

**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**

**2020**

## 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 2020.

La Società di Servizi Valle d'Aosta SpA, costituita in data 28.03.2011 L.R. 44/2010, è società "in house", soggetto di diritto privato, con compagine societaria costituita esclusivamente da enti ed istituzioni pubbliche, alle quali fornisce servizi mediante il sistema dell'affidamento diretto c.d. in house providing, ossia senza gara.

La società è costituita da un socio unico, la Regione Autonoma Valle d'Aosta, alla quale vengono forniti servizi di supporto nei seguenti ambiti:

- Politiche sociali;
- Istruzione;
- Cultura;
- Agricoltura e Foreste.

### Attività da svolgere nel periodo considerato e relativi tempi di esecuzione

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

Il 2018 è, invece, stato contrassegnato da un brusco cambio di rotta a livello gestionale dovuto ad una implementazione della domanda di servizi specializzati sia dal punto di vista dell'entità della fornitura richiesta che dell'arco temporale di copertura della medesima.

A questo proposito si richiama il servizio di Assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 la cui domanda nel corso del 2018 è passata dalle iniziali 23 postazioni del contratto 2017/2018 alle attuali 27 del contratto 2018/2020 e che dal punto di vista dell'arco temporale coperto è transitato da annuale a biennale.

Tale tendenza al consolidamento dei servizi in essere e all'estensione della loro durata è stata confermata anche in sede di redazione del nuovo contratto per il servizio di assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei CEA che, a differenza del 2018, oltre ad avere una durata biennale (2019/2021) ha visto crescere sia il numero di risorse che i profili professionali impiegati per l'esecuzione del servizio.

Per poter illustrare in modo esaustivo il quadro delle attività che verranno poste in essere nel 2020, si riporta di seguito la panoramica dei contratti che, firmati nel corso dell'anno 2018, sono proseguiti nel 2019 e che, in relazione alle esigenze dell'Amministrazione Regionale, sono stati rinnovati e cesseranno entro il 2020 – 2021.

In particolare, i servizi offerti sono stati:

o **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 2018-2019:
  - Riferimento: delibera di Giunta n.1100 del 06/09/2018;
  - Durata: 12/09/18-12/06/19;
  - Importo: euro 3.879.892,80 Iva inclusa.

- Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione - anno scolastico 2019-2020:
  - Riferimento: delibera di Giunta n.1166 del 30/08/2019;
  - Durata: 12/09/19-12/06/20;
  - Importo: euro 4.274.748,24 Iva inclusa.
  
- Servizio di gestione dell'assistenza e sorveglianza delle sale espositive e delle mostre temporanee regionali. Il servizio, è stato oggetto di due differenti contratti che hanno interessato l'intero anno 2019 sulla base della calendarizzazione degli eventi richiesta dall'Amministrazione Regionale:
  - Contratto di servizio inverno 2018-2019:
    - Riferimento: delibera di Giunta n.1182 del 01.10.2018;
    - Durata: 26/10/18 – 31/03/19;
    - Importo: euro 122.480,80 iva esclusa.
  - Contratto di servizio primavera – autunno 2019:
    - Riferimento: delibera di Giunta n.429 del 05.04.2019;
    - Durata: 12/04/19 – 31/12/19;
    - Importo: euro 211.613,12 iva esclusa.
  
- Servizio di vigilanza custodia e biglietteria presso i siti culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Il servizio, che ha interessato l'intero anno 2019, è stato oggetto di 4 diversi contratti di cui 1 avente ad oggetto un cantiere evento:
  - Contratto di servizio 2018-2019 I:
    - Riferimento: delibera di Giunta n.321 del 19.03.2018;
    - Durata: 01/04/18 – 31/03/19;
    - Importo: euro 2.290.386,57 Iva esclusa.
  
  - Contratto di servizio 2018-2019 II (implementazione servizio 2018-2019 I):
    - Riferimento: delibera di Giunta n.1218 del 05.10.2018;
    - Durata: 15/10/18 – 31/03/19;
    - Importo: euro 25.460,00 Iva esclusa.
  
  - Contratto di servizio 2019-2020:
    - Riferimento: delibera di Giunta n.399 del 29.03.2019;
    - Durata: 01/04/2019 – 31/03/2020;
    - Importo: euro 2.372.476,30 Iva esclusa.
  
