

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

2021

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 2021.

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 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 2021, si riporta di seguito la panoramica dei contratti in essere che proseguiranno nel 2021, oppure che se già cessati, verosimilmente verranno richiesti nel 2021 a condizioni sostanzialmente analoghe:

○ Ass.to Istruzione e Cultura:

- Servizio di assistenza e sostegno anche educativo agli studenti disabili frequentanti le istituzioni scolastiche ed educative della Regione, conclusosi con l'anno scolastico 2019-2020. Tale servizio, sospeso per il periodo marzo – giugno 2020 causa emergenza sanitaria, risulta ad oggi riconfermato anche per l'anno scolastico 2020/2021 con un'ulteriore implementazione del numero di ore di copertura richieste pari a oltre il 18% rispetto all'anno precedente.
- Servizio di gestione dell'assistenza e sorveglianza delle sale espositive e delle mostre temporanee regionali attivato in relazione all'apertura delle differenti mostre. Nel lasso di tempo considerato il servizio è stato oggetto di un unico contratto - periodo 02/01/2020 - 04/10/2020 - interrotto anticipatamente a partire dal 09 marzo a seguito delle misure di contenimento e gestione dell'emergenza epidemiologica adottate in campo nazionale. Successivamente alla definizione di protocolli sanitari per lo svolgimento in sicurezza dei servizi museali, il contratto è stato modificato per tener conto del nuovo calendario espositivo. Le modifiche calendariali definite dall'Assessorato committente hanno portato inizialmente all'apertura delle sole sale espositive del Museo archeologico e solo in un secondo momento di quelle di San Lorenzo e di Saint Benin. Ulteriori modifiche aventi ad oggetto l'ultima parte dell'anno in corso sono state richieste ad inizio ottobre e la loro

definizione, situazione sanitaria permettendo, è in corso.

- Servizio di vigilanza, custodia e biglietteria presso i siti culturali della Regione Autonoma Valle d'Aosta. Anche in questo caso il servizio è stato oggetto, nel lasso di tempo considerato, di due differenti contratti:
 - Il primo, a copertura del periodo 01/04/2019 – 31/03/2020, è stato anticipatamente interrotto il 9 marzo a seguito delle misure di contenimento e gestione dell'emergenza sanitaria.
 - Il secondo, a copertura del periodo 30/05/2020 – 31/03/2021, contrattualizzato a ridosso della definizione dei protocolli sanitari per lo svolgimento in sicurezza dei servizi museali, è stato oggetto nel periodo autunnale di diverse richieste di implementazione da parte dell'Assessorato committente. Anche in questo caso la loro definizione, situazione sanitaria permettendo, è in corso.

- Ass.to Sanità e Politiche Sociali:
 - Servizio finalizzato all'assistenza in ambito socio assistenziale agli utenti dei Centri Educativi Assistenziali (C.E.A.). Il servizio, attivato nel 2019 a copertura del periodo 01/07/2019 – 30/06/2021, ha subito una forzata interruzione a partire dal 16/03/2020 fino al 02/08/2020. L'incertezza legata ad un'eventuale recrudescenza del contesto pandemico, tenuto conto della complessità del servizio che per sua natura richiede oltre alla presenza fisica di operatori e utenti anche l'applicazione di protocolli sanitari più rigidi, non permette di fare previsioni sulla continuità dello stesso fino al termine del contratto.
 - Servizio di assistenza sociale professionale e attività connesse ex L.R. 11/1999, è stato oggetto nel corso del 2020 di due distinti contratti:
 - Il primo, a copertura del periodo 01/06/2018 – 31/05/2020. In questa sede si precisa che il servizio ha subito a seguito dell'emanazione del DPCM 08.03.2020 e per il solo mese di marzo 2020 un lieve ridimensionamento collegato all'incertezza circa le nuove modalità di espletamento dello stesso. L'utilizzo del lavoro agile e della turnazione degli operatori nei luoghi di lavoro hanno portato a garantire il servizio a livelli ante lockdown anche per i mesi di aprile e di maggio 2020;
 - Il secondo, a copertura del periodo 01/06/2020 – 31/05/2022, porta ad un sostanziale incremento della domanda di postazioni mensili che passa dalle 27 del contratto precedente alle 35 previste dall'attuale contratto a partire dal 01/01/2021. I dati proposti non tengono in considerazione le implementazioni temporanee richieste in relazione ai progetti PON I e PON II con i provvedimenti n.6425 del 19.11.2018 e 4121 del 15.07.2019 nonché l'incremento di postazioni richiesto nell'attuale contratto di servizio per il solo periodo 01/06/2020 – 31/12/2020.

