'inserimento, dal mese di settembre 2023, di un nuovo Corso IeFP quadriennale di "*Tecnico dei servizi di animazione turistico-sportiva e del tempo libero*";
- c) l'avvio, *ex novo*, presso la Sede di Sondrio, in collaborazione con i rappresentanti provinciali dei Dottori Odontoiatri, di un Corso post Diploma, a pagamento, di ASO - Assistente Studio Odontoiatra, meglio noto come Assistente alla poltrona;
- d) il trasferimento, presso il Campus Scolastico di Sondrio, della Sede di Sondrio del PFOP Valtellina. Tale indifferibile scelta risponde a due convergenti esigenze di cui la prima di carattere didattico e la seconda di tipo logistico ed economico. Nel corso dell'anno 2022 è stato redatto uno studio di fattibilità circa gli spazi occupabili e l'area per costruire, *ex novo*, il blocco ristorazione. Durante l'anno 2023, si prevede di redigere il progetto esecutivo e dar corso, in piena collaborazione con la Provincia di Sondrio, all'appalto dei lavori;
- e) l'implementazione dei Servizi al Lavoro rivolti soprattutto al territorio dell'Alta Valtellina.

Valutazioni conclusive

Per una puntuale disamina circa le azioni/attività previste nell'anno 2023 e nel triennio 2023-2025, coerenti agli obiettivi di cui sopra, e per le restanti questioni afferenti la gestione e il personale, il Consiglio di Amministrazione rimanda, in quanto condivise, al contenuto delle Relazioni del Direttore, vale a dire di quella di cui al Piano Programma Annuale 2023 e di quelle di cui alle altre allegate al presente Budget Economico Annuale e Triennale, tra cui quella inerente le Variazioni/Assunzioni del personale a tempo indeterminato.

Sondrio, li 02 novembre 2022



Il Presidente
Ettore Castoldi

PFP Valtellina	Prot. n. <u>D.R. 733/2022</u>
	Data <u>14/11/2022</u>

POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE*(Azienda Speciale di cui al Dlgs 267/2000)*

Sede legale: 23100 - SONDRIO, Via Carlo Besta 3
C.F. e n. iscrizione al R.I. di Sondrio: 00867240145
R.E.A. di Sondrio: 65437
Fondo di Dotazione: euro 479.380 i.v.

*Relazione del Revisore sul****Budget Economico Annuale e Triennale******(Bilancio di Previsione)******2023/2025*****Il Revisore Unico****DOTT. CORRADO POZZI**

POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE

(Azienda Speciale di cui al Dlgs 267/2000)

Sede legale: 23100 - SONDRIO, Via Carlo Besta 3

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

R.E.A. di Sondrio: 65437

Fondo di Dotazione: euro 479.380 i.v.

Relazione del Revisore sul Budget Economico Annuale e Triennale (Bilancio di Previsione) relativo agli esercizi 2023/2025

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 2023/2025.

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;

- 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:

		2023	2024	2025
Valore della produzione (ricavi non finanziari)	Euro	3.886.500	3.196.500	3.196.500
Costi della produzione (costi non finanziari)	Euro	(3.855.900)	(3.170.900)	(3.170.900)

- È stato a suo tempo esaminato in bozza nel corso della sua formazione, approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 2 novembre 2022 e trasmesso nella sua versione definitiva allo scrivente unitamente ai suoi allegati per l'espressione del parere;
- Non chiude in disavanzo tenendo conto dei ricavi e dei trasferimenti;
- Qualora nel corso dell'esercizio si verificassero situazioni impreviste ed imprevedibili tali da generare un disavanzo, l'Azienda dispone le conseguenti variazioni indicando, in apposito documento sottoposto al Presidente della Provincia, le cause della sopravvenuta situazione ed i provvedimenti programmati o adottati in conseguenza indicando altresì se la perdita possa essere fronteggiata con il fondo di riserva, o rinviata a nuovo anno, o se venga richiesto il ripiano a carico del bilancio provinciale.

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

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

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

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

Differenza	Euro	30.600	25.600	25.600
Proventi e oneri finanziari	Euro			
Rettifiche di valore di attività finanziarie	Euro			
Proventi e oneri straordinari	Euro			
Risultato prima delle imposte	Euro	30.600	25.600	25.600
Imposte sul reddito	Euro	(30.600)	(25.600)	(25.600)
Utile (Perdita) dell'esercizio	Euro	0	0	0

Osservazioni e suggerimenti

Il revisore invita l'amministrazione a monitorare con costanza ed accuratezza lo sviluppo e l'andamento delle voci di ricavo e di costo apportando tempestivamente le eventuali variazioni riscontrate rispetto alle previsioni anche al fine di perseguire il necessario pareggio di bilancio. 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 2023/2025 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 2023/2025, nonché sui documenti ad esso allegati così come predisposti ed approvati dal Consiglio di Amministrazione.

