

IL PRESIDENTE DELLA REGIONE
Renzo TESTOLIN

IL DIRIGENTE ROGANTE
Massimo BALESTRA

Verbale di deliberazione adottata nell'adunanza in data 19 febbraio 2024

In Aosta, il giorno diciannove (19) del mese di febbraio dell'anno duemilaventiquattro con inizio alle ore otto e tre minuti, si è riunita, nella consueta sala delle adunanze sita al secondo piano del palazzo della Regione - Piazza Deffeyes n.1,

REFERTO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto certifica che copia della presente deliberazione è in pubblicazione all'albo dell'Amministrazione regionale dal _____ per quindici giorni consecutivi, ai sensi dell'articolo 11 della legge regionale 23 luglio 2010, n 25.

Aosta, li

IL DIRIGENTE
Massimo BALESTRA

LA GIUNTA REGIONALE DELLA VALLE D'AOSTA

Partecipano alla trattazione della presente deliberazione :

Il Presidente della Regione Renzo TESTOLIN

e gli Assessori

Luigi BERTSCHY - Vice-Presidente

Marco CARREL

Luciano CAVERI

Giulio GROSJACQUES

Jean-Pierre GUICHARDAZ

Carlo MARZI

Davide SAPINET

Svolge le funzioni rogatorie il Dirigente della Struttura provvedimenti amministrativi, Sig. Massimo BALESTRA

È adottata la seguente deliberazione:

N. **145** OGGETTO :

ESERCIZIO DEL CONTROLLO ANALOGO DELL'AZIONISTA REGIONE AUTONOMA VALLE D'AOSTA/VALLÉE D'AOSTE SULLE PROPRIE SOCIETÀ IN HOUSE, AI SENSI DELLA L.R. 20/2016. APPROVAZIONE DEL PIANO OPERATIVO STRATEGICO TRIENNALE (POST 2024/2026) E DEL PIANO ESECUTIVO ANNUALE (PEA 2024) DI SOCIETÀ DI SERVIZI VALLE D'AOSTA S.P.A..

LA GIUNTA REGIONALE

visto il decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 (*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica* – noto anche, brevemente, come Testo Unico sulle società partecipate – di seguito TUSP) e, in particolare, l'articolo 19, comma 5, il quale dispone che “*le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito all'articolo 25, ovvero delle eventuali disposizioni che stabiliscono a loro carico divieti o limitazioni alle assunzioni di personale*”;

richiamata la legge regionale 14 novembre 2016, n. 20 e ss.mm. (*Disposizioni in materia di rafforzamento dei principi di trasparenza, contenimento dei costi e razionalizzazione della spesa nella gestione delle società partecipate dalla Regione*), e, in particolare, l'articolo 2, comma 1, secondo cui “*la Regione esercita il governo sulle società direttamente controllate per il tramite delle strutture regionali competenti per materia*” e l'articolo 8, comma 1, che stabilisce che le società *in house* direttamente controllate dalla Regione sono tenute a trasmettere alla Giunta regionale i seguenti documenti strategici:

1. entro il 31 ottobre di ogni anno, la proposta di *Piano operativo strategico triennale* (di seguito POST), che deve contenere le linee di azione per il conseguimento degli obiettivi della società;
2. entro il 31 ottobre di ogni anno, la proposta di *Piano esecutivo annuale* (di seguito PEA), nella quale è individuata la programmazione esecutiva delle attività con riferimento agli obiettivi specificati per il medesimo anno nel POST;
3. la relazione semestrale sul generale andamento della gestione;

richiamata la deliberazione n. 2933/XVI del 22 novembre 2023 recante “**RAZIONALIZZAZIONE PERIODICA ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE 2022 DELLE PARTECIPAZIONI PUBBLICHE EX ARTICOLO 20 DEL D.LGS. 175/2016. INDIVIDUAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI DA MANTENERE E DA RAZIONALIZZARE E FISSAZIONE DEGLI OBIETTIVI SPECIFICI SUL COMPLESSO DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE, EX ARTICOLO 19 DEL MEDESIMO DECRETO**”, con cui il Consiglio regionale ha approvato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute dalla Regione alla data del 31 dicembre 2022, ai sensi dell'articolo 20 del TUSP, accertandole come risulta dall'allegato A - “*Razionalizzazione periodica delle partecipazioni pubbliche, e ha riconosciuto a Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. le caratteristiche di società controllata in house*”;

atteso che la citata deliberazione del Consiglio regionale n. 2933/XVI in data 22 novembre 2023 ha fissato, altresì, per l'anno 2024 e per il successivo triennio 2024-2026, gli obiettivi sul complesso delle spese di funzionamento e su quelle del costo del personale per le società controllate, prevedendo:

1. il mantenimento di un livello di spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, delle società che garantisca in ogni caso il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio;
2. il rispetto degli indirizzi delineati con la deliberazione di Giunta regionale n. 1591 del 14 dicembre 2022, volti a garantire la concreta attuazione dei principi di pubblicità, imparzialità e economicità nelle procedure di reclutamento del personale;

richiamata la deliberazione n. 2927/XVI del 10 novembre 2023 con cui il Consiglio regionale ha approvato il Documento di Economia e Finanza regionale (DEFER) per il triennio 2024/2026;

atteso che la richiamata deliberazione n. 2927/XVI del 10 novembre 2023 ha fissato altresì specifici obiettivi strategici nei confronti della società che la stessa è tenuta a perseguire, se del caso adeguando la propria attività ai fini del loro raggiungimento;

