

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

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 31.12.2016:
 - o Presidente: Ing. Luboz Michel;
 - o Consigliere: Dott.ssa Furfaro Lisa;
 - o Consigliere: Geom. Cordiano Annunziato.

- Collegio Sindacale – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2016:
 - o Presidente: Dott. Berzieri Pierluigi;
 - o Sindaco effettivo: Dott. Francesco Trifone;
 - o Sindaco effettivo: Dott.ssa: Bertelli Franca;
 - o Sindaco supplente: Dott. Girardi Marco;
 - o Sindaco supplente: Dott.ssa Ceravolo Maria Carmela.

- Revisore dei conti – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2016:
 - o Presidente: Dott. Berzieri Pierluigi;
 - o Revisore: Dott. Francesco Trifone;
 - o Revisore: Dott.ssa: Bertelli Franca.

- Organismo di Vigilanza – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2016:
 - o Presidente Avv.to: Favre Alessandra;
 - o Componente: Dott. Trifone Francesco;
 - o Componente: Dott. Fratini Matteo.

- Responsabile anticorruzione – fine mandato: approvazione bilancio al 31.12.2016: Sig.ra Oriani Cristina.

INTRODUZIONE (Cenni)

La Servizi SpA, costituita in data 28.03.2011 come da L.R. 44/2010, è una società "in house" in quanto soggetto di diritto privato avente una compagine societaria costituita esclusivamente da enti ed istituzioni pubbliche, alle quali fornisce i propri 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 servizi che hanno una durata massima di 12 mesi, ma che spesso, soprattutto in rapporto alle specifiche tipologie di servizio, interessano due anni, dunque, per poter illustrare in modo esaustivo il quadro delle attività che verranno poste in essere nel 2016, si riporta di seguito la panoramica dei contratti che firmati nel corso dell'anno 2014, sono proseguiti nel 2015 e che, in relazione alle esigenze dell'Amministrazione Regionale, sono stati rinnovati e cesseranno entro il primo semestre 2016.

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 2014-2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1038 del 25/07/2014;
 - Durata:11/09/14-11/06/15;
 - Importo: euro 3.307.214,00 Iva inclusa.
 - **Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione - anno scolastico 2015-2016:**
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1224 del 28/08/2015;
 - Durata:14/09/15-11/06/16;
 - Importo: euro 3.325.720,00 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 30 marzo al 31 dicembre 2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.434 del 27/03/2015;
 - Durata: dalla firma del contratto al 31.12.2015;
 - Importo: euro 122.450,00 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 30 settembre 2015. Il servizio, è stato oggetto di tre differenti contratti e di un provvedimento di rettifica di seguito elencati:
 - Contratto di servizio I trimestre 2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1860 del 30.12.2014;
 - Durata: 01/01/15 – 31/03/05;

- Importo: euro 335.000,00 Iva esclusa.
- Contratto di servizio II e III trimestre 2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.457 del 27/03/2015;
 - Durata: 01/04/15 – 30/09/15;
 - Importo: euro 934.400,00 Iva esclusa.
- Provvedimento Dirigenziale – Ass.to Istruzione e Cultura – Dipartimento Soprintendenza per i beni e le attività culturali:
 - Oggetto: rimodulazione servizi richiesti mese settembre;
 - Riduzione di valore del contratto: euro 75.000,00.
- Contratto di servizio Ottobre 2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.1338 del 18/09/2015;
 - Durata: 01/10/15 – 31/10/15;
 - Importo: 85.000,00 Iva esclusa.

In merito si precisa che è in corso una contrattazione per la fornitura dei servizi di cui sopra per i mesi di novembre e dicembre.

