

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

Socio Unico Regione Autonoma Valle d'Aosta
Codice fiscale 01156380071 – Partita iva 01156380071
LOC. AMERIQUE 127 - 11020 QUART AO
Numero R.E.A 72051 - AO
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale Sociale i.v. € 950.000,00

PIANO ESECUTIVO ANNUALE

2018

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA
Socio Unico Regione Autonoma Valle d'Aosta
Codice fiscale 01156380071 – Partita iva 01156380071
LOC. AMERIQUE 127 - 11020 QUART AO
Numero R.E.A 72051 - AO
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale Sociale i.v. € 950.000,00

Organi sociali:

- Consiglio di Amministrazione – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2019:
 - ✓ Presidente: Ing. Luboz Michel;
 - ✓ Consigliere: Dott.ssa Joris Cinzia;
 - ✓ Consigliere: Dott.ssa Tognietta Caroline.

- Collegio Sindacale – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2019:
 - o Presidente: Dott. Saivetto Marco;
 - o Sindaco effettivo: Dott.ssa Celesia Veronica;
 - o Sindaco effettivo: Dott. Gambardella Giuseppe;
 - o Sindaco supplente: Dott. Berti Fabrizio;
 - o Sindaco supplente: Dott. Berzieri Pierluigi.

- Revisore dei conti – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2019:
 - o Revisore: Dott.ssa: Bionaz Enrica.

- Organismo di Vigilanza – in attesa di nomina.

- Responsabile anticorruzione – in attesa di nomina.

INTRODUZIONE (Cenni)

Il presente Piano Esecutivo Annuale, redatto ai sensi dell'art.8 della L.R. 20/2016, illustra le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire concretamente nell'anno 2018.

Per quanto attiene, invece, Piano Operativo Strategico Triennale (P.O.S.T.) non si è proceduto alla sua stesura in quanto la società, in considerazione della natura e dell'oggetto dei contratti di servizio sottoscritti con l'Amministrazione Regionale, non opera per obiettivi strategici da realizzare su un arco temporale pluriennale. In effetti l'aleatorietà nella riconferma dei contratti di servizio, tutti di durata infrannuale, non permette di fare previsioni attendibili che abbiamo un orizzonte temporale superiore al 31.12.2018.

Passiamo ora a fornire alcuni cenni sulla Società in esame.

La Servizi SpA, costituita in data 28.03.2011 L.R. 44/2010, è società "in house", soggetto di diritto privato, con compagine societaria costituita esclusivamente da enti ed istituzioni pubbliche, alle quali fornisce servizi mediante il sistema dell'affidamento diretto c.d. in house providing, ossia senza gara.

La società è costituita da un socio unico, la Regione Autonoma Valle d'Aosta, alla quale vengono forniti servizi di supporto nei seguenti ambiti:

- Politiche sociali;
- Istruzione;
- Cultura;
- Agricoltura e Foreste.

Attività da svolgere nel periodo considerato e relativi tempi di esecuzione

Sulla base delle richieste dell'Ente socio la Società sottoscrive dei contratti di servizio che hanno una durata massima di 12 mesi, ma che spesso, soprattutto in rapporto alle specifiche tipologie di servizio, interessano due anni.

Per poter illustrare in modo esaustivo il quadro delle attività che verranno poste in essere nel 2018, si riporta di seguito la panoramica dei contratti che, firmati nel corso dell'anno 2016, sono proseguiti nel 2017 e che, in relazione alle esigenze dell'Amministrazione Regionale, sono stati rinnovati e cesseranno entro il primo semestre 2018. Nella presente elencazione non si considerano, invece, i contratti stipulati con le Unités des Communes ex L.R. 24/2016 in quanto aventi carattere eccezionale e non routinario.

In particolare, i servizi offerti sono stati:

- Ass.to Istruzione e Cultura:
 - Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione - anno scolastico 2016-2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1125 del 26/08/2016;
 - Durata:12/09/16-10/06/17;
 - Importo: euro 3.325.720,00 Iva inclusa.
 - Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione - anno scolastico 2017-2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1136 del 28/08/2017;
 - Durata:14/09/17-13/06/18;
 - Importo: euro 3.621.339,00 Iva inclusa.

- Servizio di gestione dell'assistenza e sorveglianza delle sale espositive e delle mostre temporanee regionali, avente decorrenza, in relazione all'apertura delle differenti mostre, dal 2 gennaio al 31 dicembre 2017. Il servizio, è stato oggetto di due differenti contratti:
 - Contratto di servizio I/2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1710 del 09.12.2016;
 - Durata: 02/01/17 – 24/09/17;
 - Importo: euro 184.343,00 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio II/2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.486 del 21.04.2017;
 - Durata: 05/05/17 – 31/12/17;
 - Importo: euro 70.840,00 Iva esclusa.