  - Addendum contratto servizio 2019-2020 (apertura straordinaria Chateau Vallaise):
    - Riferimento: delibera di Giunta n.1019 del 24.07.2019;
    - Durata: 15/08/19 – 18/08/19 e 22/08/19 – 25/08/19;
    - Importo: euro 6.883,60 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 2019 I trimestre:
  - Riferimento: delibera di Giunta n.1604 del 14/12/2018;
  - Durata:01/01/2019 - 31/03/2019;
  - Importo: euro 63.623,00 Iva inclusa.
- Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2019 II trimestre:
  - Riferimento: provvedimento dirigenziale 1766 del 29/03/2019;
  - Durata:01/04/2019 – 30/06/2019;
  - Importo: euro 63.623,00 Iva inclusa.
- Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale tramite interventi anche educativi agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.) – anno 2019.2021:
  - Riferimento: provvedimento dirigenziale 911 del 28/06/2019;
  - Durata: 01/07/2019 – 30/06/2021;
  - Importo: euro 1.915.400,16 Iva inclusa.
- Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – anno 2018/2020:
  - Riferimento: delibera di Giunta n.658 del 23/05/2018;
  - Durata: 01/06/2018 – 31/05/2020;
  - Importo: euro 2.604.098,36 Iva esclusa.
- Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – progetto P.O.N – I implementazione - contratto servizio anno 2018/2020:
  - Riferimento: provvedimento dirigenziale n.6425 del 19/11/2018;
  - Durata: 19/11/2018 – 31/12/2019;
  - Importo: euro 132.980,00 Iva inclusa.
- Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 – progetto P.O.N. - II implementazione - contratto servizio anno 2018/2020:
  - Riferimento: provvedimento dirigenziale n.4121 del 15/07/2019;
  - Durata: 15/07/2019 – 31/05/2020;
  - Importo: euro 187.380,90 Iva inclusa.

○ **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.321 del 15/03/2019;
  - Durata: 18/03/2019 – 31/12/2019;

- Importo: euro 761.000,00 Iva esclusa.

In questa sede si fa presente l'Assessorato committente ha manifestato interesse per l'affidamento di detto servizio anche per l'anno 2020.

- Il servizio di assistenza ai visitatori e di sorveglianza delle sale espositive presso l'Alpenfaunamuseum di Gressoney-Saint-Jean, nonché il correlato servizio di reception e cassa/biglietteria.
  - Riferimento: delibera di Giunta n.963 del 12/07/2019;
  - Durata: 20/07/2019 – 29/02/2020;
  - Importo: euro 22.991,81 Iva esclusa.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti sopra evidenziati in corso di validità alla data del 31.12.2019, si ipotizzata una riproposizione di quelli attualmente in essere eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio (il servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 collegato al progetto P.O.N. nonché il servizio di assistenza, custodia e biglietteria presso l'Alpenfaunamuseum di Gressoney-Saint-Jean).

### Budget economico previsionale esercizi 2019/2020

Come già precedentemente illustrato, per una maggior completezza, di seguito si riporta il budget economico previsionale per gli anni 2019/2020 raffrontati con l'annualità 2018 (ultimo bilancio approvato).

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI</b>	7.867.787	8.720.883	9.146.031
ricavi p/ prestazioni servizi	7.866.557	8.715.371	9.146.031
ricavi su fatture attive	1.230	5.511	0
<b>5) ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>	8.205	543	0
contributi in conto esercizio	7.087	0	0
sopravvenienze ord.attive	1.104	520	0
rimborso spese	0	23	0
abbuoni/arr.ti attivi	14	0	0
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	7.878.992	8.721.426	9.146.031
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
<b>6) MATERIE PRIME , SUSSID., CONS. MERCI</b>	4.172	5.121	5.120
materie di consumo c/acquisti	1.307	3.722	3.834
cancelleria	1.166	603	621
indumenti da lavoro	872		
acquisti beni costo unitario inferiore 516,46	659	442	455
acquisti cellulatri inf.euro 516,00	0	150	0
altri acquisti non direttam.afferenti att.	168	205	211