richiamata la propria deliberazione della Giunta n. 1591, in data 14 dicembre 2022, di approvazione delle linee guida recanti la disciplina applicativa della legge regionale 14 novembre 2016, n. 20, la quale ha stabilito, fra gli altri, il procedimento di approvazione dei documenti strategici delle società *in house*, elencando i rami competenti dell'Amministrazione regionale che operano d'intesa con il Presidente della regione, al fine di garantire il coordinamento delle azioni e delle iniziative di maggior rilievo, che, per Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A., sono l'Assessorato beni e attività culturali, Sistema educativo e Politiche per le relazioni intergenerazionali, l'Assessorato agricoltura e risorse naturali, l'Assessorato sanità, salute e politiche sociali e l'Assessorato opere pubbliche, territorio e ambiente;

ricordato che la Regione ha inteso qualificare l'esercizio del controllo analogo non come un controllo assoluto parificabile a quello su un pubblico ufficio, bensì come un controllo sulle decisioni fondamentali del soggetto controllato, ovvero quelle riconducibili alle linee strategiche e alle più importanti scelte operative, in modo tale, quindi, da incidere sulla complessiva governance dell'attività della società *in house*, per tenere in conto e preservare le finalità pubbliche che, comunque, la permeano, senza intervenire direttamente in ambiti gestori rimessi all'autonomia propria della società;

rilevato che, in data 31 ottobre 2023, Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A. ha trasmesso all'Amministrazione regionale i documenti PEA 2024 e POST 2024/2026;

considerato che, sebbene nei documenti strategici emerga come l'attuale situazione geopolitica non dovrebbe ragionevolmente comportare ricadute negative tali da comportare un ridimensionamento dell'attività della società, ciononostante Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.a. ha evidenziato come nel Documento Economico e Finanziario Regionale (DEFER), sia previsto per l'Assessorato sanità, salute e politiche sociali, l'obiettivo (MA 4.2) di riorganizzare la governance nell'ambito del sistema di welfare regionale con specifico riferimento alla separazione della funzione di programmazione delle politiche sociali dalla funzione di gestione dei servizi mediante l'istituzione di un Ente strumentale della Regione a cui affidare la gestione dei servizi socio assistenziali tra cui il servizio sociale professionale, in quanto Livello essenziale delle Prestazioni Sociali (LEPS). L'avvio dell'operatività di tale Ente, che includerebbe tutte le attività socio-educative e assistenziali, compresi i servizi di operatore di sostegno, assistente sociale, operatore socio-sanitario e gli educatori professionali, avrebbe come conseguenza una riduzione di circa il 65% del personale attualmente impiegato nei suddetti servizi e dunque una revisione della struttura organizzativa della Società nel suo complesso;

rilevato, dall'analisi dei documenti strategici, che la Società abbia comunque ritenuto opportuno determinare le previsioni annuali e triennali in sostanziale continuità con i valori dell'esercizio 2023 in ragione di una tempistica non meglio definita per la creazione del nuovo Ente strumentale e l'avvio della sua operatività;

ritenuto, su parere conforme dei competenti Dipartimenti regionali, di approvare i documenti strategici presentati dalla Società medesima formulati sulla base sia dei contratti attualmente in essere con le strutture regionali committenti, sia di quelli che le strutture stesse hanno manifestato la volontà di rinnovare, nonché di quelli che ragionevolmente saranno riproposti per il futuro

dall'Amministrazione regionale;

preso atto del parere favorevole sulla proposta della presente deliberazione espresso in data 05 febbraio 2024 dalla competente Commissione del Consiglio regionale, ai sensi dell'articolo 8 della l.r. 20/2016;

ritenuto, quindi, di approvare il POST 2024/2026 ed il PEA 2024 di Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A., allegati alla presente deliberazione, dando atto che il POST ha contenuto prevalentemente programmatico;

ritenuto di prevedere che la sopraccitata documentazione (POST e PEA), dopo l'approvazione, sarà pubblicata sul sito istituzionale della società *in house* di cui si tratta, oltre che sul sito istituzionale della Regione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente";

richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 481 in data 8 maggio 2023 concernente la revisione della Struttura organizzativa dell'Amministrazione regionale a decorrere dal 1° giugno 2023;

richiamata la deliberazione della Giunta regionale n. 1558 in data 28 dicembre 2023, concernente l'approvazione del documento tecnico di accompagnamento al bilancio e del bilancio finanziario gestionale per il triennio 2024/2026 e delle connesse disposizioni applicative;

visto il parere favorevole di legittimità sulla proposta della presente deliberazione, rilasciato dal Coordinatore del Dipartimento bilancio, finanze, patrimonio e società partecipate in vacanza del Dirigente della Struttura controllo delle società e degli enti partecipati, dal Coordinatore del Dipartimento sovrintendenza agli studi, dal Coordinatore del Dipartimento sovrintendenza per i beni e le attività culturali, dal Coordinatore del Dipartimento agricoltura, dal Coordinatore del Dipartimento risorse naturali e corpo forestale, dal Dirigente della Struttura organizzativa invalidità civile e interventi per la disabilità, dal Dirigente della Struttura organizzativa servizi alla persona, alla famiglia e disagio abitativo, e dal Dirigente della Struttura organizzativa biodiversità, sostenibilità e aree naturali protette, ai sensi dell'articolo 3, comma 4, della legge regionale 23 luglio 2010, n. 22;

su proposta del Presidente della Regione, Renzo Testolin, di concerto con gli Assessori all'agricoltura e risorse naturali, Marco Carrel, alla sanità, salute e politiche sociali, Carlo Marzi, alle opere pubbliche, territorio e ambiente, Davide Sapinet, e ai beni e attività culturali, sistema educativo e politiche per le relazioni intergenerazionali, Jean-Pierre Guichardaz;

ad unanimità di voti favorevoli,

DELIBERA

1. di approvare, ai sensi dell'articolo 8, comma 5 della l.r. 20/2016, il POST 2024/2026 ed il PEA 2024 di Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A., allegati alla presente deliberazione per costituirne parte integrante e sostanziale, con le precisazioni di cui in premessa;
2. di richiamare, quali obiettivi specifici annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, quelli individuati dalla deliberazione del Consiglio regionale n. 2933/XVI in data 22 novembre 2023:
 - a) il mantenimento per l'anno 2024 e per il successivo triennio 2024-2026, di un livello di spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale, della società che garantisca in ogni caso il rispetto dell'equilibrio economico di bilancio;
 - b) il rispetto degli indirizzi delineati con la deliberazione di Giunta regionale n. 1591 del 14 dicembre 2022, volti a garantire la concreta attuazione dei principi di pubblicità,

imparzialità e economicità nelle procedure di reclutamento del personale;