 - Servizio di vigilanza custodia e biglietteria presso i siti culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta, avente decorrenza dal 1 gennaio fino al 31 dicembre 2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1845 del 30.12.2016;
 - Durata: dalla firma del contratto al 01/01/17 – 31/12/17;
 - Importo: euro 1.967.213,11 Iva esclusa.

 - Ass.to Sanità e Politiche Sociali:
 - Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2016/2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.550 del 29/04/2016;
 - Durata: 01/05/2016 - 30/04/17;
 - Importo: euro 362.793,99 Iva inclusa.

 - Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2017/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.527 del 28/04/2017;
 - Durata: 01/05/2017 - **30/04/18**;
 - Importo: euro 362.793,99 Iva inclusa.

 - Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2016/2017:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.689 del 27/05/2016;
 - Durata: 01/06/16 – 31/05/17;
 - Importo: euro 888.004,92 Iva esclusa.
- Il presente servizio è stato oggetto più volte di implementazione sulla base delle modificate esigenze dell'Assessorato committente con la previsione di:
- Un'unità aggiuntiva per i mesi da ottobre 2016 a maggio 2017 come da provvedimento dirigenziale n.4436 del 30.09.2016. In questo primo caso l'incremento di valore del contratto originario ammonta ad euro 42.456,00 Iva compresa;
 - Tre unità aggiuntive per i mesi da gennaio a maggio 2017 come da provvedimento dirigenziale n.6822 del 29.12.2016. In questo secondo caso l'incremento di valore rispetto al contratto originario ammonta ad € 72.956,00 Iva compresa.

- Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2017/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.690 del 29/05/2017;
 - Durata: 01/06/17 – **31/05/18**;
 - Importo: euro 1.126.623,00 Iva esclusa.

In questa sede si fa presente che in data 03.10.2017 mediante pec protocollo n.31503 è stata presentata ulteriore richiesta di implementazione del contratto di servizio ma che, causa esaurimento graduatoria in essere, sarà possibile procedere con l'evasione della suddetta richiesta solo nei primi mesi del 2018.

- Ass.to Agricoltura e Foreste:
 - Il servizio di supporto nelle attività di progettazione e di direzione tecnico-amministrativa relativi ai settori della forestazione, della sentieristica e delle sistemazioni montane, affidate a ditte esterne o eseguiti in amministrazione diretta da parte della Regione.
 - Riferimento: delibera di Giunta n.242 del 03/03/2017;
 - Durata: 13/03/2017 – 14/11/2017;
 - Importo: euro 985.000,00 iva inclusa.

Il presente servizio è stato oggetto di successiva estensione a tutto il 15.12.2017 sulla base delle modificate esigenze dell'Assessorato committente – riferimento delibera di Giunta n.1630 del 20.11.2017. L'incremento di valore del contratto originario ammonta ad euro 92.622,95 iva esclusa.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre ai contratti sopra evidenziati e che termineranno nel 2018, si precisa che, per i contratti attualmente in corso e che prevedono una scadenza al 2017, si è ipotizzata la loro riproposizione mantenendo costanti sia i servizi resi che il valore dei diversi contratti. Unica eccezione è rappresentata dall'estensione del contratto per i servizi di supporto nelle attività di progettazione e di direzione tecnico-amministrativa relativi ai settori della forestazione, della sentieristica e delle sistemazioni montane, affidate a ditte esterne o eseguiti in amministrazione diretta da parte della Regione.

Budget economico previsionale esercizi 2017/2018

Come già precedentemente illustrato, per una maggior completezza, di seguito si riporta il budget economico previsionale per gli anni 2017/2018 raffrontati con l'annualità 2016 (ultimo bilancio approvato).

budget economico previsionale	2016	2017	2018
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.789.401,00	7.755.728,00	7.840.253,00
<i>RICAVI PER PRESTAZIONI</i>	-	-	-
	6.789.401,39	7.755.728,24	7.840.252,99
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)			

b) Altri ricavi	4.707,00	21.878,00	12.540,00
ABBUONI/ARR.TI ATTIVI IMP.	-16,59	-12,92	0,00
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	-1.639,44	-3.385,56	0,00
CONTRIBUTO UTENTI PER SELEZIONI	0,00	0,00	-12.540,00
CONTRIBUTI C/ES. P/FORMAZIONE	0,00	-18.480,00	0,00
RIMBORSI ASSICURATIVI	-3.048,91	0,00	0,00
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	4.707,00	21.878,00	12.540,00
A) TOTALE	6.794.108,00	7.777.606,00	7.852.793,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