Morbegno, il 12 novembre 2022

Il Revisore

Dott. Corrado Pozzi



6/6

Allegato B4

**RELAZIONE SULLE VARIAZIONI DEL PERSONALE DI RUOLO
TRIENNIO 2023-2025**

DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO

“PFP VALTELLINA”

REDATTA DAL DIRETTORE

EVARISTO PINI

**ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE
2023/2025**

Premessa

L'art. 27, 6 comma, lettera e), dello Statuto del PFP Valtellina, stabilisce che al Budget Economico Annuale sono, tra gli altri, allegati:

- A) una Tabella circa l'attuale dotazione del Personale, suddivisa per Categorie e livello di inquadramento contrattuale;
- B) una motivata Relazione, come stabilito all'articolo 9, comma 2, dello Statuto, riguardante le variazioni del personale a tempo indeterminato previste nell'anno e nel triennio.

Sulla base di tali disposizioni, si specificano, di seguito, tali documenti.

A) SITUAZIONE PERSONALE DI RUOLO AL 01 SETTEMBRE 2022: N. 36 UNITA'

All'inizio dell'anno 2022 il personale di ruolo era di 29 unità. Alla data del 1° settembre 2022 sono stati assunti n. 7 docenti e, pertanto, con l'inizio dell'Anno Formativo 2022/2023 il personale assunto a tempo indeterminato è pari a n. 36 unità, come di seguito indicato:

N.	Provenienza	Cognome	Nome	Data assunzione	Categoria e Posizione Economica	
1	ASSUNTA DAL PFP	LIMUTI	ISABELLA	01/11/2008	C-C2	PART-TIME 55%
2	ASSUNTA DAL PFP	BENEDETTI	RAFFAELLA	01/09/2011	D-D2	PART-TIME 61,11%
3	ASSUNTA DAL PFP	DEL MAFFEO	MICHELA	01/09/2011	C-C2	T.PIENO
4	ASSUNTA DAL PFP	FOGAZZI	ANTONELLA	01/09/2011	D-D2	T.PIENO
5	ASSUNTA DAL PFP	GIACOMELLI	ELENA	01/10/2011	C-C2	T.PIENO
6	ASSUNTO DAL PFP	MARONI	GIUSEPPE	01/09/2011	C-C2	T.PIENO
7	ASSUNTA DAL PFP	PRUNERI	FLAVIA	01/10/2011	C-C2	T.PIENO
8	ASSUNTA DAL PFP	STRAMBINI	MILENA	01/09/2011	C-C2	PART-TIME 61,11%
9	ASSUNTO DAL PFP	VALENTI	LUCA	01/09/2011	D-D2	T.PIENO
10	ASSUNTA DAL PFP	ZERBONI	ANNA LENA	01/09/2011	C-C2	T.PIENO
11	ASSUNTA DAL PFP	POLIDORO	ROSANNA	01/01/2012	C-C6	T.PIENO
12	ASSUNTA DAL PFP	MAFFINA	DONATELLA	03/09/2012	D-D2	PART-TIME 66,67%
13	ASSUNTO DAL PFP	PASQUINOLI	MIRKO VITO	03/09/2012	D-D2	T.PIENO
14	ASSUNTO DAL PFP	SIMONELLI	IVANO	01/09/2013	D-D2	T.PIENO
15	ASSUNTO DAL PFP	OTTOLINO	PIETRO	09/07/2015	D-D2	T.PIENO
16	ASSUNTA DAL PFP	PERREGRINI	LOREDANA	09/07/2015	D-D2	T.PIENO
17	ASSUNTO DAL PFP	ZOALDI	ALESSANDRO	09/07/2015	C-C2	T.PIENO
18	ASSUNTO DAL PFP	NELLA	STEFANO	01.01.2018	D-D1	T. PIENO
19	ASSUNTA DAL PFP	BENEDETTI	GIULIANA	01/09/2018	D-D1	T. PIENO
20	ASSUNTA DAL PFP	COLASANTO	CLAUDIA	01/09/2018	C-C1	T. PIENO
21	ASSUNTA DAL PFP	LEGGIERI	FRANCESCO	01/09/2018	C-C1	T. PIENO
22	ASSUNTA DAL PFP	FANCHETTI	ELENA	01/09/2018	D-D1	PART-TIME 50% dal 13.01.2020
23	ASSUNTO DAL PFP	FANCHETTI	SIMONE	01/09/2018	C-C1	T. PIENO
24	ASSUNTA DAL PFP	MOSTACCHI	VALENTINA	01/09/2018	D-D1	T. PIENO
25	ASSUNTA DAL PFP	ROSSI	OMBRETTA	01/01/2019	D-D1	T. PIENO
26	ASSUNTA DAL PFP	BALDINI	BARBARA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
27	ASSUNTO DAL PFP	BONETTI	NICOLA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
28	ASSUNTA DAL PFP	FRANZETTI	ALESSIA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
29	ASSUNTO DAL PFP	MAROCCHINI	MASSIMO	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
30	ASSUNTA DAL PFP	MENAGLIO	FRANCESCA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
31	ASSUNTA DAL PFP	PERREGRINI	MONICA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
32	ASSUNTA DAL PFP	SCHENA	GISELLA	01/09/2022	D-D1	T.P. al 90%
33	EX PROVINCIA	COLTURI	RICCARDO	31/12/2010	A-A6	T.PIENO
34	EX PROVINCIA	FOMIATTI	ERMANNIO	31/12/2010	D-D3	T.PIENO
35	EX PROVINCIA	PINI	ABBONDIO	31/12/2010	D-D4	T.PIENO
36	EX PROVINCIA	SAMPILLI	FRANCESCA	31/12/2010	B-B4	T.PIENO
	Assunto dal PFP il 01/12/2021 fino al 30/11/2026	PINI	EVARISTO	01/12/2021	DIR.	T.PIENO

