

SOCIETA' DI SERVIZI VALLE D'AOSTA SPA

Socio Unico Regione Autonoma Valle d'Aosta
Codice fiscale 01156380071 – Partita iva 01156380071
VIA DE TILLIER 3, 11100 AOSTA
Numero R.E.A 72051 - AO
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale Sociale i.v. € 950.000,00

PIANO ESECUTIVO ANNUALE

2019

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 2019.

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

Fino al 2017 la Società ha sempre sottoscritto, sulla base delle richieste avanzate dall'Ente socio, contratti di servizio di durata pari o inferiore ai dodici mesi e in alcuni casi a cavallo d'anno.

Il 2018 è, invece, stato contrassegnato da un brusco cambio di rotta a livello gestionale per due ordini di ragioni:

- ✓ L'Ente socio, a inizio anno, ha comunicato alla Società che a decorrere dal 01.01.2019 parte dei servizi sarebbe stato oggetto di erogazione diretta da parte dell'Amministrazione Regionale. È questo il caso del servizio relativo all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.);
- ✓ Nel 2018 si è assistito ad una implementazione della domanda di servizi specializzati sia dal punto di vista dell'entità della fornitura richiesta che dell'arco temporale di copertura della medesima. A questo proposito si richiama in particolare il servizio di Assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 la cui domanda nel corso del 2018 è passata dalle iniziali 23 postazioni del contratto 2017/2018 alle attuali 27 del contratto 2018/2020 e che dal punto di vista dell'arco temporale coperto è transitato da annuale a biennale.

Di seguito si riporta una panoramica dei contratti in termini di entità e di durata.

Per poter illustrare in modo esaustivo il quadro delle attività che verranno poste in essere nel 2019, si riporta di seguito la panoramica dei contratti che, firmati nel corso dell'anno 2017, sono proseguiti nel 2018 e che, in relazione alle esigenze dell'Amministrazione Regionale, sono stati rinnovati e cesseranno entro il 2020.

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 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 assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione - anno scolastico 2018-2019:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1100 del 06/09/2018;
 - Durata:12/09/18-12/06/19;
 - Importo: euro 3.879.892,80 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 marzo 2019. Il servizio, è stato oggetto di tre differenti contratti:
 - Contratto di servizio I/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1850 del 28.12.2017;
 - Durata: 02/01/18 – 06/05/18;
 - Importo: euro 95.721,60 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio II/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.384 del 03.04.2018;
 - Durata: 28/04/18 – 23/09/18;
 - Importo: euro 147.511,34 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio III/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1182 del 01.10.2018;
 - Durata: 26/10/18 – 31/03/19;
 - Importo: euro 122.480,80 Iva esclusa.
- Servizio di vigilanza custodia e biglietteria presso i siti culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta, avente decorrenza dal 1° gennaio 2018 fino al 31 marzo 2019. Il servizio è stato oggetto di 5 diversi contratti di cui 2 aventi ad oggetto un cantiere evento:
 - Contratto di servizio I/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1896 del 28.12.2017;
 - Durata: 01/01/18 – 31/03/18;
 - Importo: euro 341.070,56 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio II/2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.321 del 19.03.2018;
 - Durata: 01/04/18 – 31/03/19;
 - Importo: euro 2.290.386,57 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio III/2018 (implementazione servizio II/2018):
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1218 del 05.10.2018;
 - Durata: 15/10/18 – 31/03/19;
 - Importo: euro 25.460,00 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio IV/2018 (cantiere evento castello di Aymavilles):
 - Riferimento: delibera di Giunta n.729 del 14.06.2018;
 - Durata: 03/08/18 – 26/08/18;
 - Importo: euro 16.500,00 Iva esclusa.

- Contratto di servizio V/2018 (apertura straordinaria castello di Quart):
 - Riferimento: delibera di Giunta n.894 del 23.07.2018;
 - Durata: 15/09/18 – 16/09/18;
 - Importo: euro 1.580,00 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 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 finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2018:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.510 del 23/04/2018;
 - Durata:01/05/2018 – 31/12/18;
 - Importo: euro 241.862,56 Iva inclusa.