2017 2018

6) materie prime suss. cons. merci	5.789,00	3.553,00	6.119,00
CANCELLERIA	3.222,37	1.778,88	2.000,00
CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.	1.882,03	709,71	1.882,03
INDUMENTI DA LAVORO	356,37	806,50	1.978,85
ALTRI BENI COSTO UNIT. < € 516,46	84,63	0,00	0,00
ALTRI COSTI NO STUDI	243,22	257,85	257,85
7) servizi	471.548,00	489.938,00	578.940,00
TRASPORTI SU ACQUISTI	0,00	0,00	0,00
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	7.747,52	11.464,51	11.464,51
MANUT.E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.	152,82	76,40	0,00
MANUT.E RIPARAZIONI	10,00	0,00	0,00
ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC.	3.072,35	1.199,77	0,00
ASSICURAZIONI RCA PARZ.DEDUC.	0,00	297,75	0,00
ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE	19.212,00	20.940,47	21.168,68
SERVIZI DI PULIZIA	2.820,00	2.766,00	2.766,00
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI	44.757,75	32.598,29	48.725,33
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI	0,00	9.687,10	0,00

<i>COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI</i>	23.431,93	19.994,09	16.120,00
<i>COMPENSI LAV.OCCAS. NON ATTIN.ATTIV.</i>	0,00	0,00	56.000,00
<i>COMP. PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'</i>	21.779,30	17.357,76	27.596,80
<i>SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>SPESE TELEFONICHE</i>	19.728,28	16.564,59	17.798,85
<i>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</i>	657,86	137,22	137,00
<i>MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO</i>	118.900,49	130.582,34	140.889,69
<i>RICERCA, ADDESTRAM.E FORMAZIONE</i>	0,00	18.480,00	0,00
<i>ONERI BANCARI</i>	699,70	750,00	750,00
<i>FORMALITA' AMMINISTRATIVE</i>	195,40	51,50	51,50
<i>TEN.PAGHE, CONT.,DICH.DA LAV. AUT.</i>	133.339,52	133.375,50	133.375,50
<i>ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI</i>	19.475,04	8.092,47	46.526,23
<i>PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA</i>	55.568,03	65.521,43	55.568,63
8) per godimento di beni di terzi	28.799,00	25.155,00	42.115,00
<i>FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)</i>	18.180,00	18.180,00	28.980,00
<i>NOLEGGIO DEDUCIBILE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ. DEDUCIBILE</i>	6.895,17	3.121,94	10.188,00
<i>LIC.USO SOFTWARE D'ESERCIZIO</i>	123,50	0,00	0,00
<i>ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED.</i>	3.600,36	3.853,42	2.947,26
9) TOTALE per il personale	5.871.598,00	6.925.638,00	6.900.736,00
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.216,00	2.216,00	2.633,00
<i>AMM.TO COSTI D'IMPIANTO</i>	0,00	0,00	0,00
<i>AMM.TO LIC.USO SOFTWARE T.I.</i>	2.216,00	2.216,00	2.216,00
<i>AMM.TO MARCHI DI FABBRICA E COMMERCIO</i>	0,00	0,00	0,00
<i>AMM.TO LAVORI MESSA IN RETE STRUTTURA</i>	0,00	0,00	416,67
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	3.392,00	3.359,00	2.985,00

<i>AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.</i>	1.166,59	1.059,46	712,78
<i>AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	2.225,76	2.299,56	2.272,56
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	5.608,00	5.575,00	5.618,00
14) oneri diversi di gestione	17.596,00	17.041,00	2.547,00
<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	450,00	844,00	844,00
<i>DIRITTI CAMERALI</i>	457,00	496,00	771,00
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	548,46	724,46	724,46
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI</i>	32,00	2.727,43	208,00
<i>ALTRI ONERI DI GESTIONE DEDUCIBILI</i>	30,00	0,00	0,00
<i>ALTRI ONERI DI GESTIONE INDEDUCIBILI</i>	0,00	90,04	0,00
<i>MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI</i>	42,70	406,96	0,00
<i>SOPRAVVENIENZ.PASSIVE ORD.IND.</i>	15.998,28	11.742,52	0,00
<i>OMAGGI -SP. DI RAPPRESENTANZA</i>	16,39	0,00	0,00
<i>ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	20,86	9,29	0,00
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	6.400.938,00	7.466.900,00	7.536.075,00

