

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 OPERATIVO STRATEGICO TRIENNALE

2018-2020

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 428/2015 in tema di riduzione 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.

Nonostante l'aleatorietà che contraddistingue la società sia a livello interno (cambio locali, riorganizzazione interna del personale, variazione della compagine dei consulenti che hanno supportato la società in questi anni, ...) sia a livello esterno (contratti di servizio con cadenza annuale e con "partenza scaglionata", eventuale ampliamento della platea dei soggetti committenti al fine di tener conto della DGR 24/2016 art.9, ...) i dati forniti per gli anni 2018 2020 tengono conto in linea generale di una continuità sia a livello di stipula dei contratti di servizio con gli Assessorati Committenti sia a livello di costi di gestione. Per questi ultimi ci si è basati, dunque, su dati "storici".

Contesto di riferimento

La Servizi 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 controllo 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 alle opere pubbliche, difesa del suolo ed edilizia residenziale pubblica - nell'esecuzione in amministrazione diretta degli interventi di cui alla L.R. 4 agosto 2009 n.26;
- Assistenza e gestione dei siti espositivi e delle mostre temporanee sulla base della calendarizzazione degli eventi e delle mostre fornito dall'Assessorato istruzione e cultura – Servizio attività espositive;
- Custodia, vigilanza e biglietteria presso i siti culturali dell'Amministrazione Regionale secondo calendarizzazione definita dall'Assessorato istruzione e cultura – Direzione promozione beni e attività culturali;
- Assistenza in ambito socio assistenziale presso alcuni Centri Educativi Assistenziali della Valle d'Aosta;
- 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.

Sebbene i primi due servizi non siano più stati affidati negli esercizi successivi i restanti sono stati oggetto di un forte potenziamento.

In particolare:

- Il comparto mostre e castelli, sulla scia di EXPO 2015, ha visto un ampliamento degli orari di apertura al pubblico di siti espositivi e di altri beni di interesse culturale. Nel 2016 l'apertura dell'area megalitica di St. Martin de Corleans ha "confermato" l'andamento dell'esercizio precedente;
- 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;
- Il comparto risorse naturali, il cui servizio era terminato nel 2011 è stato successivamente riaffidato nel 2015 sotto forma di supporto tecnico amministrativo al Dipartimento Risorse Naturali e Corpo Forestale.

Di seguito si fornisce un prospetto che evidenzia l'andamento dei ricavi nonché del numero di addetti e delle ore di servizio relativi al personale direttamente impiegato nei servizi oggetto di affidamento.

comparto	2014			2015			2016		
	ricavi	ore	addetti	ricavi	ore	addetti	ricavi	ore	addetti
assistenza e gestione mostre temporanee e custodia e vigilanza beni culturali	€ 1.439.400,00	71.119,60	69	€ 1.546.450,00	75.714,62	86	€ 1.943.050,00	98.892,96	101
assistenza socio sanitaria, sociale professionale e sostegno	€ 3.776.973,77	143.746,75	166	€ 3.809.538,37	140.413,16	144	€ 3.932.416,96	139.810,46	147
supporto dipartimento risorse naturali e corpo forestale	€ -	0,00	0	€ 707.377,06	30.556,00	36	€ 913.934,43	39.346,53	33
totali	€ 5.216.373,77	214.866,35	235	€ 6.063.365,43	246.683,78	266	€ 6.789.401,39	278.049,95	281

A fronte di un costante incremento dei servizi resi il personale amministrativo dipendente della società in termini di numero di addetti e di apporto lavorativo è rimasto dapprima costante per poi arrivare a partire da fine 2016 a ridursi.

anno	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti a fine anno	Contratto a tempo		ore servizio
					Indeterminato	Determinato	
2014	impiegato amm.vo	terziario comm.	3°	4	3	1	6.269,49
2015	impiegato amm.vo	terziario comm.	3°	4	3	1	6.293,50
2016	impiegato amm.vo	terziario comm.	3°	3	3	0	6.061,79

Nell'autunno 2017 l'organico di struttura ha perso un'altra unità arrivando a contare oltre all'unità di personale distaccato dalla Regione solo 2 addetti assunti con contratto di lavoro dipendente oltre ad un interinale reclutato al fine di mantenere inalterata l'operatività della società.

Gli obiettivi strategici 2018 – 2020

Stante il quadro pocanzi presentato gli obiettivi strategici della Società Servizi Valle d'Aosta spa per il triennio in esame sono:

- Politica di "efficientamento" e razionalizzazione della struttura amministrativa della società;
- Adeguamento del parco computer sia a livello numerico che a livello di

“performances”.

Tali obiettivi 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 del triennio 2014/2016 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) che di adempimenti burocratici (privacy, trasparenza, anticorruzione, adeguamento regolamenti interni, ...);

con un organico di struttura che è andato via via riducendosi senza essere sostituito per cercare di rispettare le disposizioni di cui alla DGR 428/2015.