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
<b>7) PER SERVIZI</b>	465.437	511.081	445.341
energia elettrica	463	712	734
spese condominiali	1.168	1.362	1.403
canone manutenzione periodica	10.823	15.133	11.432
manutenzione beni propri 5%	1.816	26	0
assicurazioni non obbligatorie	22.918	29.768	30.661
servizi di pulizia	2.653	4.020	4.141
compenso + contr.amm.ri co.co.co non soci	47.082	43.049	43.049
comp.lav.occ.att.attività (membri commiss.) old	7.710	25.767	0
comp.lav.occ.att.attività (membri commiss.)	0	32.317	0
compensi profess.non dir.aff. attività	24.408	47.805	42.886
compensi sindaci professionisti	16.120	15.600	15.600
spese telefoniche	15.560	16.571	16.5571
spese postali e di affrancatura	18	54	56
mensa aziendale (buoni pasto)	108.603	107.425	121.110
mensa aziendale (buoni pasto) amm.zione	0	5.375	6.410
ricerca addestramento e formazione	9.333	4.064	4.186
trasporti su acquisti	0	0	0
oneri bancari	684	684	705
formalità amministrative	560	79	81
ten paghe, cont, dich da lav.auton.	111.177	113.945	117.363
altri servizi deducibili	24.221	27.451	28.275
altri servizi deducibili (selezioni merito) new	0	19.000	0
altri servizi in deducibili	6	190	196
spese di ristorante e alberghiere	346	1.151	0
<b>8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	29.218	20.867	15.685
fitti passivi	25.035	15.400	15.600
fitti passivi sala per selezioni	0	800	0
licenza d'uso software d'esercizio	0	83	85
altri costi p/godimento beni di terzi ded.	4.183	4.584	0
<b>9) PER IL PERSONALE</b>	6.880.832	7.596.983	8.223.864
salari e contributi dipendenti	6.591.993	7.283.589	7.913.413
salari e contributi dipendenti amm.tivi	108.015	121.236	153.653
lavoro temporaneo	32.027	35.361	0
1.69 al 31.12.2016 netto giu/lug/ago federcult.	89.028	99.068	99.068
pers.dist.-imp.distaccataria (volpi)	59.769	57.730	57.730
<b>10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	5.532	6.088	6.420
Amm.ti immobilizz.immateriali	2.216	2.216	2.216
amm.ti costi d'impianto	0	0	0
amm.ti lic.uso software t.i. (progr.gestione	2.216	2.216	2.216

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020
presenze)			
amm.ti marchi di fabbrica e comm.li	0	0	0
Amm.ti immobilizz.materiali	3.316	3.872	4.205
amm.ti mob.e mac.ord.uff. (6)	1.732	2.529	2.390
amm.ti ord.mac.elettrom.uff. (6)	1.584	1.342	1.815
<b>14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>13.075</b>	<b>3.107</b>	<b>3.107</b>
imposta di bollo	786	1.148	1.148
altre imposte e tasse deducibili	2.058	1.796	1.796
imposte e tasse indeducibili	409	0	0
multe e ammende indeducibili	176	25	25
sopravvenienze pass. ordinarie indeducibili	9.029	46	46
abbuoni/arr.ti passivi	11	0	0
altri oneri di gestione deducibili	606	93	93
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>7.338.497</b>	<b>8.143.247</b>	<b>8.699.538</b>
<b>A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PROD.</b>	<b>537.495</b>	<b>578.179</b>	<b>446.493</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
<b>16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>	<b>28.630</b>	<b>24.000</b>	<b>24.000</b>
d4) da altri	0	0	0
interessi su depositi bancari	28.630	24.000	24.000
<b>17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		<b>258</b>	<b>258</b>
<b>d) verso banche</b>			
int.pass.sui deb.v/banche di cr.ord.	0	0	0
f) altri debiti			
interessi passivi diversi	10	258	258
<b>DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI</b>	<b>28.620</b>	<b>23.742</b>	<b>23.742</b>
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE</b>	<b>566.115</b>	<b>601.921</b>	<b>470.235</b>
<b>IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO</b>			
IMPOSTE DIFFERITE/ANTICIPATE	210	-1.117	0
IRES	111.923	136.754	101.187
IRAP	77.176	58.822	56.051
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>376.806</b>	<b>407.462</b>	<b>312.997</b>

### Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2019-2020

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** le variazioni tra l'esercizio 2019 e la previsione 2020, riflettono la diversa programmazione delle richieste dell'Amministrazione regionale, ad oggi prevedibili, come meglio evidenziate nei precedenti paragrafi.