A-B) TOTALE	393.170,00	310.706,00	316.718,00
--------------------	-------------------	-------------------	-------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Altri proventi finanziari

d) proventi finanz. diversi dai precedenti

<i>d4) da altri</i>	25.640,00	30.000,00	18.750,00
---------------------	-----------	-----------	-----------

<i>INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI</i>	-25.640,15	-30.000,00	-18.750,00
------------------------------------	------------	------------	------------

<i>d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	25.640,00	30.000,00	18.750,00
--	-----------	-----------	-----------

16) TOTALE Altri proventi finanziari	25.640,00	30.000,00	18.750,00
--------------------------------------	-----------	-----------	-----------

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:

<i>d) debiti verso banche</i>	0,00	0,00	0,00
-------------------------------	------	------	------

<i>INTERESSI PASSIVI DI C/C</i>	0,00	0,00	0,00
<i>f) altri debiti</i>	72,00	135,00	0,00
<i>INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI</i>	71,97	135,25	0,00
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da	72,00	135,00	0,00
15+16-17) TOTALE	25.568,00	29.865,00	18.750,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
A-B±C±DTOTALE	418.738,00	340.571,00	335.468,00
22) Imposte sul reddito dell' esercizio			
<i>a) imposte correnti</i>	142.948,00	181.021,00	155.952,00
<i>IRAP DELL'ESERCIZIO</i>	58.612,00	114.225,00	115.593,00
<i>IRES DELL'ESERCIZIO</i>	84.336,00	66.796,00	40.359,00
<i>a) imposte anticipate</i>	-5.023,00	-210,00	-210,00
<i>IMPOSTE ANTICIPATE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>IMPOSTE ANTICIPATE STORNO</i>	5.022,51	210,01	210,01
22) TOTALE Imposte sul reddito dell' esercizio	147.971,00	181.231,00	156.162,00
26) Risultato dell'esercizio	270.767,00	159.340,00	179.306,00

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2017-2018

Per quanto attiene **i ricavi della gestione operativa** si rimanda al paragrafo “Attività da svolgere nel periodo considerato e relativi tempi di esecuzione”.

Per quanto riguarda **i costi della gestione caratteristica** si precisa che gli incrementi registrati a partire dal 2017 sono collegabili:

- Sia alle modifiche apportate dalla legge 24/2016 in tema di sanità che hanno reso possibile la stipula di contratti di servizio con le Unités des Communes al fine di garantire la continuità dei servizi di assistenza socio – sanitaria nelle more dell'espletamento delle selezioni bandite dall'Amministrazione Regionale;
- Sia l'implementazione di taluni servizi già resi da tempo quali:
 - ✓ Quello di sostegno agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione. Rispetto all'anno scolastico 2016/2017 il fabbisogno in

termini di ore di assistenza richiesta per quello successivo è cresciuto del 9% passando dalle precedenti 3.240 alle attuali 3.528 ore. Per l'anno scolastico 2018/2019 si è ipotizzato un numero di ore richieste in linea con quello precedente.

- ✓ Quello di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999. Anche in questo caso la richiesta è aumentata in modo esponenziale passando dalle iniziali 18 unità previste nel contratto di servizio 2016/2017 alle 23 richieste in sede di stipula di quello per il 2017/2018. In ogni caso la copertura in termini di unità si è assestata già a partire da gennaio 2017 sulle 22 unità come richiesto da PD n.4436 del 30.09.2016 e n.6822 del 29.12.2016. Per il 2018 si ipotizza che la fornitura si assesterà fin dal primo trimestre intorno alle 27 unità dando in questo modo seguito alle richieste avanzate dall'Assessorato Sanità e Politiche Sociali in data 03.10.2017;
- Sia alla previsione di tutta una serie di eventi che interesseranno la Società nel 2018. E' questo il caso di:
 - ✓ Cambiamento di sede amministrativa: nel corso del 2018 si ipotizza uno spostamento degli uffici amministrativi della Società in altri locali. Sebbene non si ipotizzi un incremento del canone annuo di locazione tale trasferimento si tradurrà in maggiori spese per:
 - Messa in rete struttura;
 - Trasloco;
 - Diagnosi energetica.