Nel corso del 2017 la nomina di un nuovo organo amministrativo e di un nuovo organo di controllo hanno messo in luce ancor più tali fragilità evidenziando la forte dipendenza a livello gestionale, decisionale ed organizzativo del personale di segreteria rispetto ad un Consiglio di Amministrazione che doveva al contempo rispondere attivamente alle esigenze tanto amministrative quanto burocratiche della società.

Ciò ha portato nel giro di sei mesi alla nomina di un nuovo organo amministrativo (10.11.2017) che ha messo tra gli obiettivi prioritari del proprio mandato una maggiore strutturazione dell'organico della società ed una puntuale definizione dei compiti ad esso assegnati.

L'urgenza nel rispondere a tale bisogno della società ha portato a sviluppare tale obiettivo nel P.E.A. al paragrafo “relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2017-2018”.

Adeguamento del parco computer e individuazione nuova sede

La necessità di arrivare ad una ridefinizione della struttura organizzativa della società in termini di organico aziendale ha comportato, tra l'altro, anche la necessità di trovare nuovi spazi “fisici” più idonei allo svolgimento dell'attività amministrativa della società oltre che di procedere al rinnovo delle attrezzature e degli arredi in dotazione al personale di struttura.

I locali al momento individuati sono privi di arredi e di altre attrezzature di ufficio e proprio per questo risultano maggiormente adattabili ad una loro rivisitazione per contemperare le esigenze del *front office* con quelle di riservatezza di cui necessitano ad esempio i colloqui individuali piuttosto che le riunioni aziendali.

Il tema degli investimenti stante la loro realizzazione nel 2018 verrà affrontata in apposito paragrafo del P.E.A..

Andamento dei costi di funzionamento a seguito della riorganizzazione

La nuova struttura aziendale organizzativa e fisica così delineata comporterà per il triennio 2018-2020 i seguenti costi di struttura:

COSTI DI STRUTTURA/FUNZIONAMENTO PREVISIONALI	2017	2018	2019	2020
6) MATERIE PRIME , SUSSID., CONS. MERCI	€ 2.746,00	€ 4.140,00	€ 4.734,00	€ 5.305,00
7) PER SERVIZI	€ 265.944,00	€ 298.802,00	€ 279.406,00	€ 277.809,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 25.155,00	€ 34.915,00	€ 27.767,00	€ 27.812,00
9) PER IL PERSONALE	€ 213.254,00	€ 327.645,00	€ 327.645,00	€ 327.645,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 3.359,00	€ 4.185,00	€ 6.378,00	€ 4.949,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.298,00	€ 2.339,00	€ 2.220,00	€ 2.229,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 515.756,00	€ 672.026,00	€ 648.150,00	€ 645.749,00

Nota 1: i costi di struttura non tengono conto della fiscalità irap riferita al personale dipendente di struttura

Nota 2: i dati del 2017 sono quelli a preventivo elaborati per il PEA a novembre 2017

Onde avere una panoramica che meglio delinea sia la situazione attuale e la sua evoluzione nel triennio in esame si evidenzia anche l'ammontare dei costi di struttura 2017.

Il 2018 risulta un anno di svolta in quanto:

- Accoglie al suo interno tutta una serie di costi di carattere non ricorrente quali quelli legati alle due selezioni, da effettuarsi nel 2018, per l'assunzione a tempo indeterminato di un profilo dirigenziale e di due profili impiegatizi.
- Manifesta gli incrementi di spesa collegati al personale dipendente di struttura.

Budget economico 2018-2020

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 che mette in evidenza la *vision* aziendale per il triennio in esame.

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE	31.12.2017	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.743.986,00	€ 7.840.253,00	€ 7.940.253,00	€ 7.940.253,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	€ 21.879,00	€ 12.540,00	€ -	€ -
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	€ 7.765.865,00	€ 7.852.793,00	€ 7.940.253,00	€ 7.940.253,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) MATERIE PRIME , SUSSID., CONS. MERCI	€ 3.553,00	€ 5.540,00	€ 4.734,00	€ 5.305,00
7) PER SERVIZI	€ 479.985,00	€ 578.939,00	€ 489.275,00	€ 487.678,00
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 25.155,00	€ 42.115,00	€ 27.767,00	€ 27.812,00
9) PER IL PERSONALE	€ 6.935.591,00	€ 6.942.049,00	€ 7.062.072,00	€ 7.062.072,00
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 5.575,00	€ 6.830,00	€ 9.023,00	€ 7.594,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 5.299,00	€ 2.340,00	€ 2.220,00	€ 2.229,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	€ 7.455.158,00	€ 7.577.813,00	€ 7.595.091,00	€ 7.592.690,00
A-B DIFF. VALORE/COSTI DELLA PROD.	€ 310.707,00	€ 274.980,00	€ 345.162,00	€ 347.563,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	€ 30.000,00	€ 18.750,00	€ 21.375,00	€ 22.785,00
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 135,00	€ -	€ -	€ -
DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI	€ 29.865,00	€ 18.750,00	€ 21.375,00	€ 22.785,00
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	€ 340.572,00	€ 293.730,00	€ 366.537,00	€ 370.348,00
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	€ 181.231,00	€ 145.685,00	€ 178.616,00	€ 177.505,00
RISULTATO D'ESERCIZIO	€ 159.341,00	€ 148.045,00	€ 187.921,00	€ 192.843,00

Tenendo conto dei grossi limiti già evidenziati nel paragrafo “criteri di redazione” si procede al commento delle voci più significative del conto economico previsionale al fine di meglio comprenderne gli scostamenti.