3. di richiamare gli obiettivi strategici specificamente assegnati nei confronti della società nel Documento di Economia e Finanza regionale (DEFER) per il triennio 2024/2026 approvato con deliberazione del Consiglio regionale n. 2927/XVI in data 10 novembre 2023;
4. di disporre che la sopraccitata documentazione (POST e PEA), dopo l'approvazione, sia pubblicata sul sito istituzionale della predetta società in house oltre che sul sito istituzionale della Regione nell'apposita sezione "Amministrazione trasparente";
5. di dare atto che la presente deliberazione non comporta oneri aggiuntivi a carico del bilancio regionale.

SOCIETÀ 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 (AO)
Numero R.E.A 72051 - AO
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale Sociale i.v. € 950.000,00

PIANO OPERATIVO STRATEGICO TRIENNALE

2024-2026

Criteri di redazione

Il presente Piano Strategico Operativo Triennale, redatto ai sensi dell'art.8 co.2 della L.R. 20/2016 così come aggiornata dalla L.R. 20/2017, riporta i principali obiettivi che Società intende raggiungere nel triennio in esame e le modalità di attuazione degli stessi.

Nella sua redazione sono state evidenziate le peculiarità della società al fine di presentare, tra l'altro, anche le criticità riscontrate in sede di adeguamento alle disposizioni contenute nella DGR 234/2018 circa il contenimento dei costi relativi al personale dipendente. A tal fine si è ritenuto opportuno suddividere il costo del personale di struttura dal costo del personale impiegato direttamente nei diversi servizi oggetto di affidamento.

Il punto di partenza è, dunque, rappresentato dai c.d. "dati storici" opportunamente adeguati al fine tenere conto delle modifiche richieste dagli Assessorati committenti in ordine ai servizi da fornire.

Contesto di riferimento

La Società di Servizi Valle d'Aosta Spa, costituita in data 28.03.2011 ai sensi della LR 44/2010 poi modificata con L.R. 20/2017, ha un capitale sociale pari ad euro 950.000,00 detenuto interamente dalla Regione Autonoma Valle d'Aosta alla cui attività di direzione e coordinamento è soggetta.

La sua *mission* aziendale è rappresentata dallo sviluppo di attività a supporto di servizi che istituzionalmente competono all'Amministrazione Regione in quanto connotati da una forte funzione di interesse generale.

A partire dalla sua costituzione sono stati attivati i seguenti servizi:

- Supporto nella gestione dei cantieri di lavoro forestali per l'esecuzione in amministrazione diretta degli interventi di cui alla L.R. 27 luglio 1989 n.44;
- Supporto alla "Direzione opere stradali" - Assessorato regionale finanze, innovazione, opere pubbliche e territorio - nell'esecuzione in amministrazione diretta degli interventi di cui alla L.R. 4 agosto 2009 n.26;
- Assistenza in ambito socio -assistenziale presso alcuni Centri Educativi Assistenziali della Valle d'Aosta;
- Assistenza e gestione dei siti espositivi e delle mostre temporanee sulla base della calendarizzazione degli eventi e delle mostre fornito all'Ass.to beni e attività culturali, Sistema educativo e Politiche per le relazioni intergenerazionali;
- Custodia, vigilanza e biglietteria presso i siti culturali dell'Amministrazione Regionale secondo calendarizzazione definita Ass.to beni e attività culturali, Sistema educativo e Politiche per le relazioni intergenerazionali – Direzione promozione beni e attività culturali;
- Assistenza e supporto a situazioni di disagio sociale mediante operatori muniti dei titoli abilitativi per l'esercizio della professione di assistente sociale;
- Assistenza e sostegno anche di tipo educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione comprese quelle paritarie.

In particolare:

- Il comparto mostre e castelli ha visto, nel corso degli anni, un ampliamento degli orari di apertura al pubblico nonché del novero dei siti espositivi e degli altri beni oggetto di interesse culturale. È questo il caso dei così detti "cantieri evento" piuttosto che delle "aperture straordinarie";
- Il comparto relativo all'assistenza sanitaria, sociale professionale e di sostegno alle istituzioni scolastiche nella gestione di alunni con particolari necessità educative ha confermato un trend

crescente in termini di richieste;

- Da giugno 2019 è stato affidato alla Società il servizio nei CEA anche per il servizio relativo agli educatori professionali oltre ad aver ampliato la richiesta del servizio OSS

Di seguito si fornisce un prospetto che riepiloga l'andamento dei ricavi nell'ultimo quinquennio nonché del costo del personale.

Esercizio	Ricavi	Costo personale	Margine	Incidenza
2018	7.867.787	6.821.062	1.046.725	87%
2019	8.560.425	7.605.006	955.419	89%
2020	7.388.289	6.842.069	546.220	93%
2021	10.352.662	9.405.142	947.520	91%
2022	11.467.012	10.918.447	548.565	95%

Si evidenzia che con l'aumentare dei ricavi, tende a crescere l'incidenza dei costi del personale; tale fenomeno è dovuto alla tendenza a mantenere invariato il margine per fare sì che con esso vengano coperti i costi di struttura e rimanga un ulteriore margine per fare fronte a situazioni impreviste. Si noti che l'esercizio 2020 caratterizzato dall'arresto dei servizi per diversi mesi causa misure di contenimento del covid-19, ha segnato un margine notevolmente ridotto rispetto alla media degli esercizi precedenti.