N.B. - Alla docente **Benedetti Raffaella** è stato concesso un anno di aspettativa non retribuita con decorrenza dal 12 settembre 2022 (probabile non rientro);

- Il docente pratico **Pini Abbondio**, Chef presso la Sede di Vallesana, sarà collocato a riposo dal 8 gennaio 2023.

A seguito di tali circostanze il personale di ruolo sarà, per gran parte dell'anno 2023, pari a n. 34 unità in quanto anche le prospettate nuove assunzioni, successivamente proposte, non avranno luogo prima dei mesi di settembre/dicembre 2023.

MANSIONI SVOLTE AL 01/09/2022 DALLE N. 36 UNITA' DI PERSONALE DI RUOLO

N.	Cognome	Nome	Data di Assu.ne	Mansioni svolte	Categoria e Posizione Economica	
1	LIMUTI	ISABELLA	01/11/2008	Segreteria Sondrio	C-C2	PART-TIME 50%
2	BENEDETTI	RAFFAELLA	01/09/2011	Resp. Uff. BES	D-D2	PART-TIME 61,11%
3	DEL MAFFEO	MICHELA	01/09/2011	Doc. pratico Estetica Coordinatrice corsi	C-C2	T.PIENO
4	FOGAZZI	ANTONELLA	01/09/2011	Doc. Anatomia, Igiene e cosmetologia	D-D2	T.PIENO
5	GIACOMELLI	ELENA	01/10/2011	Segreteria Vallesana Resp. personale	C-C2	T. PIENO
6	MARONI	GIUSEPPE	01/09/2011	Doc. pratico Sala/Bar	C-C2	T.PIENO
7	PRUNERI	FLAVIA	01/10/2011	Segretaria Direzione Referente Doti	C-C2	T.PIENO
8	STRAMBINI	MILENA	01/09/2011	Doc. pratico Acco.ra	C-C2	PART-TIME 61,11%
9	VALENTI	LUCA	01/09/2011	Doc. corsi sicurezza + ASPP	D-D2	T.PIENO
10	ZERBONI	ANNA LENA	01/09/2011	Doc. Diritto e Econ.	C-C2	T.PIENO
11	POLIDORO	ROSANNA	01/01/2012	Coord. Did. Corsi 5° anno, Resp.Ospitalità	C-C6	T.PIENO
12	MAFFINA	DONATELLA	03/09/2012	Doc. Italiano + Coordinatrice corsi	D-D2	PART-TIME 66,67% DA 01/2/2016
13	PASQUINOLI	MIRKO VITO	03/09/2012	Doc. Matematica	D-D2	T.PIENO
14	SIMONELLI	IVANO	01/09/2013	Doc. Diritto e Econ.	D-D2	T.PIENO
15	OTTOLINO	PIETRO	09/07/2015	Doc. matematica + Resp. Didattico	D-D2	T.PIENO - P.O dal 01/09/2022
16	PERREGRINI	LOREDANA	09/07/2015	Doc. + resp. Qualità + Resp. Tras. e Corruz	D-D2	T.PIENO
17	ZOALDI	ALESSANDRO	09/07/2015	Doc. pratico Infor.	C-C2	T.PIENO
18	NELLA	STEFANO	01.01.2018	Responsabile Amministrazione	D-D1	T. PIENO - P.O dal 01/09/2022
19	BENDETTI	GIULIANA	01/09/2018	Doc. matematica + Coordinatore corsi	D-D1	T. PIENO
20	COLASANTO	CLAUDIA	01/09/2018	Segreteria Sondrio + Uff. BES	C-C1	T. PIENO
21	LEGGIERI	FRANCESCO	01/09/2018	Doc. pratico Sala/Bar	C-C1	T. PIENO
22	FANCHETTI	ELENA	01/09/2018	Doc. Matematica	D-D1	PART-TIME 50%
23	FANCHETTI	SIMONE	01/09/2018	Doc. pratico Sala/Bar	C-C1	T. PIENO
24	MOSTACCHI	VALENTINA	01/09/2018	Doc. matematica + Resp. Didattico	D-D1	T. PIENO- P.O. dal 01/09/2022
25	ROSSI	OMBRETTA	01/01/2019	Doc. Italiano e Storia	D.D1	T. PIENO
26	BALDINI	BARBARA	01/09/2022	Doc. Italiano e Storia	D-D1	PART TIME 90%
27	BONETTI	NICOLA	01/09/2022	Doc. Scienze	D-D1	PART TIME 90%
28	FRANZETTI	ALESSIA	01/09/2022	Doc. Matem/Inform.	D-D1	PART TIME 90%
29	MAROCCHINI	MASSIMO	01/09/2022	Doc. Matem/Inform.	D-D1	PART TIME 90%
30	MENAGLIO	FRANCESCA	01/09/2022	Doc. Italiano e Storia	D-D1	PART TIME 90%
31	PERREGRINI	MONICA	01/09/2022	Doc. Scienze	D-D1	PART TIME 90%
32	SCHENA	GISELLA	01/09/2022	Doc. Italiano e Storia	D-D1	PART TIME 90%
33	COLTURI	RICCARDO	31/12/2010	Ausiliario Vallesana	A-A6	T.PIENO
34	FOMIATTI	ERMANNO	31/12/2010	Doc. pratico Cucina	D-D3	T.PIENO
35	PINI	ABBONDIO	31/12/2010	Doc. pratico Cucina	D-D4	T.PIENO
36	SAMPILLI	FRANCESCA	31/12/2010	Ausiliario Sondrio	B-B4	T.PIENO
	PINI	EVARISTO	01/12/2021	Dirigente /Direttore	DIR.	T.PIENO