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

- Sia all'instabilità a livello politico tradottasi in:
  - ✓ Esecuzione solo parziale delle linee guida proposte dalla Società al Socio unico in sede di redazione di Post (2018-2020) e Pea 2018, documenti ad oggi non ancora approvati. In merito si precisa che gli interventi posti in essere sono stati solo quelli di carattere inderogabile quali:
    - Lo spostamento degli uffici in cui ha sede la società più volte sollecitato dall'Amministrazione regionale;
    - Le selezioni relative al solo personale impiegato come "manodopera diretta" per l'espletamento dei differenti servizi oggetto di contratto le cui graduatorie risultavano esaurite o scadute nonché quelle relative al personale amministrativo "ordinario" di struttura inquadrato con CCNL terziario. Non sono, invece, state espletate quelle relative all'unità da inquadrare con qualifica di capoufficio piuttosto che di quadro.
  - ✓ Discontinuità nei servizi richiesti rispetto agli esercizi precedenti collegata:
    - Sia a minori feed back da parte dei diversi Assessorati Committenti a causa di un avvicendamento delle figure apicali alla guida di taluni Uffici;
    - Sia a servizi che negli anni precedenti presentavano carattere annuale e che a partire dal 2018, per ragioni diverse, stabilizzazione del servizio richiesto piuttosto che esigenze di bilancio, sono diventati pluriennali (vedasi ASS) oppure a cavallo d'anno pur mantenendo una durata pari a 12 mesi (mostre e castelli).
- Sia dell'implementazione di taluni servizi già resi da tempo quali:
  - ✓ Quello di sostegno agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione. Rispetto all'anno scolastico 2017/2018 il fabbisogno in termini di ore di assistenza richiesta per quello successivo è cresciuto del 7% passando dalle precedenti 3.528 alle attuali 3.780 ore. Per l'anno scolastico 2019/2020 si è ipotizzato un numero di ore richieste in linea con quello precedente.
  - ✓ Quello di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999. Anche in questo caso la richiesta è aumentata in modo esponenziale passando dalle iniziali 23 unità previste nel contratto di servizio 2017/2018 alle 27 richieste in sede di stipula di quello per il 2018/2020. Per fine 2018 e per l'intero 2019 si ipotizza che la fornitura si assesterà intorno alle 31 unità dando in questo modo seguito alle richieste avanzate sia a fine ottobre 2018 che a luglio 2019 dall'Assessorato Sanità e Politiche Sociali per il progetto P.O.N.;

Di seguito si ripropone il conto economico previsionale per gli anni 2019/2020 per macrovoci con la rilevazione degli scostamenti sia in termini assoluti che percentuali.

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	Variazione 19/20	Scost. % 19/20
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	7.867.787	8.720.883	9.146.031	425.148	4,88%
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	8.205	543	0	-543	-100,00%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	7.878.992	8.721.426	9.146.031	424.605	4,87%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					

	31/12/2018	31/12/2019	31/12/2020	Variazione 19/20	Scost. % 19/20
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	4.172	5.121	5.120	-1	-0,01%
7) PER SERVIZI	465.437	511.081	445.341	-65.740	-12,86%
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	29.218	20.867	15.685	-5.182	-24,83%
9) PER IL PERSONALE	6.880.832	7.596.983	8.223.864	626.881	8,25%
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.532	6.088	6.421	333	5,47%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.075	3.107	3.107	0	0,00%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	7.338.497	8.143.247	8.699.538	556.291	6,83%
A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PROD.	537.495	578.179	446.493	-131.686	-22,78%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	28.630	24.000	24.000	0	0,00%
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		258	258	0	0,00%
DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI	28.620	23.742	23.742	0	0,00%
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	566.115	601.921	470.235	-131.686	-21,88%
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	189.309	194.459	157.238	-37.221	-19,14%
RISULTATO D'ESERCIZIO	376.806	407.462	312.997	-94.465	-23,18%

### 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 95%.

Nel corso del 2019 il numero di giorni medio intercorrente tra la data di emissione della fattura e la data di pagamento da parte degli Enti Committenti è risultato pari a 33 giorni. Il campione delle fatture emesse al 30 settembre 2019 ammonta a circa il 70% del totale dei ricavi previsti per il medesimo anno.