Pur a fronte di un costante incremento dei servizi resi il personale amministrativo dipendente della società fino al 2018 si era progressivamente ridotto sia in termini di numero di addetti che di apporto lavorativo; successivamente in conseguenza con l'accresciuto carico di lavoro e le incrementate complessità amministrative, stante altresì l'assenza di una figura dirigenziale, la struttura ha dovuto essere rinforzata con nuovo personale, sino a raggiungere con l'anno 2019 le quattro unità. Successivamente rimanendo invariato il numero di addetti, è cresciuto il numero di ore di servizio.

anno	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti a fine anno	Indeterminato	Determinato	ore servizio
2018	impiegato amm.vo	Terziario	3°	2	2	0	3.544
2019	impiegato amm.vo	Terziario	3°	4	4	0	6.046
2020	impiegato amm.vo	Terziario	3°	4	4	0	6.943
2021	impiegato amm.vo	Terziario	3°	4	4	0	7.141
2022	impiegato amm.vo	Terziario	3°	5	5	0	8.314

Il Documento Economico e Finanziario Regionale (DEFRR), l'Assessorato Sanità, Salute e Politiche sociali ha sottolineato l'importanza di una ristrutturazione del sistema dei servizi socio-assistenziali. Questo processo comporterà la creazione di un Ente pubblico che assorbirà tutte le attività socio-educative e assistenziali, incluso il servizio di operatore di sostegno, assistente sociale, operatore socio-sanitari e gli educatori professionali attualmente impiegati nei Centri di Educazione e Assistenza (CEA). In seguito a questa ristrutturazione, la Società manterrà circa il 35% del personale attualmente impiegato nei servizi, il che richiederà una revisione della struttura organizzativa dei dipartimenti amministrativi esistenti.

Si ritiene che la creazione del nuovo Ente da parte della Regione e l'avvio dell'operatività dello stesso, abbia una tempistica non meglio definita, pertanto nelle more si ritiene opportuno determinare le previsioni triennali in sostanziale continuità con i valori dell'esercizio 2023, tenendo conto degli incrementi prevedibili in base ai contratti in essere o in rinnovo valutato anche il trend crescente rilevato negli ultimi anni.

Gli obiettivi strategici 2023 – 2026

In questo clima di incertezza, considerato quanto esposto nella precedente sezione in ordine alla creazione di un nuovo Ente che dovrebbe assorbire buona parte dell'attività, la società ritiene opportuna una sostanziale riproposizione degli obiettivi strategici 2022 – 2025.

Tali obiettivi, dunque, unitamente ad una definizione degli attuali costi di struttura e di funzionamento della Società verranno affrontati nei paragrafi successivi.

Politica di “efficientamento” e razionalizzazione della struttura amministrativa della società

Come già accennato in precedenza nel corso degli anni la società ha:

- Ampliato il portafoglio di attività svolte (servizi di carattere tecnico e amministrativo a supporto al Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale);
- Gestito un volume di attività crescenti in termini sia di volume d'affari (vedasi il comparto mostre e castelli piuttosto che quello relativo all'assistenza sociale professionale ex L.22/1999) che di adempimenti burocratici;

con un organico di struttura molto contenuto, a fronte di servizi sempre più complessi per quanto attiene alla loro gestione, considerato il costante incremento dei volumi e l'assenza di personale che rivesta ruoli apicali, si ritiene non vi siano significative possibilità di ulteriore contenimento della spesa per la struttura amministrativa.

Andamento dei costi di funzionamento a seguito della riorganizzazione

La nuova struttura aziendale organizzativa e fisica così delineata comporterà per il triennio 2024-2026 i seguenti costi di struttura:

COSTI DI STRUTTURA/FUNZIONAMENTO	2023 previsioni	2024	2025	2026
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	4.000 €	5.000 €	5.000 €	5.000 €
7) PER SERVIZI	250.000 €	255.000 €	260.000 €	260.000 €
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	20.000 €	21.000 €	21.000 €	21.000 €
9) PER IL PERSONALE	275.000 €	280.000 €	285.000 €	285.000 €
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	15.000 €	15.000 €	15.000 €	15.000 €
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.000 €	6.000 €	6.000 €	6.000 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	570.000 €	584.024,00 €	594.025,00 €	594.026,00 €

Il costo per acquisti di materie prime e di consumo ed in particolare per l'acquisto di dispositivi di protezione individuali destinati al personale amministrativo, si prevede in sostanziale continuità con gli ultimi anni successivi alla pandemia.

Per quanto riguarda i costi per servizi, la società con il rinnovo degli affidamenti per consulenze esterne, tenuto conto della stabilizzazione del personale ed il conseguente venir meno di importanti costi per le selezioni, prevede di contenere i relativi costi. Si prevede invece un incremento per i costi delle utenze e per i normali fenomeni inflattivi.

Rispetto a quanto preventivato nel PEA/POST 2023 i costi di struttura elaborati stimati per l'anno 2023, hanno presentato i seguenti scostamenti:

SCOSTAMENTO COSTI DI STRUTTURA PROIEZIONE 2023 RISPETTO A PEA/POST 2023/2025	PEA/POST 2023	2023 previsioni	SCOSTAMENTO
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	6.000 €	4.000 €	-2.000 €
7) PER SERVIZI	250.000 €	250.000 €	0 €
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	21.000 €	20.000 €	-1.000 €
9) PER IL PERSONALE	275.000 €	275.000 €	0 €
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.000 €	15.000 €	8.000 €
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.000 €	6.000 €	0 €
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	565.000 €	570.000 €	5.000 €

Gli scostamenti risultanti dal confronto tra il PEA/POST 2023 e le previsioni assestate, sono dovute a sovra stima prudenziale dei costi in sede di predisposizione dei documenti programmatici.

