

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

2017

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 2017, si riporta di seguito la panoramica dei contratti che, firmati nel corso dell'anno 2015, sono proseguiti nel 2016 e che, in relazione alle esigenze dell'Amministrazione Regionale, sono stati rinnovati e cesseranno entro il primo semestre 2017.

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 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 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 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 2016. Il servizio, è stato oggetto di due differenti contratti:
 - Contratto di servizio I trimestre 2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.2001 del 30.12.2015;
 - Durata: 02/01/16 – 28/03/16;
 - Importo: euro 25.000,00 Iva esclusa.
 - Contratto di servizio II-IV trimestre 2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.468 del 07.04.2016;
 - Durata: 19/04/16 – 31/12/16;
 - Importo: euro 232.000,00 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 2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.2000 del 30.12.2015;
 - Durata: dalla firma del contratto al 01/01/16 – 31/12/16;
 - Importo: euro 1.440.000,00 Iva esclusa.

 - Servizio di vigilanza custodia e biglietteria presso l'area Megalitica di Saint-Martin-de-Corléans, avente decorrenza dal 15 giugno fino al 31 dicembre 2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.747 del 10.06.2016;
 - Durata: 10/06/16 – 31/12/16;
 - Importo: euro 236.000,00 Iva esclusa.

 - Servizio di supporto operativo per vigilanza e custodia presso il cantiere evento del castello di Quart, avente decorrenza 5 agosto 2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.965 del 22.07.2016;
 - Durata: 05/08/16 – 28/08/16;
 - Importo: euro 10.050,00 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 2015/2016:
 - Riferimento: delibera di Giunta n.629 del 30.04.2015;
 - Durata: 01/05/15 - 30/04/16;
 - Importo: euro 260.201,00 Iva esclusa.

 - 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: 01/05/16 - **30/04/17**;
 - Importo: euro 362.793,99 Iva inclusa.

 - 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: 01/06/15 – 31/05/16;
 - Importo: euro 888.004,92 Iva esclusa.

 - 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 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. L'incremento di valore del contratto originario ammonta ad euro 34.800,00 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.209 del 19/02/2016;
 - Durata: 01/03/2016 – 14/10/2016;
 - Importo: euro 985.000,00 iva inclusa.

Il presente servizio è stato oggetto di successiva estensione a tutto il 19.11.2016 sulla base delle modificate esigenze dell'Assessorato committente – riferimento delibera di Giunta n.1343 del 07.10.2016. L'incremento di valore del contratto originario ammonta ad euro 130.000,00 iva inclusa.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre ai contratti sopra evidenziati e che termineranno nel 2017, , si precisa che, per i contratti attualmente in corso e che prevedono una scadenza al 2016, si è ipotizzata la loro riproposizione mantenendo costanti sia i servizi resi che il valore dei diversi contratti.

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 2016/2017 raffrontato con l'annualità 2015 (ultimo bilancio approvato).

budget economico previsionale	2015	2016	2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.075.781,00	6.789.401,00	6.749.824,00
<i>RICAVI PER PRESTAZIONI</i>	-6.075.780,74	-6.789.401,39	-6.749.823,79
5) Altri ricavi e proventi (attività ord.)			
<i>b) Altri ricavi</i>	115,00	0,00	0,00
<i>ABBUONI/ARR.TI ATTIVI IMP.</i>	-7,31	0,00	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE ORDINARIE ATTIVE</i>	-107,27	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	115,00	0,00	0,00
A) TOTALE	6.075.896,00	6.789.401,00	6.749.824,00