A seguito delle circostanze sopra evidenziate, al 1° settembre 2023, con l'inizio dell'Anno Formativo 2023/2024, il PFP Valtellina si troverà a operare, se non si dovesse procedere a nuove assunzioni, con una dotazione di n. 34 unità di personale, così suddivisa:

- **N. 26 docenti**, di cui 19 a Sondrio, 4 a Vallesana e 3 trasversali su entrambi le Sedi;
- **N. 6 amministrativi**, di cui 4 a Sondrio e 2 a Vallesana;
- **N. 2 ausiliari**, uno per sede aventi entrambi, causa salute, difficoltà a svolgere alcune mansioni.

A) Relazione sulle Variazioni nel prossimo Triennio 2023-2025 (Programma Assunzioni)

La programmazione delle assunzioni riveste un ruolo essenziale per ogni Ente/Azienda e il PFP Valtellina non fa eccezione, soprattutto in questo particolare momento storico, dove a fronte di un calo delle iscrizioni, soprattutto presso la Sede di Sondrio, si prospettano, con il probabile nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze motorie, nuovi servizi convittuali presso la Sede di Vallesana, nonché l'implementazione dei Servizi al Lavoro.

Con la dotazione di personale di ruolo sopra esposta non è facile sostenere una politica di qualità didattica e organizzativa, in quanto il PFP Valtellina, visti i dati storici, necessita annualmente, per le due Sedi, di almeno 45 docenti, di cui 15 per materie tecnico-pratiche e 30 per materie teoriche trasversali. Attualmente, i docenti di ruolo del PFP Valtellina coprono solo 26 dei 45 posti necessari. Per tale motivo, annualmente, si procede all'assunzione di circa 26 docenti a tempo determinato, come risulta dalla seguente Tabella. Per tale motivo, s'impone un Programma di Assunzioni mirato ed economicamente sostenibile, che vada a ridurre il fabbisogno annuale di tale personale.