Budget economico 2024-2026

La struttura societaria così delineata funge da base per un adeguato sviluppo delle richieste avanzate dagli Assessorati committenti. Di seguito si presenta un conto economico previsionale per il triennio in esame.

Conto economico previsionale	Previs. 2023	Previs. 2024	Previs. 2025	Previs. 2026
A) Valore della produzione				
1) ricavi delle vendite e prestazioni	14.880.000	15.500.000	15.500.000	15.500.000
5) altri ricavi e proventi	3.000	5.000	5.000	5.000
Totale valore della produzione	14.883.000	15.505.000	15.505.000	15.505.000
B) Costi della produzione				
6) materie prime, sussid., cons. merci	4.500	6.000	6.000	6.000
7) per servizi	600.000	630.000	630.000	630.000
8) per godimento beni di terzi	20.000	25.000	25.000	25.000
9) per il personale	14.150.000	14.750.000	14.750.000	14.750.000
10) ammortamenti e svalutazioni	15.000	15.000	15.000	15.000
11) variazione rimanenze	0	0	0	0
14) oneri diversi di gestione	40.000	20.000	20.000	20.000
Totale costi della produzione	14.829.500	15.446.000	15.446.000	15.446.000
A-B differenza valore/costi della prod.	53.500	59.000	59.000	59.000
C) Proventi e oneri finanziari				
16) altri proventi finanziari	6.000	6.000	6.000	6.000
17) interessi e altri oneri finanziari	500	1.000	1.000	1.000
Differenza proventi/oneri finanziari	5.500	5.000	5.000	5.000
Risultato d'esercizio ante imposte	59.000	64.000	64.000	64.000
Imposte sul reddito esercizio	34.000	36.000	36.000	36.000
Risultato d'esercizio	25.000	28.000	28.000	28.000

Tenendo conto di quanto già evidenziato nel paragrafo "criteri di redazione" si procede al commento delle voci più significative del conto economico previsionale al fine di meglio comprendere le dinamiche di evoluzione rispetto al previsionale 2023.

Le variazioni di maggior rilievo sono relative al valore della produzione ed al costo del personale. Il valore della produzione è direttamente correlato all'entità dei servizi affidati alla società da parte dell'Amministrazione regionale. Tenuto conto che per le ragioni illustrate nei paragrafi che precedono, la programmazione dei fabbisogni delle singole strutture richiedenti non è attualmente definita con completezza, nel formulare il budget pluriennale, la Società di Servizi si è basata sugli affidamenti tuttora certi e su quelli che con ragionevole certezza potranno essere affidati. Per quanto riguarda il 2024 si ipotizza la stabilizzazione a pieno regime del livello dei servizi richiesti dal socio unico.

Occorre evidenziare che il costo del personale, che si divide in una parte fissa di struttura, quantificabile in circa 250.000 euro, ed una parte variabile in base ai servizi da rendere, dipende direttamente dalle considerazioni sopra esposte in relazione al valore della produzione. La struttura organizzativa della società è stata in questi ultimi anni sottoposta a diverse modulazioni, con l'obiettivo di rendere la società sempre meno dipendente dall'operatività dell'organo amministrativo. Con l'anno 2022 si è sostanzialmente completata la stabilizzazione del personale dell'ufficio, rimane ancora da attuare l'ulteriore rafforzamento derivante dall'introduzione di una figura di responsabile amministrativo; non essendo pervenute indicazioni in tale senso da parte del socio unico, nel presente piano strategico tale maggior spesa non è stata considerata.

La difficoltà nella stima del costo del personale riferito ai servizi resi sulla base di contratti con l'Amministrazione regionale, influenzato da numerose variabili, quali gli aumenti contrattuali, la quota di servizi che non vengono resi per intervenute esigenze, le dinamiche di malattia ed altre assenze, costringono in sede di determinazione dei corrispettivi, a mantenere una percentuale di ricarico più elevata, che frequentemente si traduce in surplus di redditività.

La società per sua natura e costituzione ha lo scopo di erogare i servizi richiesti dal socio unico alle condizioni più favorevoli per lo stesso, salvaguardando gli equilibri di bilancio e mantenendo una minima redditività. Contabilmente, tale obiettivo prevede la progressiva contrazione della voce "A-B differenza tra valore e costi della produzione", tale aggregato, meglio conosciuto nella prassi aziendalistica come EBIT, misura l'utile operativo prima delle componenti finanziarie e delle imposte. Con il crescere dei ricavi, la società potrà tendenzialmente applicare un ricarico percentuale sempre inferiore. Tenuto conto che la società non è orientata al profitto ma al soddisfacimento dei bisogni del socio, che è peraltro anche l'unico cliente, l'efficace programmazione dei bisogni dovrebbe consentire la fornitura dei servizi al minor costo possibile.

Specificità della S.S.V.d.A. spa: considerazioni in merito al costo del personale

Per la Società in esame il costo del personale deve essere suddiviso in:

- Personale amministrativo: preposto a mantenere l'efficienza della struttura aziendale;
- Manodopera diretta: personale direttamente impiegato all'interno dell'attività produttiva finalizzata alla realizzazione dei diversi servizi oggetto di affidamento.