- Ass.to Sanità e Politiche Sociali:
 - Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2014/2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.524 del 18/04/2014;
 - Durata:01/05/2014 - 30/04/15;
 - Importo: euro 243.893,00 Iva esclusa.
 - **Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2015/2016:**
 - Riferimento: delibera di Giunta n.629 del 30/04/2015;
 - Durata:01/05/2015 - 30/04/16;
 - Importo: euro 260.201,00 Iva esclusa.
 - Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2014/2015:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.699 del 23/05/2014;
 - Durata: 01/06/2014 – 31/05/2015;
 - Importo: euro 846.047,00 Iva esclusa.
 - **Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2015/2016:**
 - Riferimento: delibera di Giunta n.731 del 22/05/2015;
 - Durata: 01/06/2015 – 31/05/2016;
 - Importo: euro 888.004,92 Iva esclusa.
- 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.889 del 12/06/2015;
 - Durata: 15/06/2015 – 31/12/2016;
 - Importo: euro 807.377,06 Iva esclusa.

economico, si precisa che si è ipotizzata una costanza tanto dei servizi resi quanto del valore dei diversi contratti.

In particolare, sia per l'esercizio previsionale 2015 che per il 2016 il valore del contratto relativo ai castelli ipotizzato per i mesi di novembre e dicembre è stato stimato complessivamente in euro 144.000,00 Iva esclusa sulla base del contratto relativo ai servizi resi nel mese di settembre.

Budget economico previsionale esercizi 2015/2016

Come già precedentemente illustrato, per una maggior completezza, Di seguito si riporta il budget economico previsionale per gli anni 2015/2016 raffrontato con l'annualità 2014 (ultimo bilancio approvato).

budget economico previsionale	2014	2015	2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	5.223.870,00	6.168.285,00	6.233.364,00
<i>RICAVI PER PRESTAZIONI</i>	-5.223.869,63	-6.168.284,87	-6.233.363,69
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)			
<i>b) Altri ricavi</i>	21,00	3,00	0,00
<i>ABBUONI/ARR.TI ATTIVI IMP.</i>	-21,07	-2,81	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>ALTRI RICAVI E PROVENTI VARI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>RIMBORSI ASSICURATIVI</i>	0,00	0,00	0,00
5) TOTALE Altri ricavi e proventi	21,00	3,00	0,00
A) TOTALE	5.223.891,00	6.168.288,00	6.233.364,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime suss. cons. merci	4.881,00	5.695,00	5.779,00
<i>CANCELLERIA</i>	2.573,00	2.789,28	2.845,07
<i>CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.</i>	2.011,48	1.129,92	1.152,52
<i>INDUMENTI DA LAVORO</i>	0,00	1.464,03	1.464,03
<i>ALTRI COSTI NO STUDI</i>	296,20	311,54	317,77
7) servizi	356.189,00	394.377,00	416.200,00

<i>CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA</i>	3.724,73	4.111,19	4.193,41
<i>MANUT.E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	12,74	127,34	129,89
<i>ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	2.551,29	3.015,60	3.075,91
<i>ASSICURAZIONI RCA PARZ.DEDUC.</i>	359,98	0,00	0,00
<i>ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE</i>	15.473,00	16.654,00	16.830,00
<i>SERVIZI DI PULIZIA</i>	2.766,00	2.558,00	2.609,16
<i>COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI</i>	48.438,42	45.029,90	45.029,90
<i>COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI</i>	25.839,21	23.160,00	23.160,00
<i>COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.</i>	7.500,00	7.500,00	7.500,00
<i>COMP. PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'</i>	12.641,60	9.507,88	12.200,48
<i>SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI</i>	29,46	0,00	0,00
<i>SPESE TELEFONICHE</i>	10.173,43	11.261,86	11.487,10
<i>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</i>	1.228,65	1.883,56	1.921,23
<i>PASTI E SOGGIORNI</i>	1.124,53	398,85	403,74
<i>MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO</i>	83.468,04	100.390,09	102.397,90
<i>RICERCA, ADDESTRAM.E FORMAZIONE</i>	416,00	0,00	0,00
<i>TRASPORTI SU ACQUISTI</i>	0,00	20,00	20,40
<i>ONERI BANCARI</i>	710,36	729,33	743,92
<i>FORMALITA' AMMINISTRATIVE</i>	250,90	340,90	347,72
<i>TEN.PAGHE, CONT.,DICH.DA LAV. AUT.</i>	112.242,22	121.548,03	123.978,99
<i>ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI</i>	16.480,94	7.986,50	7.986,50
<i>PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA</i>	10.757,52	38.154,27	52.184,00
8) per godimento di beni di terzi	30.404,00	28.063,00	28.244,00
<i>FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)</i>	20.160,75	18.180,00	18.180,00
<i>NOLEGGIO DEDUCIBILE</i>	1.620,00	847,00	847,00
<i>NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ. DEDUCIBILE</i>	5.090,84	5.471,28	5.580,71
<i>ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED.</i>	3.532,90	3.564,67	3.635,96