PERSONALE ASSUNTO A TEMPO DETERMINATO AL MESE DI SETTEMBRE 2022

N	Cognome	Nome	Materia	Cat. e Pos. Ec.	Sede	Tempo Pieno o Part Time
1	AGUTOLI	STEFANIA	Doc. Inglese	C-C1	Vallesana	T.P.
2	BALSAMO	ALICE	Doc. Matematica	D-D1	Vallesana	Part time al 50%
3	BIANCHINI	MASSIMO	Doc. Italiano, storie e geografia	D-D1	Sondrio	T.P.
4	CANCELINI	FEDERICA	Teoria prof.le	D-D1	Vallesana	Part time al 66,67%
5	CASA	ALBERTO	Doc. Pratico pasticceria	C-C1	Vallesana	Part time 72,22 %
6	CICCO	DEBORA	Psicologia	D-D1	Vallesana	Part time al 33,33%
7	CUFFARI	SERENA	Doc. Matem/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
8	DE PETRI	AMELIA	Doc. Religione	C-C1	Sondrio	T.P.
9	DE PIAZZA	FABIO	Doc. Alimentazione	D-D1	Vallesana	Part time 72,22 %
10	ESACALERIA	CRISTINA	Doc. Inglese	D-D1	Vallesana	T.P.
11	FORTINI	GIUSEPPE	Doc. Matem/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
12	GRAMMENIDIS	VASSILIOS	Doc. Scienze teoria professionale	D-D1	Vallesana	T.P.
13	GROSINI	ETTORE	Doc. Partico e manutentore	C-C1	2 Sedi	T.P.
14	GUALTERONI	ARIANNA	Doc. Inglese	D-D1	Sondrio	T.P.
15	MORELLI	MASSIMO	Doc. Italiano, Storia e Geografia	D-D1	2 sedi	Part time al 66,67%
16	MUFFATTI	ALESSIA	Agronomia e Zootecnia	D-D1	Sondrio	Part time al 33,33%
17	NARDELLA	GIOVANNA	Doc. Tedesco	D-D1	2 sedi	T.P.
18	RONDALLI	FRANCESCA	Doc. Inglese	D-D1	Sondrio	T.P.

19	SAINI	ISACCO	Doc. Matem/informatica	D-D1	Sondrio	T.P.
20	SANTELLI	GABRIELE	Doc. pratico di cucina	C-C1	2 sedi	T.P.
21	SCARAFONI	SVEVA	Doc. Tecnico e pratica agr.	D-D1	Sondrio	T.P.
22	SCHERINI	SIMONA	Doc. Alimentazione	D-D1	Sondrio	T.P.
23	VAIRETTI	CHIARA	Pratica professionale sartoria	C-C1	Sondrio	Part time al 33,33%
24	VALGOI	ROBERTA	Doc. Teoria e pratica sartoria	C-C1	Sondrio	T.P.
25	ZAMPATTI	SANDRO	Doc. pratico di cucina	C-C1	Vallesana	T.P.
26	ZUBIANI	SILENE	Doc. Matem/informatica	D-D1	Vallesana	T.P.

Valutazioni dei Fabbisogni Prioritari

In questo contesto, il PFP 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 tecnico-pratici di settore e docenti delle materie teoriche trasversali, vale a dire comuni a tutti i Corsi. Chiaramente, nello stilare il Programma Assunzioni, si è tenuto conto del calo degli alunni e, tuttavia, si è anche ipotizzato, qualora il *trend* negativo dovesse proseguire nel tempo, di poter assumere personale che all'occorrenza sia anche in grado di svolgere altre mansioni quali, per esempio, servizi di assistenza agli studenti convittori e servizi al lavoro ora svolti, rispettivamente, dalla Fondazione Valtellina Formazione ETS o da personale del PFP Valtellina appositamente assunto a tempo determinato.

Fabbisogni Docenti Tecnico-Pratici

Il PFP Valtellina ha scelto per le materie tecnico-pratiche, 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, è evidente che per ragioni didattiche e per continuità degli stessi, sono necessari, in ogni caso, docenti tecnico-pratici interni, da assumere a tempo indeterminato.

Rientra in quest'ultimo ambito l'assunzione, nel triennio in questione, di n. 3 docenti pratici, di cui n. 2 di cucina (uno urgente per la Sede di Vallesana).

Fabbisogni Docenti Materie Teoriche

Diverso è il discorso per i docenti delle materie teoriche trasversali, vale a dire per quelle materie comuni a più Corsi, per le quali, annualmente, il PFP Valtellina attiva oltre 20 Contratti di Assunzione a Tempo Determinato della durata di 10 mesi, andando così a creare, dopo alcuni anni di assunzione, spiacevoli e onerosi contenziosi giudiziali.