 - 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.

 - Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2018/**2020**:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.658 del 23/05/2018;
 - Durata: 01/06/18 – **31/05/20**;
 - Importo: euro 2.604.098,36 Iva esclusa.

In questa sede si precisa che l'Assessorato sanità e politiche sociali, nel mese di ottobre 2018, ha avanzato un'ulteriore richiesta per un nuovo servizio nell'ambito del Piano Operativo Nazionale (PON) per l'Inclusione attiva, alla presa in carico dei beneficiari del Reddito di Inclusione. Il servizio avrà decorrenza dal 19.11.2018 al 31.12.2019 e la richiesta prevede 2 postazioni.

- 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.399 del 03/04/2018;
 - Durata: 16/04/2018 – 14/12/2018;
 - Importo: euro 807.377,05 Iva esclusa.

In questa sede si fa presente che ad oggi non risulta ancora pervenuta alcuna richiesta da parte dell'Assessorato in oggetto né di estensione del contratto in essere né di preventivi l'espletamento di eventuali servizi sull'anno 2019.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti sopra evidenziati

in corso di validità alla data del 31.12.2019, si ipotizzata una riproposizione di quelli attualmente in essere eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio (attività di progettazione e di direzione tecnico-amministrativa relativi ai settori a supporto del Dipartimento Agricoltura e Risorse naturali) o a priori non previsto (assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei C.E.A).

Budget economico previsionale esercizi 2018/2019

Come già precedentemente illustrato, per una maggior completezza, di seguito si riporta il budget economico previsionale per gli anni 2018/2019 raffrontati con l'annualità 2017 (ultimo bilancio approvato).

VOCE	consuntivo 2017	previsione 2018	previsione 2019
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
RICAVI SU FT. ATT. (COMPART.SELEZIONI)		3.222,60 €	1.107,00 €
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI		8.643.945,08 €	7.870.793,64 €
STORNO RICAVI PER SERVIZI NON RESI		-100.000,00 €	-100.000,00 €
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	7.662.398,00 €	8.547.167,68 €	7.771.900,64 €
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.		5,84 €	0,00 €
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE		3.068,61 €	0,00 €
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.474,00 €	3.074,45 €	0,00 €
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.665.872,00 €	8.550.242,13 €	7.771.900,64 €
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
CANCELLERIA		1.768,58 €	1.768,58 €
CARBURANTI E LUBRIFICANTI		0,00 €	
INDUMENTI DI LAVORO		1.186,38 €	0,00 €
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46		659,16 €	659,16 €
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV		318,92 €	318,92 €
6) MATERIE PRIME , SUSSID., CONS. MERCI	3.341,00 €	3.933,04 €	2.746,66 €
ENERGIA ELETTRICA		426,05 €	617,64 €
SPESE CONDOMINIALI		1.168,00 €	1.557,00 €
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA		10.942,04 €	10.942,04 €
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%		861,40 €	0,00 €
MAN. E RIP. BENI DI TERZI		318,00 €	500,00 €
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE		23.171,00 €	21.910,00 €
SERVIZI DI PULIZIA		2.632,50 €	4.320,00 €
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI		39.579,47 €	39.996,00 €
COMPENSI SINDACI		17.000,00 €	17.000,00 €
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP) NON ATT.		15.326,00 €	7.594,40 €
CONTR.INPS AMMIN.COCOCO NO SOCI		9.034,68 €	9.130,00 €
PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA		60.582,75 €	60.582,75 €
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA		18.790,56 €	16.422,00 €
SPESE TELEFONICHE		17.400,00 €	12.096,00 €
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA		60,70 €	60,70 €