9) TOTALE per il personale	4.725.672,00	5.211.771,00	5.211.771,00
10) ammortamenti e svalutazioni			
a) <i>ammort. immobilizz. immateriali</i>	4.201,00	4.201,00	0,00
<i>AMM.TO COSTI D'IMPIANTO</i>	1.401,20	1.401,20	0,00
<i>AMM.TO MARCHI DI FABBRICA E COMMERCIO</i>	2.800,00	2.800,00	0,00
b) <i>ammort. immobilizz. materiali</i>	2.972,00	3.160,00	3.252,00
<i>AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.</i>	868,89	1.008,42	1.099,99
<i>AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	2.102,96	2.151,96	2.151,96
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	7.173,00	7.361,00	3.252,00
14) oneri diversi di gestione	10.574,00	4.632,00	4.173,00
<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	321,00	180,66	184,27
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	1.247,46	961,46	961,46
<i>SPESE VARIE</i>	8,10	0,00	0,00
<i>MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI</i>	3.800,97	459,95	0,00
<i>SOPRAVVENIENZ.PASSIVE ORD.DED.</i>	5.186,60	3.026,82	3.026,82
<i>ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	10,15	3,28	0,00
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.134.893,00	5.651.899,00	5.669.419,00
A-B) TOTALE	88.998,00	516.389,00	563.945,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
d) <i>proventi finanz. diversi dai precedenti</i>			
d4) <i>da altri</i>	14.245,00	8.419,00	8.419,00
<i>INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI</i>	-14.244,93	-8.418,67	-8.418,67
d) <i>TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	14.245,00	8.419,00	8.419,00
16) TOTALE Altri proventi finanziari	14.245,00	8.419,00	8.419,00

17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
<i>d) debiti verso banche</i>	247,00	1,00	0,00
<i>INTERESSI PASSIVI DI C/C</i>	246,64	0,92	0,00
<i>f) altri debiti</i>	0,00	3,00	0,00
<i>INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI</i>	0,00	3,31	0,00
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da	247,00	4,00	0,00
15+16-17) TOTALE	13.998,00	8.415,00	8.419,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
20) Proventi straordinari (extra attività ord.)			
<i>c) altri proventi straord. (non rientr. n.5)</i>	11.932,00	10,00	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	-11.932,11	-10,13	0,00
20) TOTALE Proventi straordinari	11.932,00	10,00	0,00
21) Oneri straordinari			
<i>d) altri oneri straord.</i>	2.814,00	5.180,00	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI</i>	2.814,36	5.180,10	0,00
21) TOTALE Oneri straordinari	2.814,00	5.180,00	0,00
20-21) TOTALE	9.118,00	-5.170,00	0,00
A-B±C±D±E TOTALE	112.114,00	519.634,00	572.364,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
<i>a) imposte correnti</i>	78.294,00	182.676,00	201.257,00
<i>IRAP DELL'ESERCIZIO</i>	78.294,00	67.530,00	77.774,00
<i>IRES DELL'ESERCIZIO</i>	0,00	115.146,00	123.483,00

a) imposte anticipate	121,00	121,00	-237,00
IMPOSTE ANTICIPATE	-616,18	-121,18	0,00
IMPOSTE ANTICIPATE STORNO	495,00	0,00	237,26
22) TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio	78.173,00	182.555,00	201.494,00
26) Risultato dell'esercizio	33.941,00	337.079,00	370.870,00

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2015-2016

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 attiene i Costi della gestione caratteristica si precisa che gli incrementi registrati sono collegabili alla stipula del contratto per i servizi di supporto all'Ass.to Agricoltura e Foreste 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.