Allo scopo di ovviare a tali situazioni e, soprattutto, 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, il PFP Valtellina ha previsto, come di seguito indicato, le assunzioni necessarie nel Triennio 2023/2025, in funzione delle materie teoriche trasversali didatticamente più richieste e maggiormente oggetto di docenze esterne:

- n. 3 docenti, di cui 2 di Matematica /Informatica e 1 di Economia;
- n. 4 docenti di Scienze/Alimentazione;
- n. 2 docenti di lingua straniera, di cui uno per Tedesco.

Altri Fabbisogni di Personale

Oltre ai prioritari aspetti didattici e formativi, il PFP Valtellina necessita, per servizi attivi presso la Sede di Vallesana, di avere stabilmente in organico un manutentore adibito alla costante cura della struttura immobiliare di Vallesana. L'assunzione di tale figura, tenuto anche conto del prospettato utilizzo dell'immobile ex Villa Medici di cui al nuovo Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, è ormai 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 già fatto nel corso dell'anno 2022, delle ore di docenza pratica agli alunni del Corso Edile.

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

Si riporta, nella seguente Tabella, il *trend* del Programma Triennale delle Variazioni/Assunzioni di personale:

	2022	2023	2024	2025	
Docenti materie teoriche trasversali	20	20+3	23+5	28+1	Nel 2025 un docente andrà in pensione per vecchiaia
Docenti tecnico-pratici	6	6+2	8	8+1	
Amministrativi	6	6	6	6	
Ausiliari (1 manutentore e 1 bidello Vallesana)	2	2+1	3	3+1	Entro il 2025 un ausiliario dovrebbe essere collocato a riposo per invalidità
Totali	34	40	45	48/46	+ 14 nuovi assunti - 2 cessazioni = + 12 Unità

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

Con l'attuazione di questo Programma, il PFP Valtellina si troverà all'inizio dell'Anno Formativo 2025/2026, con decorrenza 1° settembre 2025, con una dotazione di personale tale da ricorrere solo marginalmente all'assunzione di personale a tempo determinato. Si farà, invece, ancora ricorso alle collaborazioni esterne, cosiddette Partite I.V.A., per tutti quei settori di più facile gestione.

Sostenibilità del Programma delle Assunzioni

Il Programma delle Assunzioni, oltre a dover rispondere alle oggettive esigenze didattiche/organizzative, deve anche essere sostenibile rispetto agli oneri che il PFP Valtellina si assume per il futuro. In questo senso, premettendo che i pensionamenti dell'anno 2023 e successivi comporteranno dei risparmi significativi rispetto ai nuovi contratti, si espongono le motivazioni circa la sostenibilità dello stesso:

- 1) nell'anno 2023 si prevede di assumere a tempo indeterminato n. 6 unità di personale, cui n. 3 docenti appartenenti alla Cat. D-D1; n. 2 docenti pratici più il manutentore/doc. pratico, tutti appartenenti alla Cat. C. Prevedendo di assumere tale personale solo a partire dal mese di
- 2) settembre 2023 non ci sarebbero incidenze maggiori sul Costo del Personale per l'anno 2023, in quanto tali unità andrebbero, comunque, assunte quali docenti/personale a tempo determinato;

- 3) la questione dei maggiori costi si pone, invece, per i due anni successivi, 2024 e 2025, in quanto l'eventuale assunzione in ruolo a tempo pieno di 6 unità comporterebbe un onere aziendale aggiuntivo di circa euro 5.400,00 cadauno (costo 2,5 mesi estivi: luglio, agosto e parte di settembre non contrattualizzati) e, pertanto, il Piano Assunzioni 2023-2025 comporterebbe, a regime, un onere aggiuntivo di circa euro 65.000,00 annui, solo marginalmente compensati dai pensionamenti/cessazioni dell'anno 2023 e futuri.

Al fine di sostenere nel tempo tale onere, il PFP Valtellina intende agire sui seguenti quattro fronti:

- il primo, assumendo a tempo indeterminato il prossimo personale docente teorico (totale n. 9) con Contratti *part time* al 85%;
- il secondo, andando ad aumentare all'intero personale docente di un'ora il monte ore settimanale d'insegnamento fissato in 24 ore. L'incremento di un'ora/settimana è motivato dal fatto che, a causa dei periodi di *stage* esterni, la media annuale di lavoro rimane, comunque, entro la soglia delle 24 h/settimanali e questo consente di diminuire il fabbisogno complessivo di personale qualche unità;
- il terzo, accorpando alcune Classi, con la conseguente riduzione di altre unità di personale docente;
- il quarto, impiegando tutto il personale docente pratico di ruolo, da assumersi, pertanto, a tempo pieno per l'intero anno (*full time*), nei periodi estivi per la gestione dei servizi connessi all'Ospitalità/Convivialità presso la Sede di Vallesana e altri servizi richiesti.