L'impatto a livello di conto economico risulta duplice:

- A livello di ammortamento beni immateriali: + 18% a seguito della ripartizione dei costi per la messa in rete della struttura per la durata ipotizzata del contratto di locazione (6+6).
- A livello di costi per servizi: +1% rispetto al 2017 a seguito dell'imputazione delle spese di cui infra.
- ✓ Effettuazione di selezioni per tutti i profili attualmente operanti all'interno della Società. Nel corso del 2017, infatti, sono scadute tutte le graduatorie da cui la società attingeva le risorse umane per l'esecuzione dei contratti di servizio. Il costo ipotetico addebitato a conto economico per l'anno 2018 ammonta complessivamente ad € 102.332,00 e risulta ripartito per € 91.532,00 nei costi per servizi e per la residua parte nei costi per godimento beni di terzi. Al fine di contenere tali costi viene previsto un contributo da parte degli utenti per il sostenimento delle spese di selezione.
- ✓ Assunzione di un profilo dirigenziale e di due profili impiegatizi. Nel corso del 2017, a fronte del cambio ai vertici della Società di Servizi, è stata più volte ravvisata la necessità di una maggiore strutturazione della società. L'organico di struttura è andato, infatti, via via riducendosi rispetto ad una mole di lavoro sempre maggiore. Nel 2015 il personale amministrativo di "struttura" contava 4 unità oltre al dipendente "comandato" dalla Regione, a fine 2016 l'organico di struttura si era ridotto di una unità e a ottobre 2017 il nucleo amministrativo della società si è ulteriormente ridotto arrivando a 3 unità di cui un soggetto con contratto di lavoro interinale ed un soggetto comandato. Per dette ragioni in sede di redazione del PEA per il 2018 si è ipotizzato:
 - Il ripristino dell'organico di struttura mediante l'assunzione di 2 unità a tempo determinato;
 - L'inserimento di una figura apicale con funzioni dirigenziali.

La spesa stimata addebitabile interamente ai costi di struttura risulta pari ad € 130.000,00.

- ✓ La sostituzione del "parco macchine" esistente: la spesa stimata ammonta ad €

10.000,00 e risulta necessaria in vista sia dell'obsolescenza dei computer attualmente in uso sia del trasloco. Per un maggior approfondimento si rimanda ad apposito paragrafo.

Di seguito si ripropone il conto economico previsionale per gli anni 2017/2018 con la rilevazione degli scostamenti sia in termini assoluti che percentuali.

	2017	2018	scostam. 2018 su 2017	%
6) materie prime suss. cons. merci	3.553,00	6.119,00	2.566,00	
<i>CANCELLERIA</i>	1.778,88	2.000,00	221,12	12%
<i>CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.</i>	709,71	1.882,03	1.172,32	165%
<i>INDUMENTI DA LAVORO</i>	806,50	1.978,85	1.172,35	145%
<i>ALTRI BENI COSTO UNIT. < € 516,46</i>	0,00	0,00	0,00	0%
<i>ALTRI COSTI NO STUDI</i>	257,85	257,85	0,00	0%
7) servizi	489.938,00	578.940,00	89.002,00	
<i>TRASPORTI SU ACQUISTI</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA</i>	11.464,51	11.464,51	0,00	0%
<i>MANUT.E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	76,40	0,00	-76,40	-100%
<i>MANUT.E RIPARAZIONI</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	1.199,77	0,00	-1.199,77	-100%
<i>ASSICURAZIONI RCA PARZ.DEDUC.</i>	297,75	0,00	-297,75	-100%
<i>ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE</i>	20.940,47	21.168,68	228,21	1%
<i>SERVIZI DI PULIZIA</i>	2.766,00	2.766,00	0,00	0%
<i>COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI</i>	32.598,29	48.725,33	16.127,04	49%
<i>COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI</i>	9.687,10	0,00	-9.687,10	-100%
<i>COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI</i>	19.994,09	16.120,00	-3.874,09	-19%
<i>COMPENSI LAV.OCCAS. NON ATTIN.ATTIV.</i>	0,00	56.000,00	56.000,00	non calcolabile
<i>COMP. PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'</i>	17.357,76	27.596,80	10.239,04	59%
<i>SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile

<i>SPESE TELEFONICHE</i>	16.564,59	17.798,85	1.234,26	7%
<i>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</i>	137,22	137,00	-0,22	0%
<i>MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO</i>	130.582,34	140.889,69	10.307,35	8%
<i>RICERCA, ADDESTRAM.E FORMAZIONE</i>	18.480,00	0,00	-18.480,00	-100%
<i>ONERI BANCARI</i>	750,00	750,00	0,00	0%
<i>FORMALITA' AMMINISTRATIVE</i>	51,50	51,50	0,00	0%
<i>TEN.PAGHE, CONT.,DICH.DA LAV. AUT.</i>	133.375,50	133.375,50	0,00	0%
<i>ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI</i>	8.092,47	46.526,23	38.433,76	475%
<i>PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA</i>	65.521,43	55.568,63	-9.952,80	-15%
8) per godimento di beni di terzi	25.155,00	42.115,00	16.960,00	
<i>FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)</i>	18.180,00	28.980,00	10.800,00	59%
<i>NOLEGGIO DEDUCIBILE</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ. DEDUCIBILE</i>	3.121,94	10.188,00	7.066,06	226%
<i>LIC.USO SOFTWARE D'ESERCIZIO</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED.</i>	3.853,42	2.947,26	-906,16	-24%
9) TOTALE per il personale	6.925.638,00	6.900.736,00	-24.902,00	
10) ammortamenti e svalutazioni				
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	2.216,00	2.633,00	417,00	
<i>AMM.TO COSTI D'IMPIANTO</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>AMM.TO LIC.USO SOFTWARE T.I.</i>	2.216,00	2.216,00	0,00	0%
<i>AMM.TO MARCHI DI FABBRICA E COMMERCIO</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>AMM.TO LAVORI MESSA IN RETE STRUTTURA</i>	0,00	416,67	416,67	non calcolabile
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	3.359,00	2.985,00	-374,00	
<i>AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.</i>	1.059,46	712,78	-346,68	-33%
<i>AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	2.299,56	2.272,56	-27,00	-1%
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	5.575,00	5.618,00	43,00	

14) oneri diversi di gestione	17.041,00	2.547,00	-14.494,00	
<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	844,00	844,00	0,00	0%
<i>DIRITTI CAMERALI</i>	496,00	771,00	275,00	55%
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	724,46	724,46	0,00	0%
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI</i>	2.727,43	208,00	-2.519,43	-92%
<i>ALTRI ONERI DI GESTIONE DEDUCIBILI</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>ALTRI ONERI DI GESTIONE INDEDUCIBILI</i>	90,04	0,00	-90,04	-100%
<i>MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI</i>	406,96	0,00	-406,96	-100%
<i>SOPRAVVVENIENZ.PASSIVE ORD.IND.</i>	11.742,52	0,00	-11.742,52	-100%
<i>OMAGGI -SP. DI RAPPRESENTANZA</i>	0,00	0,00	0,00	non calcolabile
<i>ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	9,29	0,00	-9,29	-100%
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.466.900,00	7.536.075,00		

Analisi finanziaria della società

Per quanto concerne l'analisi finanziaria si procede alla disamina delle poste più significative del conto economico tanto attive quanto passive in modo da rilevare le dinamiche finanziarie ad esse correlate.

Per detta ragione si prendono in considerazione sia i ricavi e, dunque, i rapporti finanziari società/Regione sia le poste relative al personale dipendente che in termini di peso relativo rispetto al totale dei costi della gestione operativa risulta pari a circa il 92%.

Nel corso del 2017 il numero di giorni medio intercorrente tra la data di emissione della fattura e la data di pagamento da parte degli Enti Committenti è risultato pari a 42,21 giorni. Se si considerano le fatture emesse a partire dal mese di giugno il numero medio di giorni aumenta di 4,94 unità passando da 42,21 a 47,15. Ai fini del calcolo *de quo* quale termine ultimo per l'emissione delle fatture è stato considerato il 30.09.2017 mentre per gli incassi tale termine è stato spostato al 31.10.2017. Il campione delle fatture emesse a partire dal mese di giugno rappresenta a livello di peso oltre un terzo del totale delle emissioni 2017 effettuate dalla Società al 30.09.2017.

Ad oggi il sospeso "esigibile" ma non ancora fatturato causa controlli interni sui servizi resi ammonta ad euro 29.500,00 Iva esclusa.

I crediti v/clienti aperti alla data del 30.09.2017 ammontano ad euro 917.929,03. Di questi solo euro 109.771,03 riguardano fatture emesse ante 01.08.2017. Dall'esame congiunto dei dati sopraesposti si può notare un netto miglioramento nei tempi di incasso delle fatture attive in particolare per quanto concerne l'entità dei sospesi esigibili che alla data del 30.09.2016 ammontavano ad € 1.558.572,24 di cui € 1.087.612,91 relativi a fatture emesse ante il primo di agosto.

Per quanto concerne l'impegno finanziario medio mensile correlato al personale dipendente esso ammonta ad € 575.061,00. Stante la buona capitalizzazione della società ed una buona pianificazione delle entrate all'atto della stipula dei differenti contratti di servizio aventi durata infrannuale, si ritiene che la Società sia in grado di far fronte agli impegni finanziari ricorrenti evitando situazioni di sofferenza.