Tralasciando quelli rilevati nel biennio 2017/2018 che verranno commentati nel P.E.A. 2018, il triennio in esame evidenzia, oltre ad una maggiore strutturazione dell'apparato amministrativo, anche un incremento assolutamente deciso ma per così dire “fisiologico” dei costi relativi al personale dipendente. Detto incremento risulta riconducibile principalmente a due fattori ovvero la fine della decontribuzione da job act prevista per il personale dipendente assunto con contratto a tempo indeterminato e gli incrementi retributivi previsti dai CCNL per il 2018.

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 due anni di un forte calo strutturale che ha portato al suo dimezzamento a fronte di una mole di lavoro crescente. In questo caso la riduzione del costo del personale è andata ben oltre il 3% richiesto *ex lege* ma ha avuto come contropartita una progressiva perdita di efficienza dell'area amministrativa.

Quanto alla manodopera diretta, invece, la sua qualificazione quale fattore produttivo che ha concorso direttamente alla realizzazione del servizio affidato comporta la sua calibrazione in rapporto alle richieste degli Assessorati committenti.

In questo caso le principali criticità riscontrate in sede di adeguamento al disposto di cui alla DGR 428/2015 sono dupplici:

- i servizi oggetto di affidamento sono aumentati non solo in termini di nuove attività richieste ma anche e soprattutto in termini di potenziamento dei servizi esistenti (in particolare comparto mostre e castelli nonché quello dell'assistenza in generale);
- a partire dal 2015 quasi tutti i contratti nazionali di lavoro sono stati oggetto di adeguamento. Di seguito se ne riporta una scarrellata.

C.C.N.L.	decorrenza	importo	note
enti culturali e ricreativi - federicultura	01/01/2016	euro 22,73	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
enti culturali e ricreativi - federicultura	01/07/2017	euro 22,73	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
O.S.S. - agidae - servizi assistenziali	01/01/2017	euro 60,00	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
O.S.S. - agidae - servizi assistenziali	01/01/2018	euro 20,00	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
A.S.S. - agidae - servizi assistenziali	01/01/2017	euro 64,95	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
A.S.S. - agidae - servizi assistenziali	01/01/2018	euro 21,65	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
O.P.S. - agidae servizi assistenziali	01/01/2017	euro 58,35	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 36 ore settimanali (part time 94,74%)

O.P.S. - agidae servizi assistenziali	01/01/2018	euro 19,50	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 36 ore settimanali (part time 94,74%)
terziario confcommercio - ufficio amm.vo	01/04/2015	euro 17,34	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
terziario confcommercio - ufficio amm.vo	01/11/2015	euro 17,34	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
terziario confcommercio - ufficio amm.vo	01/06/2016	euro 17,34	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
terziario confcommercio - ufficio amm.vo	01/08/2017	euro 27,75	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
terziario confcommercio - ufficio amm.vo	01/03/2018	euro 18,50	aumento retributivo per orario di lavoro a tempo pieno
studi professionali - forestali imp.amm.vi	01/01/2016	euro 14,06	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.amm.vi	01/09/2016	euro 14,06	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.amm.vi	01/03/2017	euro 18,75	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.amm.vi	01/09/2017	euro 18,75	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.tecnici	01/01/2016	euro 15,30	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.tecnici	01/09/2016	euro 15,30	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.tecnici	01/03/2017	euro 20,40	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)
studi professionali - forestali imp.tecnici	01/09/2017	euro 20,40	aumento retributivo per orario di lavoro pari a 37,5 ore settimanali (part time 93,75%)

L'azione combinata di questi due elementi comporta notevoli difficoltà nell'individuazione di un parametro che permetta di evidenziare il risparmio richiesto dalla normativa regionale. Infatti, se un'analisi del personale basata sull'F.T.E. (full time equivalent) permette di bypassare il problema dei contratti part time e, dunque, permette di ancorare il numero di risorse necessarie all'espletamento di un servizio al costo evidenziato per quello stesso servizio nel bilancio, gli incrementi rilevati nel costo del personale in applicazione dei relativi contratti di lavoro non rendono in alcun modo comparabili i dati 2014 con quelli che verranno evidenziati a consuntivo nel bilancio al 31.12.2017.

In quest'ottica il riscontro dell'agognato risparmio di spesa per il personale impiegato direttamente nell'espletamento del servizio non può che essere per così dire "empirico" ovvero non basato sul un calcolo matematico *tout court* che confronta i dati 2014 con quelli 2017 ma che prende in considerazione i risparmi ottenuti mediante l'applicazione della decontribuzione da job act piuttosto che quelli derivanti dal mancato rinnovo nel 2016 del contratto a tempo determinato relativo ad una unità impiegata nell'organico di struttura.