Sulla base di tali presupposti, il Costo del Personale di Ruolo, per gli anni 2024 e 2025, andrebbe ad attestarsi su valori analoghi a quello previsto per l'anno 2023, pari a euro 2.026.000,00=, come si evince dalla seguente Tabella:

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	UNITA' DI PERSONALE Anno 2024	COSTI Azienda €	UNITA' DI PERSONALE Anno 2025	COSTI Azienda
Dipendenti a tempo indeterminato	N. 40 (di cui 23 D; 14 C; 2B e 1A)	1.350.000,00	N. 46 (di cui 28 D; 15 C; 2 B e 1A)	1.541.000,00
Dipendenti a tempo determinato	12 t.p. + 8 part time	471.000,00	5 t.p. + 7 part time	280.000,00
Collaboratori professionali h/anno al costo € 25/h +Iva	4.000 h/anno	120.000,00	4.000 h/anno	120.000,00
Direttore assunto a termine	N. 1	85.000,00	1	85.000,00
	Costo Totale	2.026.000,00	Costo totale	2.026.000,00

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

Come stabilito all'art. 9, comma 2, dello Statuto, per le variazioni/assunzioni del personale a tempo indeterminato, contenute nel Programma Triennale sopra esposto, il PFP Valtellina è autorizzato a procedere in tal senso solo a seguito di approvazione, da parte della Provincia di Sondrio, del Budget Economico Annuale e Triennale 2023/2025.

Sondrio, li 28 ottobre 2022



Il Direttore
Evaristo Pini



Allegato B5

**BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023-2025
DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO
"PFP VALTELLINA"**

PROGRAMMA DEGLI INVESTIMENTI

**REDATTO DAL DIRETTORE
EVARISTO PINI**

ALLEGATO AL BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2023

Tra i documenti da allegare al Budget Economico Annuale 2023, rientra anche, come stabilito dall'art. 27, comma 6, lettera 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 del PFP Valtellina, Sondrio costruita negli anni '70 e di proprietà della Provincia di Sondrio, e Sondalo (Vallesana), ricostruita nell'anno 2005 e di proprietà della Regione Lombardia, necessitano costantemente di interventi di manutenzione 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, informatica, aula Multimediale, edile, pasticceria, acconciatura e altri ancora) e le aule didattiche. Negli ultimi anni il PFP Valtellina ha speso per tali interventi mediamente 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 la dotazione aziendale. Ne sono, in questo senso, un esempio: l'acquisto delle attrezzature info-telematiche interessanti le aule per la Didattica a Distanza, il portare la fibra ottica presso la Sede di Vallesana, la sostituzione del gruppo di emergenza UPS sempre a Vallesana, l'acquisto di un pulmino da 8 posti e di un'auto da 7 posti, nonché la sostituzione, *ex novo*, delle cappe di aspirazione presso la Sede di Sondrio.

Per l'anno 2023 sono stati programmati vari interventi straordinari, di seguito elencati. Il più rilevante attiene alla 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. Il costo stimato per tali opere, da realizzarsi per gran parte nel corso dell'anno 2023, ammonta a euro 180.000,00.

Si segnala inoltre la costante necessità, stante anche l'esperienza connessa all'emergenza da Covid-19, periodo durante il quale le lezioni *on line* erano una costante, di implementare la dotazione didattica info-telematiche per la connettività presso la Sede di Vallesana, anche in previsione del prospettato Corso di Laurea Triennale in Scienze Motorie, mediante l'acquisto di personal computer e lavagne interattive, nonché il necessario rinnovo delle attrezzature dei laboratori di cucina e sala.

Il Programma complessivo comporta un costo stimato pari a euro 210.000,00=, la cui parziale copertura, euro 190.000,00=, è prevista con fondi a valere sul Programma A.Q.S.T. 2023, redatto dalla Provincia di Sondrio e validato dalla Regione Lombardia

Analiticamente:

Tipologia di Intervento	Importo	SEDI	Copertura
Laboratorio Edile di Sondrio: progettazione e realizzazione, <i>ex novo</i> , di deposito materiali e attrezzature, oltre alla messa in opera di una vasca di lavaggio delle attrezzature edili	€ 160.000,00	Sondrio	Fondi A.Q.S.T. 2023
Acquisto nuove attrezzature per cucina e sala (forno, lavapiatti, cutter, etc..), in sostituzione delle attuali non più funzionanti.	€ 15.000,00	Entrambi le sedi	Fondi A.Q.S.T. 2023
Acquisto attrezzature laboratori informatica, aule didattiche e Sala Multimediale	€ 10.000,00	Entrambi le sedi	Fondi A.Q.S.T. 2023
Interventi di manutenzione straordinaria impianti termosanitari	€ 10.000,00	Entrambi le sedi	Fondi A.Q.S.T. 2023
Interventi sui sistemi elettrici	€ 9.000,00	Entrambi le sedi	Fondi A.Q.S.T. 2023
Manutenzioni immobili per adeguamenti alla sicurezza	€ 6.000,00	Entrambi le sedi	Fondi A.Q.S.T. 2023