Analisi degli incarichi e loro costo relativo

Di seguito si riporta un prospetto nel quale vengono inseriti i costi professionali in carico alla società

assuntore	descrizione	imponibile annuo esclusa iva ed eventuali oneri previdenziali	note
Studio Segato Fratini	consulenza giuslavoristica, relazioni industriali e relativa elaborazione di tutti i dati inerenti il personale dipendente ed in collaborazione	€ 56.824,00	Esclusi adeg.ti istat e servizi agg.ti
Studio Segato Dilva	consulenza amministrativa, societaria, civilistica, fiscale, dichiarativi, tenuta libri civilistici e fiscali	€ 37.718,82	Escluse spese di studio e cpc
Studio Segato Dilva	CO.GE: consulenza e servizi di contabilità generale, fatturazione, altri adempimenti connessi	€ 16.200,00	Esclusa cpc
Priod Fabrizio	medico competente ai sensi Dlgs 81/2008	€ 47,70	Costo stimato per il 2018 € 4.000,00
Priod Fabrizio	costo orario per altra prestazione diversa dalla visita medica	€ 47,70	
Priod Fabrizio	spirometria	€ 15,00	
Favre Alessandra	Attività formazione e assistenza giuridica anticorruzione, trasparenza e modelli organizzativi di cui dlgs231/2001	€ 10.000,00	Escluse spese di studio e cpa
Bionaz Enrica	Revisore Unico	€ 5.500,00	Esclusa cpc
Saivetto, Celesia, Gambardella	Collegio sindacale	€ 15.500,00	Corrispettivo unitario all'atto della nomina - esclusa cpc
In attesa di nomina	presidente organismo di vigilanza	In attesa di definizione	
In attesa di nomina	membro organismo di vigilanza	In attesa di definizione	
In attesa di nomina	membro organismo di vigilanza	In attesa di definizione	

Piano annuale delle assunzioni

L'aleatorietà dei contratti di servizio, tutti di durata annuale seppure in parte a cavallo d'anno, non permette di fare previsioni attendibili circa le assunzioni per il 2018.

Pertanto per quanto riguarda il personale dipendente di seguito si riporta un estratto della relazione sulla gestione al 30.06.2017 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2017.

Dettaglio dipendenti al 30/06/2017 - dato a consuntivo

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	8	6	2

Sanità	ASS	AGIDAE	D1	23	19	4
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	99	99	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	96	58	38
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	3	2	1
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	12	0	12
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	19	0	19
totale				260	184	76

Dettaglio dipendenti al 31/12/2017 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	7	6	1
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	23	19	4
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	128	98	30
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	58	58	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	2	2	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	0	0	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	0	0	0
totale				218	183	35

Analogo andamento sebbene con alcune differenze si prevede anche per il 2018, considerando tra l'altro che il TUSP prevede il blocco per le assunzioni a tempo indeterminato fino al 30 giugno.

In particolare come più sopra accennato l'organico di struttura sarà, previo *placet* del Socio Unico, aumentato di:

- Due unità con qualifica di impiegato amministrativo e CCNL – terziario commercio - 3° livello – full time – tempo determinato;
- Una figura apicale con funzioni dirigenziali.

Per quanto concerne il comparto Sanità, invece, la maggiore richiesta da parte dell'Assessorato Sanità e Politiche Sociali effettuata in data 03.10.2017 porterà all'assunzione di ulteriori quattro unità con qualifica ASS e CCNL – AGIDAE – livello D1 – full time – tempo determinato.

Dettaglio dipendenti al 31/12/2018 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	7	6	1

Sanità	ASS	AGIDAE	D1	27	19	8
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	128	98	30
Cultura	Opretaore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	58	58	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	2	2
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	0	0	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	0	0	0
totale				224	183	41

Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

Come più sopra accennato nel paragrafo “Relazione sull’andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2017-2018” la Società nel corso del 2018 dovrà procedere al trasferimento della sede amministrativa in altri locali. A tal fine è stato previsto un programma di investimenti volto:

1. Alla messa in rete dei locali;
2. Al rinnovo del parco computer.

In merito al primo punto la spesa ipotizzata risulta pari ad € 5.000,00 iva esclusa. L’investimento, iscritto nelle immobilizzazioni immateriali, viene splittato in 12 anni in quanto si ipotizza un contratto di locazione 6+6 e che le migliorie abbiano una vita utile superiore a tale lasso temporale. Il coefficiente di ammortamento risulta, dunque, pari all’8,33%.