Come già sottolineato in precedenza il personale amministrativo è stato oggetto negli ultimi anni di una rimodulazione a fronte di una mole di lavoro crescente. Il personale di struttura incide mediamente del 3% del costo totale del personale, le attività di struttura sono poco elastiche rispetto alla variazione della consistenza dei servizi, ad esempio il coordinamento e la rendicontazione di un servizio in cui siano impiegate 100 persone è sostanzialmente analogo a quanto necessario per il medesimo servizio con l'impiego di 150 persone; per tale ragione, considerato peraltro che nel corso degli anni i servizi sono sempre cresciuti in numero e dimensione, non è ragionevolmente possibile operare dei risparmi relativamente a tale costo.

Aosta, 31 ottobre 2023

L'amministratore unico

Ing. Luboz Michel

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 (AO)
Numero R.E.A 72051 - AO
Registro Imprese di AOSTA n. 01156380071
Capitale Sociale i.v. € 950.000,00

PIANO ESECUTIVO ANNUALE

2024

INTRODUZIONE

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 2024.

La Società di Servizi Valle d'Aosta S.p.A., 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 risorse naturali;
- Ambiente

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; a partire dal 2018, progressivamente si è assistito ad un consolidamento dei servizi in essere e all'estensione della loro durata anche su base pluriennale ed accanto ai servizi quadro, di volta in volta, sono state richieste implementazioni ed estensioni.

Per poter illustrare in modo esaustivo il quadro delle attività che verranno poste in essere nel 2024, si riporta di seguito la panoramica dei contratti in essere che proseguiranno nel 2025, oppure che, se già cessati, verosimilmente verranno richiesti nel 2024 a condizioni sostanzialmente analoghe:

○ Ass.to beni e attività culturali, Sistema educativo e Politiche per le relazioni intergenerazionali:

Dipartimento Sovraintendenza agli studi

- Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti con disabilità in situazione di gravità frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione, conclusosi con l'anno scolastico 2022-2023. Tale servizio risulta ad oggi riconfermato anche per l'anno scolastico 2023-2024 con un'ulteriore implementazione del numero di ore di copertura richieste pari a oltre il 13% rispetto all'anno precedente.

Dipartimento Soprintendenza per i beni e le attività culturali

- Servizio di gestione dell'assistenza e sorveglianza delle sale espositive e delle mostre temporanee regionali attivato in relazione all'apertura delle differenti mostre, a copertura del periodo 28/03/2023 – 07/04/2024, relativo alle mostre presso la Chiesa di San Lorenzo, l'Hôtel des États, il Centro Saint-Bénin e il Museo Archeologico Regionale.
- Servizio di vigilanza, custodia e biglietteria presso i siti culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Tale servizio risulta ad oggi confermato per il periodo 01/04/2023 – 31/12/2023.

- Ass.to Sanità e Politiche Sociali:
 - Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.). Il contratto di servizio in essere, a copertura del periodo 01/07/23 – 30/06/2025, rispetto al precedente evidenzia una maggiore richiesta da parte dell'Assessorato committente, pari a due unità di cui una con qualifica di operatore socio sanitario e l'altra con qualifica di educatore professionale.
 - Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999, a copertura del periodo 01/06/2022 – 31/05/2025 che ha incrementato le postazioni richieste, portandole a 45,5 per il periodo in esame.
- Assessorato Agricoltura e Risorse naturali - dipartimento risorse naturali e corpo forestale
 - 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. Come il precedente, il contratto attualmente in essere ha durata biennale (01/01/2022 – 31/12/2023). Rispetto ai contratti precedenti si evidenzia una progressiva stabilizzazione del servizio ottenuta anche grazie ad una rimodulazione annuale nella richiesta di postazioni a seconda del diverso fabbisogno stagionale.
- Assessorato opere pubbliche, territorio e ambiente - dipartimento Ambiente - struttura biodiversità, sostenibilità e aree naturali protette
 - Servizio di assistenza ai visitatori di sorveglianza delle sale espositive presso il museo di Scienze naturali Efsio Noussan, e il correlato servizio di reception e cassa/biglietteria. Il servizio, a copertura del periodo 01/06/2023 31/12/2023, prevede la fornitura di n.4 o 5 postazioni, a seconda dei periodi di maggior affluenza di visitatori.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti sopra evidenziati in corso di validità alla data del 31.12.2023, si è ipotizzata una riproposizione di quelli attualmente in essere, eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio.

Budget economico previsionale esercizio 2024

Il budget economico previsionale 2024 è stato elaborato partendo dalla previsione per l'anno 2023, redatta riproporzionando, con gli opportuni correttivi, la situazione assestata al 30 giugno 2023, tenendo conto dei ricavi stimati sulla base dei contratti in essere, valutati i costi fissi di struttura ed i costi proporzionali al valore della produzione. I dati ottenuti sono stati rivisti alla luce dei dati consuntivi medi degli ultimi due bilanci (2021 e 2022),

Sulla base dei dati utilizzati per le proiezioni si conferma il progressivo incremento dei servizi richiesti, anche rispetto all'anno 2019, che può essere considerato un esercizio di riferimento in termini di ricavi e redditività. L'attuale situazione geo-politica, con i conflitti in Ucraina e Medio Oriente, non dovrebbe ragionevolmente creare ricadute negative a livello economico locale, tali da portare ad un ridimensionamento dell'attività della Società.

Occorre però rilevare che nel contesto del Documento Economico e Finanziario Regionale (DEFR), l'Assessorato Sanità, Salute e Politiche sociali ha sottolineato l'importanza di una ristrutturazione del sistema dei servizi socio-assistenziali. Questo processo comporterà la creazione di un Ente pubblico che assorbirà tutte le attività socio-educative e assistenziali, incluso il servizio di operatore di sostegno, assistente sociale,

operatore socio-sanitari e gli educatori professionali attualmente impiegati nei Centri di Educazione e Assistenza (CEA). In seguito a questa ristrutturazione, la Società manterrà circa il 35% del personale attualmente impiegato nei servizi, il che richiederà una revisione della struttura organizzativa dei dipartimenti amministrativi esistenti.