Totale Costo euro 210.000,00 Contributo a valere su Fondi AQST 2023 euro 190.000,00

Sondrio, li 28 ottobre 2022



Il Direttore
Evaristo Pini



ALLEGATO B6

28/10/2022

BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023/2025 - Fabbisogno di cassa 2023

PREVISIONE INCASSI ANNO 2023													
	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
CONTRIBUTI REGIONE LOMBARDIA													1.800.000
CONTRIBUTO PROVINCIA PER GESITONE		400.000			390.000	195.000		115.000					950.000
CONTRIBUTO PROVINCIA PER INVESTIMENTI					200.000				350.000				190.000
CONTRIBUTO PROVINCIA OLIMPIADI						200.000				190.000			400.000
CONTRIBUTO ASA OSS	130.000												130.000
CONTRIBUTO PROVINCIA ENERGIA								120.000					120.000
SERVIZI AL LAVORO E APPRENDISTATO											36.000		36.000
SERVIZI CONVITTUALI	7.069	45.947	20.028	7.069	7.069	25.919			2.356	45.947	20.028	7.069	188.500
SERVIZI RISTORAZIONE	3.677	8.133	5.014	3.677	3.677				1.838	4.457	5.014	5.515	41.000
ALTRI INCASSI	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820	3.820			437	3.820	3.820	3.820	31.000
	144.566	457.900	28.862	384.566	604.566	420.919	115.000	120.000	354.631	384.224	64.862	806.405	3.886.500

STORICO USCITE DI CASSA													
ANNO DI RIFERIMENTO	GENNAIO	FEBBRAIO	MARZO	APRILE	MAGGIO	GIUGNO	LUGLIO	AGOSTO	SETTEMBRE	OTTOBRE	NOVEMBRE	DICEMBRE	TOTALE
2022	546.454	432.929	281.834	293.655	323.723	273.183	310.139	242.874	230.592				2.935.384
2021	396.214	313.049	282.749	344.862	215.396	400.223	262.307	208.371	209.125	222.537	227.383	476.280	3.558.496
2020	331.134	553.813	219.495	294.823	237.737	234.148	257.930	200.503	236.489	358.867	286.015	373.467	3.584.419
2019	234.479	273.525	274.538	289.348	193.163	315.624	390.969	155.230	312.081	190.359	254.971	469.615	3.353.901
2018										173.283	225.642	484.819	883.744
MEDIA	377.070	393.329	264.654	305.672	242.505	305.794	305.336	201.745	247.072	236.262	248.503	451.045	3.578.986







PROVINCIA DI SONDRIO

Servizio Affari Istituzionali, Formazione Professionale e Politiche Sociali

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Sulla proposta n. 5 /2023 con oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023 E DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023 - 2025 (BILANCIO DI PREVISIONE) DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE". " si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità tecnica.

Sondrio li, 09/01/2023

**IL DIRIGENTE
(CINQUINI PIERAMOS)
f.to digitalmente**



PROVINCIA DI SONDRIO

SERVIZIO RISORSE FINANZIARIE E CONTROLLO DI GESTIONE

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Sulla proposta n. 5 /2023 con oggetto: "APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023 E DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023 - 2025 (BILANCIO DI PREVISIONE) DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE"." si esprime ai sensi dell'art. 49, comma 1° del decreto legislativo 18 agosto 2000 n. 267, parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

Sondrio li, 09/01/2023

**IL RAGIONIERE CAPO
(CINQUINI PIERAMOS)
f.to digitalmente**



PROVINCIA DI SONDRIO

ATTESTAZIONE DI PUBBLICAZIONE

Registro Deliberazioni di Consiglio

Deliberazione n. 6 del 09/02/2023

Oggetto: APPROVAZIONE DEL PIANO PROGRAMMA ANNUALE 2023 E DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2023 - 2025 (BILANCIO DI PREVISIONE) DELL'AZIENDA SPECIALE DELLA PROVINCIA DI SONDRIO "POLO DI FORMAZIONE PROFESSIONALE"..

Si certifica che copia delle presente deliberazione è pubblicata all'Albo Pretorio online della Provincia di Sondrio per rimanervi per la durata di 15 giorni consecutivi.

Sondrio li, 13/02/2023

Il Segretario Generale
(PEDRANZINI CESARE)
f.to digitalmente