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

6) materie prime suss. cons. merci	6.513,00	6.396,00	7.447,00
<i>CANCELLERIA</i>	3.252,65	3.893,31	3.932,24
<i>CARBURANTI E LUBRIF.PARZ.DED.</i>	1.430,74	1.709,32	1.743,51
<i>INDUMENTI DA LAVORO</i>	1.464,03	356,37	1.400,00
<i>ALTRI BENI COSTO UNIT. < € 516,46</i>	0,00	84,63	0,00
<i>ALTRI COSTI NO STUDI</i>	365,81	351,99	371,28
7) servizi	417.383,00	456.293,00	440.358,00
<i>TRASPORTI SU ACQUISTI</i>	20,00	0,00	0,00
<i>CANONE DI MANUTENZIONE PERIODICA</i>	4.043,55	7.605,56	15.525,56
<i>MANUT.E RIP.VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	140,08	140,08	140,08
<i>ALTRI ONERI P/VEICOLI PARZ.DEDUC.</i>	3.141,25	3.015,60	3.015,60
<i>ASSICURAZIONI RCA PARZ.DEDUC.</i>	0,00	0,00	0,00
<i>ASSICURAZ.NON OBBLIGATORIE</i>	17.608,00	21.524,00	18.166,00
<i>SERVIZI DI PULIZIA</i>	2.792,98	2.820,00	2.820,00
<i>COMP.AMM.CO.CO.CO NON SOCI E CONTRIBUTI</i>	44.608,02	44.758,72	27.258,72
<i>COMPENSI SINDACI PROFESSIONISTI</i>	22.450,51	24.081,04	24.000,00
<i>COMPENSI LAV.OCCAS.ATTIN.ATTIV.</i>	7.500,00	0,00	0,00
<i>COMP. PROF.NON DIR.AFFER.ATTIVITA'</i>	16.572,81	16.142,70	7.770,70
<i>SOMMINISTR.LAVORO ECCED.ONERI</i>	0,00	0,00	0,00
<i>SPESE TELEFONICHE</i>	14.323,03	20.894,56	21.118,76
<i>SPESE POSTALI E DI AFFRANCATURA</i>	1.688,56	640,36	629,26
<i>PASTI E SOGGIORNI</i>	398,85	0,00	0,00
<i>MENSA AZ.APPALTATAeBUONI PASTO</i>	105.232,42	118.872,45	122.587,67
<i>RICERCA, ADDESTRAM.E FORMAZIONE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>ONERI BANCARI</i>	711,33	701,70	701,00
<i>FORMALITA' AMMINISTRATIVE</i>	340,90	195,40	195,40

<i>TEN.PAGHE, CONT.,DICH.DA LAV. AUT.</i>	130.923,70	130.923,70	130.923,70
<i>ALTRI SERVIZI DEDUCIBILI</i>	7.464,12	9.923,40	11.451,20
<i>PERS.DIST.-IMP.DISTACCATARIA</i>	37.422,66	54.053,84	54.053,84
8) per godimento di beni di terzi	28.324,00	26.355,00	26.231,00
<i>FITTI PASSIVI (BENI IMMOBILI)</i>	18.180,00	18.180,00	18.180,00
<i>NOLEGGIO DEDUCIBILE</i>	847,00	0,00	0,00
<i>NOLEGGIO AUTOVETTURE PARZ. DEDUCIBILE</i>	5.732,59	4.451,04	4.451,04
<i>LIC.USO SOFTWARE D'ESERCIZIO</i>	0,00	123,50	0,00
<i>ALTRI COSTI P/GOD.BENI TERZI DED.</i>	3.564,67	3.600,36	3.600,36
9) TOTALE per il personale	5.175.586,00	5.802.248,00	5.780.119,00
10) ammortamenti e svalutazioni			
<i>a) ammort. immobilizz. immateriali</i>	4.201,00	2.216,00	2.216,00
<i>AMM.TO COSTI D'IMPIANTO</i>	1.401,20	0,00	0,00
<i>AMM.TO LIC.USO SOFTWARE T.I.</i>	0,00	2.216,00	2.216,00
<i>AMM.TO MARCHI DI FABBRICA E COMMERCIO</i>	2.800,00	0,00	0,00
<i>b) ammort. immobilizz. materiali</i>	3.160,00	3.392,00	3.195,00
<i>AMM.TO ORD.MOB.E MAC.ORD.UF.</i>	1.008,42	1.166,59	969,55
<i>AMM.TO ORD.MAC.ELETTROM.UF.</i>	2.151,96	2.225,76	2.225,76
10) TOTALE ammortamenti e svalutazioni	7.361,00	5.608,00	5.411,00
14) oneri diversi di gestione	5.225,00	14.502,00	1.433,00
<i>IMPOSTA DI BOLLO</i>	134,00	475,94	459,94
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI</i>	961,46	1.005,46	973,00
<i>ALTRE IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI</i>	0,00	32,00	0,00
<i>SPESE VARIE</i>	0,00	0,00	0,00
<i>MULTE E AMMENZE INDEDUCIBILI</i>	1.096,37	42,70	0,00
<i>SOPRAVVENIENZ.PASSIVE ORD.</i>	3.026,82	12.939,81	0,00