VOCE	consuntivo 2017	previsione 2018	previsione 2019
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES MENZA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE ONERI BANCARI FORMALITA' AMMINISTRATIVE TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT. ALTRI COSTI PER SERVIZI ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI		440,65 € 106.447,26 € 6.954,80 € 710,00 € 870,14 € 117.641,50 € 3.482,47 € 33.590,59 € 5,79 €	220,00 € 87.751,41 € 6.954,80 € 710,00 € 870,14 € 115.934,00 € 0,00 € 12.797,88 € 5,79 €
7) PER SERVIZI	466.399,00 €	487.436,35 €	427.972,55 €
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI) NOLEGGIO AUTOVETTURE ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED		15.945,00 € 0,00 € 4.223,79 €	14.520,00 € 0,00 € 4.223,79 €
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	25.155,00 €	20.168,79 €	18.743,79 €
COSTO DEL PERSONALE LORDO LAVORO TEMPORANEO		6.832.473,43 € 117.559,03 €	6.279.541,08 € 0,00 €
9) PER IL PERSONALE	6.715.958,00 €	6.950.032,46 €	6.279.541,08 €
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND. AMM.TO LAVORI MESSA IN RETE STRUTT. AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF. AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF. AMM.TO ORD. ALTRI BENI		2.216,00 € 0,00 € 1.731,55 € 1.584,41 € 0,00 €	2.216,00 € 0,00 € 2.529,37 € 820,30 € 0,00 €
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.575,00 €	5.531,96 €	5.565,67 €
IMPOSTA DI BOLLO DIRITTI CAMERALI ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI IVA INDEDUCIBILE		845,59 € 781,00 € 1.247,46 € 409,45 € 175,69 € 8.997,11 € 6,21 € 5,50 €	845,59 € 781,00 € 1.233,46 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 € 0,00 €
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.947,00 €	12.468,01 €	2.860,05 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.222.375,00 €	7.479.570,61 €	6.737.429,80 €
A-B DIFF. VALORE/COSTI DELLA PROD.	443.497,00 €	1.070.671,52 €	1.034.470,84 €
INTERESSI ATTIVI BANCARI	31.331,00 €	18.750,00 €	18.750,00 €
16) PROVENTI FINANZIARI	31.331,00 €	18.750,00 €	18.750,00 €
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI INTERESSI PASSIVI DIVERSI		0,69 € 9,39 €	0,00 € 0,00 €
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	135,00 €	10,08 €	0,00 €
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	31.196,00 €	18.739,92 €	18.750,00 €

VOCE	consuntivo 2017	previsione 2018	previsione 2019
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	474.693,00 €	1.089.411,44 €	1.053.220,84 €
IRAP DELL'ESERCIZIO		171.664,00 €	155.645,00 €
IRES DELL'ESERCIZIO		247.708,00 €	245.416,00 €
IMPOSTE ANTICIPATE		210,00 €	210,00 €
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	180.166,00 €	419.582,00 €	401.061,00 €
RISULTATO D'ESERCIZIO	294.527,00 €	669.829,44 €	652.159,84 €

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2018-2019

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

Per quanto riguarda **ai costi della gestione caratteristica** le variazioni tra l'esercizio 2018 e la previsione 2019, riflettono la diversa programmazione delle richieste dell'Amministrazione regionale, ad oggi prevedibili, come meglio evidenziate nei precedenti paragrafi.

Per quanto invece attiene gli scostamenti registrati, tra la previsione effettuata in sede di PEA 2018 e la previsione definitiva alla data odierna, gli stessi sono ascrivibili:

- Sia all'instabilità a livello politico tradottasi in:
 - ✓ Esecuzione solo parziale delle linee guida proposte dalla Società al Socio unico in sede di redazione di Post (2018-2020) e Pea 2018, documenti ad oggi non ancora approvati. In merito si precisa che gli interventi posti in essere sono stati solo quelli di carattere inderogabile quali:
 - Lo spostamento degli uffici in cui ha sede la società più volte sollecitato dall'Amministrazione regionale;
 - Le selezioni relative al solo personale impiegato come “manodopera diretta” per l'espletamento dei differenti servizi oggetto di contratto le cui graduatorie risultavano esaurite o scadute. Non sono, invece, state espletate quelle relative a contratti in corso di validità (es. forestali) piuttosto che quelle relative al personale di struttura (n.2 unità inquadrate come CCNL terziario e un diretto superiore con qualifica di capoufficio piuttosto che di quadro).
 - ✓ Discontinuità nei servizi richiesti rispetto agli esercizi precedenti collegata:
 - Sia a minori feedback da parte dei diversi Assessorati Committenti a causa di un avvicendamento delle figure apicali alla guida di taluni Uffici;
 - Sia a servizi che negli anni precedenti presentavano carattere annuale e che a partire dal 2018, per ragioni diverse, stabilizzazione del servizio richiesto piuttosto che esigenze di bilancio, sono diventati pluriennali (vedasi ASS) oppure a cavallo d'anno pur mantenendo una durata pari a 12 mesi (mostre e castelli).
- Sia dell'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 2017/2018 il fabbisogno in termini di ore di assistenza richiesta per quello successivo è cresciuto del 7% passando dalle precedenti 3.528 alle attuali 3.780 ore. Per l'anno scolastico 2019/2020 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 23 unità previste nel contratto di servizio 2017/2018 alle 27 richieste in sede di stipula di quello per il 2018/2020. Per fine 2018 e per l'intero 2019 si ipotizza che la fornitura si assesterà intorno alle 29 unità dando in questo modo seguito alle richieste avanzate a fine ottobre 2018 dall'Assessorato Sanità e Politiche Sociali per il progetto P.O.N.;

Di seguito si ripropone il conto economico previsionale per gli anni 2018/2019 con la rilevazione degli scostamenti sia in termini assoluti che percentuali.

VOCE	previsione 2018	previsione 2019	variazione assoluta	variaz. %
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
RICAVI SU FT. ATT.	3.222,60 €	1.107,00 €	-2.115,60 €	-65,6%
RICAVI PER PRESTAZ. DI SERVIZI	8.643.945,08 €	7.870.793,64 €	-773.151,44 €	-8,9%
STORNO RICAVI PER SERVIZI NON RESI	-100.000,00 €	-100.000,00 €	0,00 €	0,0%
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	8.547.167,68 €	7.771.900,64 €	-775.267,04 €	-9,1%
ABBUONI/ARROT. ATTIVI IMP.	5,84 €	0,00 €	-5,84 €	-100,0%
SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE	3.068,61 €	0,00 €	-3.068,61 €	-100,0%
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	3.074,45 €	0,00 €	-3.074,45 €	-100,0%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.550.242,13 €	7.771.900,64 €		
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
CANCELLERIA	1.768,58 €	1.768,58 €	0,00 €	0,0%
CARBURANTI E LUBRIFICANTI	0,00 €		0,00 €	#DIV/0!
INDUMENTI DI LAVORO	1.186,38 €	0,00 €	-1.186,38 €	-100,0%
ACQUISTI BENI COSTO UNIT.<516,46	659,16 €	659,16 €	0,00 €	0,0%
ALTRI ACQ.NON DIRETT.AFFER.ATTIV	318,92 €	318,92 €	0,00 €	0,0%
6) MATERIE PRIME , SUSSID., CONS. MERCI	3.933,04 €	2.746,66 €	-1.186,38 €	-30,2%
ENERGIA ELETTRICA	426,05 €	617,64 €	191,59 €	45,0%
SPESE CONDOMINIALI	1.168,00 €	1.557,00 €	389,00 €	33,3%
CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA	10.942,04 €	10.942,04 €	0,00 €	0,0%
MANUT.E RIPARAZ.BENI PROPRI 5%	861,40 €	0,00 €	-861,40 €	-100,0%
MAN. E RIP. BENI DI TERZI	318,00 €	500,00 €	182,00 €	57,2%
ASSICURAZ. NON OBBLIGATORIE	23.171,00 €	21.910,00 €	-1.261,00 €	-5,4%
SERVIZI DI PULIZIA	2.632,50 €	4.320,00 €	1.687,50 €	64,1%
COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI	39.579,47 €	39.996,00 €	416,53 €	1,1%
COMPENSI SINDACI	17.000,00 €	17.000,00 €	0,00 €	0,0%
COMP.LAV.OCCAS.(IND.IRAP) NON ATT.	15.326,00 €	7.594,40 €	-7.731,60 €	-50,4%
CONTR.INPS AMMIN.COCOCO NO SOCI	9.034,68 €	9.130,00 €	95,32 €	1,1%
PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA	60.582,75 €	60.582,75 €	0,00 €	0,0%
COMP.PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA	18.790,56 €	16.422,00 €	-2.368,56 €	-12,6%
SPESE TELEFONICHE	17.400,00 €	12.096,00 €	-5.304,00 €	-30,5%
SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA	60,70 €	60,70 €	0,00 €	0,0%

