

DATI CONTABILI BUDGET ECONOMICO ANNUALE E TRIENNALE 2025/2027 (art. 28, comma 3, dello Statuto)

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



Pag. 1/3

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
B) Costi di Produzione					
Attività di Formazione e Servizi al Lavoro					
6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercì					
	+ Spese di Vitto Sondrio	77.961,36	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	+ Spese di Vitto Sondalo		70.000,00	70.000,00	70.000,00
	+ Carburanti	3.419,65	7.500,00	7.000,00	7.000,00
	+ Acquisto Attrezzature Ammortizzabili	8.967,00	60.000,00	45.000,00	30.000,00
	+ Forniture per Uffici	8.553,47	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	+ Materiale Didattico di Consumo	114.342,70	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	+ Materiale Didattico per Eventi	22.701,01	30.000,00	25.000,00	25.000,00
	+ Materiali di Consumo e altri acquisti		15.000,00	15.000,00	15.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercì		235.945,19	332.500,00	312.000,00	297.000,00
7) Per Servizi					
a) Altri Servizi					
	+ Spese per telefonia (inclusi collegamenti telematici)	34.130,72	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	+ Spese per Assicurazioni	12.115,30	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Spese per Assicurazioni INAIL Allievi e Dipendenti	43.831,65	45.000,00	40.000,00	40.000,00
	+ Spese per fornitura Acqua	18.933,51	15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Spese per Riscaldamento	133.427,83	130.000,00	110.000,00	90.000,00
	+ Spese per Energia Elettrica	116.003,62	105.000,00	100.000,00	80.000,00
	+ Spese Postali	70,58	500,00	500,00	500,00
	+ Spese per interventi straordinari sugli Immobili		412.616,00	800.000,00	800.000,00
	+ Spese per Manutenzione Ordinari e Straordinari Immobili		80.000,00	80.000,00	60.000,00
	+ Spese per Manutenzione Attrezzature	80.922,66			
	+ Spese per Manutenzione Automezzi		15.000,00	10.000,00	10.000,00
	+ Spese per Servizio di Pulizia, supporto Servizio Mensa e Lavanderia	76.344,92	70.000,00	60.000,00	60.000,00
	+ Spese per Pubblicità e Comunicazione	8.155,90	50.000,00	40.000,00	25.000,00
	+ Spese per Assistenza Informatica, Gestione Sito Web e Canoni Assistenza	2.755,35	25.000,00	8.000,00	8.000,00
	+ Spese per Docenti ed Educatori (P.IVA + CoCoCo + Tutor Politecnico Mi)	264.869,03	370.000,00	370.000,00	380.000,00
	+ Spese per Consulenze Tecniche, Contabili e Fiscali	37.424,20	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	+ Spese per Revisore dei Conti	5.328,96	5.500,00	5.500,00	5.500,00
	+ Spese Legali e Notarili	5.535,68	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	+ Indennità e Rimborsi Spese Amministratori	420,00	500,00	500,00	500,00
	+ Spese per Servizio Trasporto Allievi	68.642,50	70.000,00	65.000,00	65.000,00
	+ Spese per mantenimento Certificazione Qualità e Consulenze Diverse	31.189,08	35.000,00	30.000,00	30.000,00
	+ Spese per Salute e Sicurezza sui Luoghi di Lavoro		7.000,00	7.000,00	7.000,00
	+ Oneri per Fidejussioni e spese bancarie	1.009,90	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	+ Altri Costi di Gestione e Progetti Diversi				
	+ Spese per Servizi di Promozione Turistica	922.342,88			
	+ Spese per Servizi Fondazione "Formazione Valtellina" ETS	245.514,00			
	+ Progetti speciali - CPI	2.500,00			
	+ Altre Attività di Servizio (Fondazione "Fojanini")		15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Altre Attività di Servizio (Corsi ASA OSS) (E/S)	161.799,62	40.000,00	40.000,00	40.000,00
	+ Accordo Ufficio di Piano CM Bormio		15.000,00	15.000,00	15.000,00
	+ Altre Attività di Servizio (Promotore Legge n. 68/99) (E/S)		60.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale Costi per Servizi		2.273.267,89	1.659.116,00	1.956.500,00	1.891.500,00
8) Per Godimento di Beni di Terzi					
	+ Affitti Passivi				
	+ Noleggi e Licenze d'Esercizio	7.235,12	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Totale Costi per Godimento di Beni di Terzi		7.235,12	13.000,00	13.000,00	13.000,00
9) Per il Personale					
	a) Salari e Stipendi Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro	1.593.791,23	1.550.000,00	1.550.000,00	1.563.000,00
	b) Oneri Sociali Personale Attività Formazione e Servizi al Lavoro	398.121,93	400.000,00	400.000,00	410.000,00
	c) Trattamento di Quiescenza				
	d) Trattamento di Fine Rapporto	107.309,38	120.000,00	120.000,00	120.000,00
	e) Buoni Pasto	41.042,57	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	h) Contratto Decentrato				
Totale Costi per il Personale		2.140.265,11	2.140.000,00	2.140.000,00	2.163.000,00
10) Ammortamenti e Svalutazioni					
	a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	1.335,44	22.679,78	22.679,78	22.679,78
	b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	76.770,01	56.080,08	56.080,08	56.080,08
	c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni				
	d) Svalutazione dei Crediti compresi nell'Attivo Patrimoniale				
Totale Ammortamenti e Svalutazioni		78.105,45	78.759,86	78.759,86	78.759,86
11) Variazioni delle Rimanenze di Materie prime, sussidiarie, di Consumo e Mercì		- 1.371,65			
Totale Variazione delle Rimanenze		- 1.371,65			