Si ritiene che la creazione del nuovo Ente da parte della Regione e l'avvio dell'operatività dello stesso, non possa avvenire prima del 2025, pertanto per quanto attiene al corrente Piano Esecutivo, non si tiene conto di tale previsione.

Nella tabella che segue sono riportati i dati dei tre ultimi bilanci approvati, la previsione per l'anno in corso e la previsione per l'anno oggetto del presente documento programmatico e di controllo.

Come in passato è stato adottato un approccio prudentiale nella stima dei valori.

	Bilancio 31/12/2020	Bilancio 31/12/2021	Bilancio 31/12/2022	Previsione 31/12/2023	Previsione 31/12/2024
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	7.388.289	10.352.662	11.467.012	14.880.000	15.500.000
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	43.348	141.407	153.435	3.000	5.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.431.637	10.494.069	11.620.447	14.883.000	15.505.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	70.907	27.822	11.252	4.500	6.000
7) PER SERVIZI	466.973	548.416	551.266	600.000	630.000
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	21.336	19.752	19.197	20.000	25.000
9) PER IL PERSONALE	6.842.069	9.405.142	10.918.447	14.150.000	14.750.000
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	7.914	6.164	9.029	15.000	15.000
11) VARIAZIONE RIMANENZE	-35.779	3.891	5.242	0	0
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	50.000	0	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	15.720	7.016	10.424	40.000	20.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.389.140	10.068.203	11.524.857	14.829.500	15.446.000
A-B DIFF. VALORE/COSTI DELLA PROD.	42.497	425.866	95.590	53.500	59.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	22.458	2.961	3.722	6.000	6.000
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	121	809	24	500	1.000
<i>DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI</i>	<i>22.336</i>	<i>2.152</i>	<i>3.698</i>	<i>5.500</i>	<i>5.000</i>
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	64.834	428.018	99.288	59.000	64.000
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	26.636	114.503	53.933	34.000	36.000
RISULTATO D'ESERCIZIO	38.198	313.515	45.355	25.000	28.000

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2023-2024

Per quanto attiene i ricavi della gestione operativa le previsioni sono state effettuate tenendo conto dei contratti attualmente in corso con durata ultrannuale, di quelli che l'Amministrazione ha già manifestato di voler rinnovare e di quelli che ragionevolmente verranno nuovamente riproposti in futuro.

Per quanto riguarda i costi della gestione caratteristica le variazioni tra l'esercizio 2022 e la previsione 2023 e, conseguentemente, la previsione 2024, riflettono la programmazione delle richieste dell'Amministrazione regionale ad oggi prevedibili,

Con riferimento agli scostamenti registrati tra la previsione effettuata in sede di PEA 2023 e la previsione assestata per l'anno 2023, occorre considerare l'estrema variabilità della domanda di servizi da parte dell'Amministrazione Regionale, difficilmente prevedibile in sede di programmazione. Si evidenzia inoltre che in sede di predisposizione dei documenti programmatici la Società adotta sempre un approccio prudentiale.

Si riportano di seguito le risultanze della previsione effettuata in sede di redazione del PEA 2023, il conto economico previsionale dell'esercizio 2023 e la proiezione per il 2024. Lo scostamento tra la proiezione dell'esercizio 2023 ed i valori del PEA 2023, così come la variazione tra la previsione per l'esercizio 2024 e la previsione 2023, riportate nelle ultime due colonne.

	PEA	PREVISIONE	PEA	Variazione	Variazione
	2023	2023	2024	Prev 23-PEA 23	PEA 24-Prev 23
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	13.000.000	14.880.000	15.500.000	1.880.000	620.000
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	1.000	3.000	5.000	2.000	2.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	13.001.000	14.883.000	15.505.000	1.882.000	622.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	30.000	4.500	6.000	-25.500	1.500
7) PER SERVIZI	600.000	600.000	630.000	0	30.000
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	25.000	20.000	25.000	-5.000	5.000
9) PER IL PERSONALE	12.100.000	14.150.000	14.750.000	2.050.000	600.000
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	10.000	15.000	15.000	5.000	0
11) VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0	0	0
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	0	0	0	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	20.000	40.000	20.000	20.000	-20.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	12.785.000	14.829.500	15.446.000	2.044.500	616.500
A-B DIFF. VALORE/COSTI DELLA PROD.	216.000	53.500	59.000	-162.500	5.500
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	5.000	6.000	6.000	1.000	0
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	1.000	500	1.000	-500	500
<i>DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI</i>	<i>4.000</i>	<i>5.500</i>	<i>5.000</i>	<i>1.500</i>	<i>-500</i>
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	220.000	59.000	64.000	-161.000	5.000
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	60.000	34.000	36.000		
RISULTATO D'ESERCIZIO	160.000	25.000	28.000	-161.000	5.000

Le previsioni per l'esercizio 2023, vedono un incremento dei ricavi di 1.880.000 € rispetto al PEA 2023, a fronte di un incremento dei costi della produzione 2.044.500 €, di cui 2.050.000 € riferito al personale.

L'incidenza del costo del personale rispetto ai ricavi, considerato l'incremento dei servizi resi, nell'ottica di fornire all'Amministrazione Regionale un servizio alle migliori condizioni economiche, si attesta attorno al 95% di tale voce. Il margine tra questi due valori è funzionale alla copertura dei costi fissi di struttura ed i costi proporzionalmente variabili, quali fra tutti il servizio di mensa per dipendenti ed i costi per l'acquisto di dispositivi di protezione personale.