<i>ABBUONI/ARROTONDAMENTI PASSIVI</i>	6,11	6,08	0,00
B) TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	5.640.392,00	6.311.402,00	6.260.999,00
A-B) TOTALE	435.504,00	477.999,00	488.825,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) Altri proventi finanziari			
<i>d) proventi finanz. diversi dai precedenti</i>			
<i>d4) da altri</i>	14.981,00	26.086,00	28.085,00
<i>INT.ATT.SU DEPOSITI BANCARI</i>	-14.980,64	-26.085,78	-28.085,00
<i>d) TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti</i>	14.981,00	26.086,00	28.085,00
16) TOTALE Altri proventi finanziari	14.981,00	26.086,00	28.085,00
17) interessi (pass.) e oneri finanziari da:			
<i>d) debiti verso banche</i>			
<i>INTERESSI PASSIVI DI C/C</i>	0,92	0,00	0,00
<i>f) altri debiti</i>	10,00	60,00	0,00
<i>INTERESSI PASSIVI INDEDUCIBILI</i>	9,76	60,49	0,00
17) TOTALE interessi e altri oneri finanziari da	11,00	60,00	0,00
15+16-17) TOTALE	14.970,00	26.026,00	28.085,00
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>			
<i>SOPRAVVENIENZE ATTIVE</i>	0,00	0,00	0,00
20) TOTALE Proventi straordinari	0,00	0,00	0,00

21) Oneri straordinari			
<i>d) altri oneri straord.</i>	12.861,00	0,00	0,00
<i>SOPRAVVENIENZE PASSIVE INDEDUCIBILI</i>	12.861,35	0,00	0,00
21) TOTALE Oneri straordinari	12.861,00	0,00	0,00
20-21) TOTALE	-12.861,00	0,00	0,00
A-B±C±D±E TOTALE	437.613,00	504.025,00	516.910,00

22) Imposte sul reddito dell'esercizio

<i>a) imposte correnti</i>	155.382,00	174.445,00	201.257,00
<i>IRAP DELL'ESERCIZIO</i>	51.590,00	62.836,00	77.774,00
<i>IRES DELL'ESERCIZIO</i>	103.792,00	111.609,00	123.483,00
<i>a) imposte anticipate</i>	3.670,00	-210,00	-210,00
<i>IMPOSTE ANTICIPATE</i>	-5.357,93	0,00	0,00
<i>IMPOSTE ANTICIPATE STORNO</i>	1.688,02	210,01	210,01
22) TOTALE Imposte sul reddito dell'esercizio	151.712,00	174.655,00	201.467,00
26) Risultato dell'esercizio	285.901,00	329.370,00	315.443,00

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2016-2017

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 2016 sono collegabili all'implementazione dei:

- ✓ Servizi resi nell'ambito del comparto Istruzione e Cultura: con particolare riferimento all'apertura dell'area megalitica di Saint Martin-de-Corleans a decorrere del 15.06.2016 e del cantiere evento del Castello di Quart per il mese di agosto. Lo stesso dicasi per i servizi di gestione e sorveglianza delle sale espositive e delle mostre temporanee regionali che rispetto al 2015 sono stati attivati ad inizio anno e con un numero maggiore di eventi in calendario;
- ✓ 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. Anche in questo caso in servizio è stato attivato in anticipo rispetto al precedente esercizio.

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

- “Canone di manutenzione periodica”: anno 2016 variazione +88,00%, anno 2017 +284,00% con anno base 2015. Nel corso del 2016 la società ha, infatti, proceduto all’acquisto di un sistema di rilevazione/gestione delle presenze che sfrutta timbratori e tornelli utilizzati dai dipendenti della Regione. Il costo d’impianto è stato riclassificato in bilancio tra le immobilizzazioni immateriali mentre il canone di assistenza annuo pari ad 15.880,00 oltre iva è stato inserito tra i costi per servizi.
- “Mensa az. appaltata e buoni pasto”: anno 2016 variazione +13,00%, anno 2017 variazione +16,00% con anno base 2015;
- “Spese telefoniche”: anno 2016 variazione +46,00%, anno 2017 variazione +47,00% con anno base 2015;
- “Altri servizi deducibili”: anno 2016 variazione +33,00%, anno 2017 +53,00% con anno base 2015;
- “Pers.dist.-imp.distaccataria: variazione anno 2016/2017 +44,00%, con anno base 2015;
- “Costo del personale”: variazione anni 2016 e 2017: +12,00% con anno base 2015;,, stante la tipologia di attività esercitata dalla Società, come anticipato, gli incrementi sono collegati all’implementazione nel corso del 2016 di alcuni contratti che verranno confermati per il 2017. Per quanto riguarda il contenimento del costo del personale l’unico elemento d’azione è rappresentato da un’attenta gestione delle risorse umane nell’ottemperare alle richieste formulate dagli Assessorati committenti, ma si rimanda la trattazione ad apposito punto successivo.