Pag. 2/3

APF VALTELLINA - AZIENDA DI PROMOZIONE E FORMAZIONE DELLA VALTELLINA		CONSUNTIVO ANNO 2023 (AL 31/12/2023)	BUDGET 2025	BUDGET 2026	BUDGET 2027
12) Accantonamenti					
Fondo Rischi Personale					
13) Altri Accantonamenti					
+ Accantonamenti Fondo Svalutazione Crediti					
+ Accantonamenti Fondo Spese Future					
Totale Altri Accantonamenti					
14) Oneri Diversi di Gestione					
a) Oneri Tributari					
+ Oneri Tributari Diversi		20.074,90			
b) Oneri Diversi di Gestione					
+ Contributi erogati vari		11.500,00			
+ Perdite su Crediti					
+ Spese Generali diverse		2.707,18			
+ Multe e Sanzioni		7.040,04			
c) Altri Oneri di Gestione Vari e Soprawvenienze		59.579,32			
Totale Oneri Diversi di Gestione		100.901,44			
Attività di Promozione Turistica e Territoriale					
6) Per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercè					
Acquisto Beni per Promozione Turistica e Territoriale			20.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale Costi per Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Mercè			20.000,00	20.000,00	20.000,00
7) Per Servizi					
Spese Servizi Promozione Turistica e Territoriale			2.562.000,00	2.180.000,00	1.680.000,00
Totale Costi per Servizi			2.562.000,00	2.180.000,00	1.680.000,00
8) Per il Personale					
a) Salari e Stipendi Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2024) (E/S)			225.000,00	225.000,00	225.000,00
b) Oneri Sociali Personale Promozione Turistica e Territoriale (AQST 2024) (E/S)			75.000,00	75.000,00	75.000,00
Totale Costi per il Personale			300.000,00	300.000,00	300.000,00
		2.882.000,00	2.500.000,00	2.000.000,00	
Progetti Speciali e Alta Formazione					
1) Costi per servizi					
+ Patti Territoriali			90.000,00		
+ Legge Regionale n.50/1986			30.000,00		
+ Corso ASO			15.200,00	15.200,00	15.200,00
+ Corso SAB (Sommistrazione di Alimenti e Bevande)			7.800,00	-	-
+ Scuola Alpina			80.000,00	80.000,00	80.000,00
+ Iniziative/Eventi promozione immagine			20.000,00	10.000,00	10.000,00
			243.000,00	105.200,00	105.200,00
ERASMUS					
1) Ricavi delle Vendite e delle Prestazioni					
+ Progetti di scambio ed ospitalità			30.000,00	30.000,00	30.000,00
			30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale Costi della Produzione (B)		4.834.348,55	7.378.375,86	7.135.459,86	6.578.459,86
Differenza Valore e Costi della Produzione (A) - (B)		28.798,47	35.765,70	38.540,14	20.540,14
C) Proventi e Oneri Finanziari					
15) Proventi da Partecipazioni					
+ da imprese controllate					
+ da imprese collegate					
+ altre imprese					
16) Altri Proventi Finanziari					
a) da Crediti iscritti nelle Immobilizzazioni					
+ da Imprese controllate					
+ da Imprese collegate					
+ da Imprese controllanti					
+ da altre imprese					
b) da Titoli iscritti nelle Immobilizzazioni					
c) da Titoli iscritti nell'Attivo Circolante					
d) proventi diversi dai precedenti					
+ da Imprese controllate					
+ da Imprese collegate					
+ da Imprese controllanti					
+ altri proventi					
17) Interessi e altri Oneri Finanziari					
+ da Imprese controllate					
+ da Imprese collegate					
+ da Imprese controllanti					
+ da altri		565,32			
17 - bis) Utile e Perdite su cambi					
Totale Proventi e Oneri Finanziari		- 565,32	-	-	-
Risultato dell'Esercizio prima delle Imposte		28.233,15	35.765,70	38.540,14	20.540,14
22) Imposte sul Reddito dell'Esercizio Correnti, Differite e Anticipate		25.969,00	32.000,00	35.000,00	18.000,00
Utile (Perdita) dell'Esercizio		2.264,15	3.765,70	3.540,14	2.540,14



PG.
3/3