Il costo dei servizi per la Società è poco elastico rispetto alle variazioni dei ricavi dell'attività, essendo rappresentato da componenti quasi esclusivamente fisse, salvo il servizio di mensa per i dipendenti ed alcune altre voci marginali. Il costo per servizi è stato stimato in sostanziale invarianza.

Si evidenzia che a fronte dell'incremento dei servizi prestati, al fine di contenere il costo in capo al socio unico ed unico committente, la Società opera un costante monitoraggio per contenere i propri margini economici, preservando una redditività minima che permetta di fare comunque fronte a possibili imprevisti. A conferma di quanto sopra, si evidenzia che l'utile netto previsto sia per il 2023 che per il 2024 si attesta ben al di sotto dell'1% dei ricavi.

Analisi finanziaria della società

La Società alla chiusura dell'ultimo bilancio presentava un patrimonio netto di 3.325.343 euro e disponibilità liquide di 3.626.353 euro; per policy aziendale la Società detiene costantemente una consistente liquidità disponibile e non presenta passività a medio-lungo termine. Le passività a breve termine sono essenzialmente rappresentate dai fornitori, che vengono pagati normalmente a 30 giorni, e dai debiti tributari e verso istituti previdenziali anch'essi liquidati mensilmente.

Fatte queste premesse, 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.

Nel corso del 2023 il numero di giorni medio intercorrente tra la data di emissione della fattura e la data di pagamento da parte dell'Ente Committente è risultato pari a 25 giorni. I ricavi maturati al 30 giugno 2023 ammontano a circa il 48% del totale dei ricavi previsti per l'intero esercizio.

I crediti v/clienti aperti alla data del 30 giugno 2023 ammontano ad euro 178.769, corrispondenti a circa il 12% dei ricavi attesi per l'esercizio.

Per quanto concerne l'impegno finanziario medio mensile correlato al personale dipendente, esso ammonta in media a circa 1.180.000 euro, valore che comprende il lavoro somministrato alla Società e i dipendenti distaccati dall'Amministrazione regionale presso la Società.

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.

Le disponibilità liquide detenute sul conto corrente della società al 30 giugno 2022 ammontano a euro 1.905.573, alla medesima data dell'anno precedente ammontavano a 3.470.695 euro.

Analisi degli incarichi e loro costo relativo

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

Fornitore / prestatore	Descrizione	Importo annuo
Studio Segato Fratini	Elaborazione di tutti i dati inerenti il personale dipendente ed in collaborazione	31.500 €
Fratini Matteo	Consulenza giuslavoristica	18.600€
Bonazzi Ivo	Gestioni adempimenti contabili, civilistici e fiscali	26.000€
Devoti Francesca	Gestioni adempimenti contabili, civilistici e fiscali – attività a supporto agli uffici amministrativi – decorrenza incarico 31.03.2021)	16.000€
Priod Fabrizio	Medico competente ai sensi Dlgs 81/2008 (<i>compenso massimo previsto in funzione delle visite effettuate</i>)	11.000 €
Favre Alessandra	Servizio di assistenza legale in materia di diritto civile e amministrativo	8.892 €
Marino Angelo	Consulenza privacy e incarico come RPD	3.000 €
Odisio Gianni	Revisore Unico	5.600 €
Saivetto M., Frand Genisot A., Ferraris M.	Collegio sindacale	15.500 €
Favre A., Terranova M., Tinelli F.	Organismo di vigilanza	3.469 €
Bonetti Alberto	Manutenzione sito internet e hosting	2.000 €

Piano annuale delle assunzioni

Nonostante la perdurante aleatorietà dei contratti di servizio, già dall'esercizio 2018 si è assistito ad una progressiva stabilizzazione del personale dipendente che ha coinvolto tutte le principali professionalità, operanti all'interno della Società. Attualmente la quasi totalità del personale è assunto a tempo indeterminato.

Per quanto riguarda il personale dipendente di seguito si riporta un estratto della relazione sulla gestione

al 30.06.2023 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2023 e successivamente al 31.12.2024.

Dettaglio dipendenti al 30/06/2023

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	15	15	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	46	46	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	7	7	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	228	228	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	152	151	1
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	5	5	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	8	8	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	12	12	0
				totale	473	472

Dettaglio dipendenti al 31/12/2023 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	15	15	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	46	46	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	5	5	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	272	272	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	157	157	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	5	5	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	8	8	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	10	10	0
				totale	518	518

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 31.12.2023, si ipotizza una riproposizione di quelli attualmente in essere, eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio.

Dettaglio dipendenti al 31/12/2024 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	20	20	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	50	50	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	5	5	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	280	280	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	160	160	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	5	5	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	10	10	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	12	12	0
				totale	542	542

Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

Nel corso dell'esercizio 2023 la Società, tenuto conto che attrezzature ed arredi sono stati completamente rinnovati con il trasferimento della sede legale, avvenuto nel 2018, non prevede di effettuare particolari investimenti, con esclusione di un software gestionale particolarmente evoluto, a supporto delle attività dell'ufficio amministrativo.

Per la ragione sopra esposta, considerato il buon livello di disponibilità finanziarie liquide, la società non avrà necessità di ricorrere a finanziamenti bancari.

Specifiche misure di riduzione del costo del personale

Come per gli anni passati e quello in corso, anche per il 2024 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 impegna, 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.

La progressiva trasformazione dei contratti di lavoro a tempo determinato in rapporti a tempo indeterminato ha consentito negli anni un positivo contenimento dei costi del personale.

Lo sforzo profuso dal personale degli uffici amministrativi, con il coordinamento dell'organo amministrativo, consentono al momento di sopperire alla mancanza di una figura dirigenziale, in passato prevista a completamento dell'organico.

Aosta, 31 ottobre 2023

L'Amministratore unico

Ing. Luboz Michel