VOCE	previsione 2018	previsione 2019	variazione assoluta	variaz. %
PASTI/SOGGIORNI-SPESE DI RAPPRES	440,65 €	220,00 €	-220,65 €	-50,1%
MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO	106.447,26 €	87.751,41 €	-18.695,85 €	-17,6%
RICERCA,ADDESTRAM.E FORMAZIONE	6.954,80 €	6.954,80 €	0,00 €	0,0%
ONERI BANCARI	710,00 €	710,00 €	0,00 €	0,0%
FORMALITA' AMMINISTRATIVE	870,14 €	870,14 €	0,00 €	0,0%
TEN.PAGHE,CONT.,DICH.DA LAV.AUT.	117.641,50 €	115.934,00 €	-1.707,50 €	-1,5%
ALTRI COSTI PER SERVIZI	3.482,47 €	0,00 €	-3.482,47 €	-100,0%
ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI	33.590,59 €	12.797,88 €	-20.792,71 €	-61,9%
ALTRI SERVIZI INDEDUCIBILI	5,79 €	5,79 €	0,00 €	0,0%
7) PER SERVIZI	487.436,35 €	427.972,55 €	-59.463,80 €	-12,2%
FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)	15.945,00 €	14.520,00 €	-1.425,00 €	-8,9%
NOLEGGIO AUTOVETTURE	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED	4.223,79 €	4.223,79 €	0,00 €	0,0%
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	20.168,79 €	18.743,79 €	-1.425,00 €	-7,1%
COSTO DEL PERSONALE LORDO	6.832.473,43 €	6.279.541,08 €	-552.932,35 €	-8,1%
LAVORO TEMPORANEO	117.559,03 €	0,00 €	-117.559,03 €	-100,0%
9) PER IL PERSONALE	6.950.032,46 €	6.279.541,08 €	-670.491,38 €	-9,6%
AMM.TO LIC.USO SOFT.A TEMP.IND.	2.216,00 €	2.216,00 €	0,00 €	0,0%
AMM.TO LAVORI MESSA IN RETE STRUTT.	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.	1.731,55 €	2.529,37 €	797,82 €	46,1%
AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.	1.584,41 €	820,30 €	-764,11 €	-48,2%
AMM.TO ORD. ALTRI BENI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	#DIV/0!
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.531,96 €	5.565,67 €	33,71 €	0,6%
IMPOSTA DI BOLLO	845,59 €	845,59 €	0,00 €	0,0%
DIRITTI CAMERALI	781,00 €	781,00 €	0,00 €	0,0%
ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI	1.247,46 €	1.233,46 €	-14,00 €	-1,1%
IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI	409,45 €	0,00 €	-409,45 €	-100,0%
MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI	175,69 €	0,00 €	-175,69 €	-100,0%
SOPRAV. PASSIVE ORD.INDEDUCIBILI	8.997,11 €	0,00 €	-8.997,11 €	-100,0%
ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI	6,21 €	0,00 €	-6,21 €	-100,0%
IVA INDEDUCIBILE	5,50 €	0,00 €	-5,50 €	-100,0%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	12.468,01 €	2.860,05 €	-9.607,96 €	-77,1%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.479.570,61 €	6.737.429,80 €	-742.140,81 €	-9,9%
A-B DIFF. VALORE/COSTI DELLA PROD.	1.070.671,52 €	1.034.470,84 €	-36.200,68 €	-3,4%
INTERESSI ATTIVI BANCARI	18.750,00 €	18.750,00 €	0,00 €	0,0%
16) PROVENTI FINANZIARI	18.750,00 €	18.750,00 €	0,00 €	0,0%
INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI	0,69 €	0,00 €	-0,69 €	-100,0%
INTERESSI PASSIVI DIVERSI	9,39 €	0,00 €	-9,39 €	-100,0%
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	10,08 €	0,00 €	-10,08 €	-100,0%
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	18.739,92 €	18.750,00 €	10,08 €	0,1%