In merito al secondo punto, invece, la spesa ipotizzata risulta pari ad € 10.000,00 iva esclusa e comprende n.6 postazioni di lavoro. L’investimento, iscritto tra le immobilizzazioni materiali, viene ammortizzato con un coefficiente di ammortamento pari al 20% in quanto ritenuto rappresentativo della normale obsolescenza fisica e tecnologica dei predetti beni.

Stante il modesto ammontare degli investimenti la società, sul piano finanziario, procederà con l’autofinanziamento per gli investimenti di cui sopra.

Specifiche misure di riduzione del costo del personale

Per il 2017 e analogamente per il 2018, il principale elemento di contenimento del costo del personale, utilizzato per l’espletamento dei servizi richiesti, è rappresentato da un’attenta gestione delle risorse umane volta a contemperare le esigenze del servizio ed i costi di bilancio.

La Società si sta impegnando, ad esempio, a far godere integralmente i ratei di ferie e permessi maturati dai singoli lavoratori al fine di limitare il più possibile il costo derivante dall’accantonamento di quanto maturato e non fruito. Questa scelta strategica è soggetta alla variabilità degli indici di assenteismo (malattie, infortuni, gravidanze, legge 104, permessi extra rol, ecc.) e pertanto il suo impatto bilancistico è appurabile esclusivamente a consuntivo.

Sempre in tema di riduzione del costo del personale la società ha beneficiato a partire dal 2015 della “decontribuzione inps” prevista dallo Job act per le nuove assunzioni a tempo indeterminato e per la trasformazione dei contratti da tempo determinato a tempo indeterminato. Di seguito se ne riportano i valori dal 2015 ad ottobre 2017 precisando che il carattere temporaneo dell’agevolazione non permette di fare previsioni sul 2018.

anno	importo
2015 genn.-dic.	€ 85.484,70
2016 genn.-dic.	€ 166.679,77
2017 genn.-ott.	€ 123.197,17

Si precisa, inoltre, che i valori esposti nel budget economico per il 2018 tengono conto dell'agevolazione come se questa fosse a regime. La finalità è quella di rendere comparabili le annualità dal 2016 al 2018.

Sempre in tema di contenimento dei costi si precisa che il mancato reintegro nel 2017 dell'impiegato amministrativo - part time – tempo determinato - CCNL – terziario commercio - 3° livello – ha portato ad un risparmio di spesa pari ad € 18.800,00 come già anticipato nella relazione sulla gestione al bilancio al 31.12.2016.

Al fine di perseguire entro la fine del 2017 l'obiettivo previsto dalla delibera della Giunta Regionale n. 428 del 27/03/2015 circa la riduzione del 3% si terrà conto degli elementi di cui sopra sottolineandone, però, la natura assolutamente transitoria.

Infatti, come già anticipato nel paragrafo "Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2017-2018" la Società necessita di una maggiore strutturazione al fine di soddisfare sia la crescente domanda di servizi da parte degli Assessorati committenti sia gli adempimenti burocratici vieppiù crescenti previsti dalle vigenti normative in tema di società partecipate, trasparenza, anticorruzione e appalti.

A titolo puramente indicativo si sottolinea, inoltre, come alcuni dei settori in cui opera la società sono stati o saranno a breve interessati da aumenti retributivi di un certo rilievo stante il numero di risorse alle dipendenze della società. E' il caso dei comparti Federcultura ed Agidae.

Ulteriori informazioni

Si evidenzia che, in ottemperanza a quanto previsto dal D.Lgs 175/2016 - art.16 co.7, la società entro il mese di dicembre procederà alla pubblicazione di un'indagine di mercato esplorativa con richiesta di preventivi per i servizi inerenti: l'organismo di vigilanza, la consulenza legale in tema di trasparenza e anticorruzione, la gestione del server di posta elettronica, l'RSPP, il medico competente, i buoni pasto nonché la consulenza in materia commerciale, fiscale, amministrativa e del lavoro.

Per il 2018 verranno individuate le apposite procedure per l'assegnazione dei servizi di cui sopra.

Sempre in corso 2018 la società procederà ad un esame delle misure da intraprendere per potenziare la struttura organizzativa e di coordinamento del comparto mostre e castelli a fronte della crescente domanda avanzata dagli Assessorati competenti. A tal fine si ipotizza un incremento dei costi specifici di tale comparto pari ad €15.000,00. Tale importo non è stato inserito nel PEA 2018 in quanto ad oggi sono ancora in corso di valutazione gli strumenti mediante i quali procedere a tale potenziamento.

Documento composto di n.17 pagine approvato dal C.d.A. in data 20.12.2017