Per quanto concerne l’area tributaria si rileva una fluttuazione del carico fiscale Irap ricollegabile sia all’applicazione dell’aliquota agevolata di cui all’art.2 co 3- L. R. 13/12/2011 n. 30 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 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 2016 il numero di giorni medio intercorrente tra la data di emissione della fattura e la data di emissione del mandato di pagamento da parte della Regione è risultato pari a 36,76 giorni. Se si considerano le fatture emesse a partire dal mese di giugno il numero medio di giorni aumenta di 12 unità passando da 36,76 a 48,94. Il campione delle fatture esaminate rappresenta a livello di peso un quinto del totale delle emissioni 2016 effettuate dalla Società al 30.09.2016.

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 30.09.2016 ammontano ad euro 1.558.572,24. Di questi solo euro 470.959,33 riguardano fatture emesse a partire dal 04.08.2016.

I margini di guadagno comunque permettono alla società 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	/
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
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 2016:

- Berzieri Pierluigi – Presidente Collegio € 8.917,25;
- Trifone Francesco – Sindaco effettivo in carica € 6.766,62;
- Bertelli Franca – Sindaco effettivo in carica € 6.621,62;

Si rammenta che anche l'organo di controllo cesserà con l'approvazione del bilancio 2016 e che pertanto con i nuovi incarichi l'assemblea determinerà anche nuovi compensi, tenendo conto, altresì, delle previsioni del D.lgs. 175/2016 (Testo Unico sulle società partecipate - TUSP) che per le spa a controllo pubblico dispone che la revisione legale dei conti non possa più essere affidata al collegio sindacale, diversamente da quanto attualmente in corso.

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 30.06.2016 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2016:

Dettaglio dipendenti al 30/06/2016 - 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	22	21	1
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	96	96	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	94	59	35
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°	21	0	21
				totale	257	185

Dettaglio dipendenti al 31/12/2016 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	8	6	2
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	21	21	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	103	99	4
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	65	59	6
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	201	188

Analogo andamento si prevede anche per il 2017, considerando tra l'altro che il TUSP prevede il blocco per le assunzioni a tempo indeterminato fino al 30 giugno 2018.

Relativamente alle previsioni per il 2017, bisogna dar conto della recentissima discussione relativa al Documento di economia e finanza regionale (DEFER) 2017-2019. Il DEFER è un atto di programmazione e rappresenta il primo strumento di relazione tra la programmazione finanziaria e la programmazione gestionale dell'ente. Tra gli obiettivi prioritari proposti dalla Giunta regionale in tale Documento vi era la previsione, per il 2017, di ricollocare il personale oggi assunto dalla Regione con contratti privatistici a tempo indeterminato all'interno della Società di Servizi o di una nuova Agenzia. Dal dibattito svolto nell'adunanza del 27 ottobre u.s. del Consiglio regionale, tuttavia, risulterebbe esclusa l'ipotesi di ricollocare tale personale nella Società di Servizi.

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

Per il 2016 e analogamente per il 2017, 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.

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% sui costi complessivi di personale ed amministratori, si rammenta che la Società di servizi ha già conseguito per il 2015 un risparmio complessivo di €86.000 (8 Operatori di Sostegno e 4 Assistenti Sociali hanno ridotto il proprio contratto di lavoro del 50% generando un risparmio per l'anno 2015 rispettivamente di € 40.000 e €46.000 circa).

Per quanto riguarda il rapporto con gli "ulteriori servizi", si consideri che la DGR 428/2015 richiede la riduzione dei costi complessivi di personale, con esclusione del personale inerente all'assunzione di nuove attività.

Il risparmio, infatti, è stato conseguito sui costi per il personale che svolge le preesistenti attività (OOSS, custodi, assistenti sociali), mentre l'attività prevista nella l.r. 5/2015 (forestali) da cui è derivato il costo di 985.000€, non va presa in considerazione in quanto nuova attività, come, per il 2016, le attività concernenti l'area Megalitica di St-Martin-de-Corléans nonché il cantiere evento del Castello di Quart.

Ulteriori informazioni

Si evidenzia che tutte le numerose novità introdotte per le società a partecipazione pubblica ad opera del D.Lgs. n. 175/2016 impegneranno la società fin da subito e proseguiranno per tutto il 2017. Tra le tante, si rammentano, in particolare, le disposizioni che impongono che gli statuti sociali siano adeguati entro il 31 dicembre 2016, che alle disposizioni relative al personale sia data attuazione entro il 23 marzo 2017, che le assunzioni a tempo indeterminato siano bloccate fino al 30 giugno 2018. Tutte queste novità di tipo amministrativo non inficeranno l'andamento della società che si presenta solida.

Si rammenta, da ultimo, che il C.d.A. è in scadenza con la redazione e l'approvazione da parte del Socio Unico del bilancio al 31.12.2016.

Documento composto di n.13 pagine approvato dal C.d.A. in data 04.11.2016