VOCE	previsione 2018	previsione 2019	variazione assoluta	variaz. %
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	1.089.411,44 €	1.053.220,84 €	-36.190,60 €	-3,3%
IRAP DELL'ESERCIZIO	171.664,00 €	155.645,00 €	-16.019,00 €	-9,3%
IRES DELL'ESERCIZIO	247.708,00 €	245.416,00 €	-2.292,00 €	-0,9%
IMPOSTE ANTICIPATE	210,00 €	210,00 €	0,00 €	0,0%
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	419.582,00 €	401.061,00 €	-18.521,00 €	-4,4%
RISULTATO D'ESERCIZIO	669.829,44 €	652.159,84 €	-17.669,60 €	-2,6%

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 93%.

Nel corso del 2018 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 30,53 giorni. Se si considerano le fatture emesse a partire dal mese di giugno il numero medio di giorni aumenta di 2,47 giorni passando da 30,53 a 33. I calcoli sono stati effettuati prendendo come data di riferimento il 30.09.2018. Il campione delle fatture emesse a partire dal mese di giugno rappresenta a livello di peso oltre un terzo del totale delle emissioni 2018 effettuate dalla Società al 30.09.2018.

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 30.09.2018 ammontano ad euro 829.100,25. Di questi, 672.888,94 euro riguardano fatture emesse ante 01.08.2018. Dall'esame congiunto dei dati sopraesposti si può notare un peggioramento nei tempi di incasso delle fatture attive in particolare per quanto concerne l'entità dei sospesi esigibili che alla data del 30.09.2017 ammontavano ad € 917.929,03 di cui € 109.771,03 relativi a fatture emesse ante il primo di agosto.

Per quanto concerne l'impegno finanziario medio mensile correlato al personale dipendente esso ammonta ad € 579.167,00. Stante la buona capitalizzazione della società ed una buona pianificazione delle entrate all'atto della stipula dei differenti contratti di servizio aventi durata infra annuale, 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	NOTE
Studio Segato Fratini	consulenza giuslavoristica, relazioni industriali e relativa elaborazione di tutti i dati inerenti il personale dipendente ed in collaborazione	€ 61.750,00	Esclusa cpc

A.T.P. Segato Dilva / Distrotti Andea	consulenza amministrativa, societaria, civilistica, fiscale, dichiarativi, tenuta libri civilistici e fiscali	€ 49.725,00	Esclusa cpc
Priod Fabrizio	medico competente ai sensi Dlgs 81/2008	€ 5.700,00	
Favre Alessandra	Attività formazione e assistenza giuridica anticorruzione, trasparenza e modelli organizzativi di cui dlgs231/2001	€ 3.800,00	Escluse spese di studio e cpa
Bionaz Enrica	Revisore Unico	€ 5.500,00	Esclusa cpc
Saivetto M., Celesia V., Gambardella G.	Collegio sindacale	€ 15.500,00	Corrispettivo unitario all'atto della nomina - esclusa cpc
Favre Alessandra	Presidente organismo di vigilanza	€ 3.000,00	Esclusa cpa
Gambardella Ludovica	Membro organismo di vigilanza	€ 1.000,00	Esclusa cpc
Bonazzi Ivo	Membro organismo di vigilanza	€ 1.000,00	Esclusa cpc
Bonetti Alberto	Manutenzione sito internet e hosting	€ 2.000,00	

Piano annuale delle assunzioni

L'aleatorietà dei contratti di servizio, tutti di durata annuale seppure in parte a cavallo d'anno, eccezione fatta per il servizio di assistenza sociale professionale ex L.R. 11/1999 non permette di fare previsioni attendibili circa le assunzioni per il 2019.