I crediti v/clienti aperti alla data del 30.09.2019 ammontano ad euro 1.582.705 e sono tutti riferiti a fatture emesse nel mese di settembre.

Per quanto concerne l'impegno finanziario medio mensile correlato al personale dipendente esso ammonta in media ad oltre € 630.000 circa. 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 settembre 2019 ammontano a 2.450.182 euro, alla medesima data dell'anno precedente ammontavano a 2.294.914 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	Note
Studio Segato Fratini	Consulenza giuslavoristica, relazioni industriali e relativa elaborazione di tutti i dati inerenti il personale dipendente ed in collaborazione	61.750 €	Esclusa cpc
A.T.P. Segato Dilva / Distrotti Andrea	Consulenza amministrativa, societaria, civilistica, fiscale, dichiarativi, tenuta libri civilistici e fiscali	49.725 €	Esclusa cpc
Priod Fabrizio	Medico competente ai sensi Dlgs 81/2008	5.700 €	
Favre Alessandra	Attività formazione e assistenza giuridica anticorruzione, trasparenza e modelli organizzativi di cui dlgs231/2001	3.800 €	Escluse spese di studio e cpa
Favre Alessandra	Servizio di assistenza legale in materia di diritto civile e amministrativo	9.500 €	
Marino Angelo	Consulenza privacy e incarico come RPD	3.800 €	
Bionaz Enrica	Revisore Unico	5.500 €	Esclusa cpc
Saivetto M., Celesia V., Gambardella G.	Collegio sindacale	15.500 €	Corrispettivo nomina - esclusa cpc
Favre Alessandra	Presidente organismo di vigilanza	3.000 €	Esclusa cpa
Gambardella Ludovica	Membro organismo di vigilanza	1.000 €	Esclusa cpc
Bonazzi Ivo	Membro organismo di vigilanza	1.000 €	Esclusa cpc
Bonetti Alberto	Manutenzione sito internet e hosting	2.000 €	

**Piano annuale delle assunzioni**

Nonostante la perdurante aleatorietà dei contratti di servizio nel corso del 2019 si è assistito ad una progressiva stabilizzazione del personale dipendente che, come già evidenziato ha coinvolto tutte le principali professionalità, operanti all'interno della società.

Per quanto riguarda il personale dipendente di seguito si riporta un estratto della relazione sulla gestione al 30.06.2019 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2019 e successivamente al 31.12.2020.

**Dettaglio dipendenti al 30/06/2019 - dato a consuntivo**

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	6	6	0

Sanità	ASS	AGIDAE	D1	34	34	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	115	115	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	108	97	11
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	5	5	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	9	9	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	16	16	0
totale				293	282	11

**Dettaglio dipendenti al 31/12/2019 - valore preventivato**

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	14	14	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	6	6	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	36	36	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	140	135	5
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	96	96	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	4	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	9	9	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	16	16	0
totale				321	316	5

Richiamando quanto precisato nel paragrafo “Attività da svolgere nel periodo considerato e relativi tempi di esecuzione”, ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti in corso di validità alla data del 31.12.2019, si ipotizza una riproposizione di quelli attualmente in essere eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio (il servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999 collegato al progetto P.O.N. nonché il servizio di assistenza, custodia e biglietteria presso l’Alpenfaunamuseum di Gressoney-Saint-Jean).

La tabella che di seguito si propone tiene conto di queste variazioni oltre che del fabbisogno di unità suppletive evidenziato in corso d’anno che ha portato la società a predisporre nuove selezioni per fine 2019.

**Dettaglio dipendenti al 31/12/2020 - valore preventivato**

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	14	14	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	8	8	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	36	36	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	135	135	0

Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	96	96	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	4	0
Sede	Capo di uff.amm.vo	TERZIARIO COMM.	1°	0	0	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	9	9	0
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	18	18	0
			totale	320	320	0

### Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

Nel corso dell'esercizio 2020 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.

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

Per il 2018 e analogamente per il 2019 ed in previsione per il 2020, 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.

La progressiva trasformazione dei contratti di lavoro a tempo determinato in rapporti a tempo indeterminato, consentirà in prospettiva ed in proporzione al costo del personale complessivo, che varia in funzione delle richieste di servizi da parte del socio unico, 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 di capufficio, in passato prevista a completamento dell'organico.

Aosta, 31 ottobre 2019

Il Presidente del CDA

Ing. Luboz Michel