In particolare gli incrementi maggiori hanno riguardato i costi per servizi per quanto attiene le voci:

- “Mensa az. appaltata e buoni pasto”: anno 2015 variazione +20,27%, anno 2016 variazione +22,67% con anno base 2014;
- “Ten.paghe, cont., dich.lav.aut”: anno 2015 variazione +8,21%, anno 2016 variazione +10,45% con anno base 2014;
- “Pers.dist.-imp.distaccataria: variazione anno 2015 +254,67%, anno 2016 variazione +385,09% con anno base 2014;
- “Costo del personale”: variazione anni 2015 e 2016: variazione +10,22% anno 2016 +10,22% con anno base 2014; si rimanda la trattazione ad apposito punto precisando in ogni caso come le misure adottate per la deflazione dei costi del personale vengono nell'esposizione di bilancio annullate dall'incremento di costo derivante dalla stipula del nuovo contratto in essere con l'Ass.to Agricoltura e Foreste;

Per quanto concerne l'area tributaria si rileva una forte fluttuazione del carico fiscale Irap ricollegabile sia alle nuove deduzioni previste dalla Finanziaria 2015 per il personale dipendente assunto con contratto a tempo indeterminato (art.11 co.4-octies Dlgs 446/97) che all'incremento del valore della produzione. L'effetto diapason collegato alla deducibilità dall'Ires dell'Irap unito all'incremento anche in questo caso del valore della produzione ha portato come conseguenza anche maggiori imponibili Ires.

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, anche alla luce delle nuove normative in materia di fatturazione elettronica, 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%.

Di seguito si riporta una tabella inerente i crediti v/clienti aperti al 31.12.2014 rilevando le modalità di pagamento da contratto e i giorni effettivi intercorsi tra l'emissione della fattura e il pagamento della medesima.

Elenco fatture aperte al 31.12.2014

n.ft.	data ft.	importo	termini pagamento da contratto	data pagamento	gg da emissione a pag.to
32	30/09/2013	€ 31.460,00	30 gg emissione e inoltro ft.	20/08/2015	660
8	31/01/2014	€ 28.060,00	30 gg emissione e inoltro ft.	06/10/2015	584
11	20/03/2014	€ 65.880,00	15 gg dall'emissione	20/08/2015	504
22	23/06/2014	€ 206.435,47	20 gg dall'emissione	09/02/2015	212
28	31/07/2014	€ 57.462,00	15 gg dall'emissione	09/02/2015	179
32	31/10/2014	€ 57.462,00	15 gg dall'emissione	09/02/2015	87
33	01/12/2014	€ 18.900,00	30 gg dall'emissione	20/01/2015	21
33	01/12/2014	€ 4.158,00		05/02/2015	37
34	01/12/2014	€ 69.662,00	20 gg emissione e inoltro ft.	in sospeso al 30/10/15	314
		€ 539.479,47			

La situazione finanziaria sopra illustrata ha portato in data 20.02.2015 ad un C.d.A. avente ad oggetto tra l'altro "anticipo fatture – attribuzione poteri di firma" per far fronte alla temporanea illiquidità causata dai ritardi nei pagamenti da parte di alcuni Assessorati committenti.

Un miglioramento in tal senso si è verificato con l'obbligo di fatturazione elettronica nei confronti degli Enti pubblici che ha portato ad un significativo miglioramento dei tempi di pagamento ma che, causa controlli sui servizi resi da parte di taluni Uffici, ha portato alla richiesta di sospensione temporanea di alcune rate previste nei differenti contratti di servizio. Ad oggi il sospeso "esigibile" ma non ancora fatturato causa controlli interni sui servizi resi ammonta ad euro 28.900,00 Iva esclusa.