Pertanto per quanto riguarda il personale dipendente di seguito si riporta un estratto della relazione sulla gestione al 30.06.2018 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2018.

Dettaglio dipendenti al 30/06/2018 - dato a consuntivo

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	7	6	1
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	22	21	1
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	94	94	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	102	57	45
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	2	2	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	10	0	10
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	23	0	23
totale				260	180	80

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	29	27	2
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	127	114	13
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	55	55	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				220	204	16

In questa sede si precisa che la proiezione delle unità preventivate a fine anno tiene conto degli addetti al servizio di assistenza sociale professionale richiesti per il progetto P.O.N..

Richiamando quanto precisato nel paragrafo "Attività da svolgere nel periodo considerato e relativi tempi di esecuzione", ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti in corso di validità alla data del 31.12.2019, si ipotizzata una riproposizione di quelli attualmente in essere eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio (attività di progettazione e di direzione tecnico-amministrativa relativi ai settori a supporto del Dipartimento Agricoltura e Risorse naturali) o a priori non previsto (assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei C.E.A).

La tabella che di seguito si propone tiene conto di queste variazioni ed in un'ottica di efficientamento della struttura amministrativa della società tiene conto di un aumento dell'organico di struttura in termini di n.2 unità inquadrate come CCNL terziario commercio – livello 3° e di un "coordinatore" con qualifica di capo di ufficio amministrativo – livello 1°.

Dettaglio dipendenti al 31/12/2019 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	0	0	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	29	27	2
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	127	114	13
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	55	55	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	2	2
Sede	Capo di uff.amm.vo	TERZIARIO COMM.	1°	1	1	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	0	0	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	0	0	0
totale				216	199	17

Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

Come previsto nel PEA riferito al 2018, la società ha proceduto nel corso del 2018 al trasferimento della sede amministrativa presso i nuovi locali di via De Tillier n. 3. La disposizione dei locali e delle postazioni di lavoro, oltre alle rinnovate attrezzature informatiche, stanno

consentendo di raggiungere un miglior grado di efficacia nella gestione amministrativa della società, in un ambiente più favorevole alla collaborazione tra il personale.

Rispetto a quanto previsto in termini di spesa, l'attenta selezione dei fornitori e le caratteristiche dei locali, hanno permesso di conseguire un risparmio di circa 10.000 €.

Le spese sostenute sono riepilogate nel prospetto che segue:

Spesa / intervento	Fornitore	Importo
Acquisto di mobili d'ufficio per la nuova sede e 4 nuovi PC completi di monitor	Lagoval	€ 21.300
Configurazione nuova linea internet su vecchi PC, trasloco archivi ed arredi	Lagoval	€ 3.482
Trasloco della centrale telefonica e riconfigurazione degli apparecchi	Netphone	€ 300
Realizzazione impianto di rete cablato	Scarfò Salvatore	€ 490
TOTALE		€ 25.572

Stante il modesto ammontare degli investimenti la società, non ha avuto necessità di ricorrere a finanziamenti bancari per la copertura degli investimenti.

Per l'anno 2019 non si prevedono ulteriori investimenti.

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.

In ordine alle altre misure di riduzione del costo del personale in questa sede si precisa che a partire dal secondo trimestre 2018 sono venute a cessare parte delle agevolazioni collegate alla "decontribuzione inps" di cui la società aveva beneficiato a decorrere dal 2015.

In allegato si presenta un prospetto contenente l'incremento stimato per il triennio 2018/2020 del costo del personale collegato alla sola cessazione degli incentivi triennali Job Act applicati da 04/2015 a 03/2018.

I contratti interessati sono stati Federculture e per Agidae gli operatori di sostegno.

anno	Importo
2018	€ 108.433,09
2019	€ 151.089,18
2020	€ 151.089,18

A titolo puramente indicativo si sottolinea, inoltre, come alcuni dei settori in cui opera la società

sono stati nel corso del 2018 e/o saranno a partire da gennaio 2019 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.