Problematiche analoghe si sono verificate in sede di stesura di alcune proposte di contratto per cui la Società, al fine di mantenere attivo il servizio, ha accettato dilazioni di pagamento difformi rispetto al tempestivo manifestarsi dei costi. In merito a questi ultimi va, infatti, rilevato come al 30.06.2015 oltre il 68% della forza lavoro risulta inquadrata con contratto a tempo indeterminato con un impegno mensile fisso sostanziale. L'impegno mensile medio ammonta, infatti, ad € 430.000,00 circa.

Tale situazione ha portato all'applicazione di margini più sostenuti che, lungi dall'aver un intento speculativo, sono strettamente finalizzati a permettere alla società di far fronte agli impegni finanziari ricorrenti e ad evitare il ripetersi di 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 e relativa elaborazione di tutti i dati inerenti il personale dipendente ed in collaborazione	€ 56.674,00	Esclusi adeg.ti istat e servizi agg.ti
Studio Segato Dilva	consulenza amministrativa, societaria, civilistica, fiscale, dichiarativi, tenuta libri civilistici e fiscali	€ 33.271,88	Incluse spese di studio
Studio Segato Dilva	CO.GE: consulenza e servizi di contabilità generale, fatturazione, altri adempimenti connessi	€ 16.200,00	Incluse spese di studio
Priod Fabrizio	medico competente ai sensi Dlgs 81/2008	€ 47,70	/
Priod Fabrizio	costo orario per altra prestazione diversa dalla visita medica	€ 47,70	/
Priod Fabrizio	spirometria	€ 15,00	/
Favre Alessandra	presidente organismo di vigilanza	€ 3.000,00	

Trifone Francesco	membro organismo di vigilanza	€	1.000,00
Fratini Matteo	membro organismo di vigilanza	€	1.000,00

Note: non viene riportato il costo del Collegio Sindacale in quanto fissato rispetto al minimo delle tariffe professionali parametrato secondo quanto disposto dall'art. 6 co, 6 del D.L.95/52012, come indicazione si riportano di seguito i compensi erogati nel 2014:

- Berziera Pierluigi – Presidente Collegio	€	9.073,75;
- D'Aquino Gennaro – Sindaco effettivo cessato	€	5.104,29;
- Trifone Francesco – Sindaco effettivo in carica	€	6.967,65;
- Bertelli Franca – Sindaco effettivo in carica	€	4.693,52;

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 2016.

Pertanto per quanto riguarda il personale dipendente di seguito si riporta un estratto della relazione sulla gestione al 30.06.2015 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2015:

Dettaglio dipendenti al 30/06/2015 - dato a consuntivo

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	7	5	2
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	23	20	3
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	99	99	0
Cultura	Custode	FEDERCULTURA	B2	60	34	26
Cultura	Promotore Culturale	FEDERCULTURA	D1	3	0	3
Cultura	Supporto assistenza	FEDERCULTURA	A3	2	0	2
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	3	1
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	12	0	12
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	24	0	24
totale				234	161	73

Dettaglio dipendenti al 31/12/2015 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	7	5	2
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	20	20	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	104	97	7

Cultura	Custode	FEDERCULTURA	B2	34	34	0
Cultura	Promotore Culturale	FEDERCULTURA	D1	0	0	0
Cultura	Supporto assistenza	FEDERCULTURA	A3	0	0	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	3	1
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	0	0	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	0	0	0
totale				169	159	10

Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

La società per l'espletamento dei servizi ad oggi resi non necessita di nuovi investimenti.

Specifiche misure di riduzione del costo del personale

Al fine di contemperare le esigenze di bilancio da un lato e il mantenimento dei rapporti di lavoro in essere si è proceduto nel corso del 2015 alla trasformazione di n.11 contratti AGIDAE full time in contratti part time con un margine di risparmio medio annuo pari ad € 91.575,00. Ad oggi non sono in previsione ulteriori misure per 2016.

Documento composto di n.12 pagine approvato dal C.d.A. in data 30.10.2015