- 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. A differenza degli anni precedenti il contratto attualmente in essere ha durata 01/01/2020 – 31/12/21. 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. Per quanto attiene le misure adottate dalla società per far fronte all'emergenza epidemiologica in ambito lavorativo si sottolinea che, anche in questo caso come per i servizi di assistenza sociale professionale, si è fatto ricorso per quanto possibile al lavoro agile e alla turnazione sui luoghi di lavoro.

- Assessorato all'ambiente, trasporti e mobilità sostenibile - dipartimento Ambiente - struttura Biodiversità e aree naturali protette
 - Servizio di assistenza ai visitatori di sorveglianza delle sale espositive presso l'Alpenfaunamuseum di Gressoney-Saint-Jean, e il correlato servizio di reception e cassa/biglietteria. Il servizio a copertura del periodo 20/07/2019-29/02/2020 è stato riconfermato anche per l'annualità successiva. Il servizio è stato sospeso a seguito delle misure di contenimento e la gestione dell'emergenza epidemiologica adottate in campo nazionale per il periodo dal 09/03/2020 al 28/06/2020.

Ai fini della redazione del budget economico, oltre a tener conto dei contratti sopra evidenziati in corso di validità alla data del 31.12.2020, 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 esercizio 2021

Il budget economico previsionale 2021 è stato elaborato partendo dai dati consuntivi dell'ultimo bilancio chiuso, relativo all'esercizio 2019, comparandolo con le previsioni per l'esercizio in corso, tenendo altresì conto dei contratti attualmente in corso che avranno durata ultrannuale, di quelli per i quali l'amministrazione ha già manifestato di voler rinnovare e quelli che ragionevolmente verranno nuovamente riproposti per il futuro.

La redazione del budget previsionale per il 2021, così come le previsioni per l'esercizio in corso, sono particolarmente difficoltose in ragione della pandemia COVID-19 attualmente in corso. Per quanto riguarda le previsioni 2020 al momento non è ancora stata interamente definita con i vari assessorati, la quantificazione dei servizi che non hanno potuto essere resi in ragione delle limitazioni imposte dai provvedimenti governativi volti a limitare la diffusione dei contagi. Per quanto invece attiene il 2021, non è al momento possibile prevedere la durata e gli effetti dell'epidemia in corso e conseguentemente le ricadute sull'attività della società.

	Bilancio 31/12/2019	Previsione 31/12/2020	Previsione 31/12/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	8.560.425	6.500.000	7.500.000
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.844	2.500	3.000
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.563.269	6.502.500	7.503.000
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	5.040	60.000	35.000
7) PER SERVIZI	571.717	530.000	560.000
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	20.045	21.500	22.000
9) PER IL PERSONALE	7.605.006	5.880.000	6.800.000
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.846	7.000	8.000
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	67.000	0	0
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.067	8.000	10.000
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.288.721	6.506.500	7.435.000

A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PROD.	274.548	-4.000	68.000
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	38.005	30.000	25.000
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	550	500	500
DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI	37.455	29.500	24.500
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	312.003	25.500	92.500
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	86.344	15.500	28.500
RISULTATO D'ESERCIZIO	225.659	10.000	64.000

Relazione sull'andamento della gestione previsto nel budget economico per gli anni 2020-2021

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

Per quanto riguarda **i costi della gestione caratteristica** le variazioni tra l'esercizio 2020 e la previsione 2021, riflettono la programmazione delle richieste dell'Amministrazione regionale ad oggi prevedibili, ipotizzando inoltre che per alcuni mesi dell'anno le limitazioni poste a contrasto dell'epidemia non rendano possibile la piena operatività dei servizi ed in particolare quelli legati ai comparti istruzione e cultura.

Per quanto attiene gli scostamenti registrati, tra la previsione effettuata in sede di PEA 2020 e la previsione definitiva alla data odierna, gli stessi sono ascrivibili quasi esclusivamente all'impatto dell'epidemia COVID-2019, in conseguenza della quale una rilevantissima parte dei servizi contrattualizzati è rimasta sospesa da marzo a tutto maggio e in alcuni casi anche oltre. La ripresa dei servizi ha comportato inoltre la necessità di dotare gli operatori di dispositivi di protezione individuale, il cui maggior costo potrà essere ribaltato al committente soltanto in parte.

Tenuto conto dell'eccezionalità dell'esercizio 2020, in relazione a cui ogni confronto non sarebbe significativo, di seguito si ripropone il conto economico previsionale per gli anni 2020/2021 con la rilevazione degli scostamenti previsti per il 2021 con riferimento all'esercizio 2019, sia in termini assoluti che percentuali.

	Bilancio 31/12/2019	Previsione 31/12/2020	Previsione 31/12/2021	Variazione 21/19	Var. % 21/19
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) RICAVI DELLE VENDITE E PRESTAZIONI	8.560.425	6.500.000	7.500.000	-1.060.425	-12,39%
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI	2.844	2.500	3.000	156	5,49%
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	8.563.269	6.502.500	7.503.000	-1.060.269	-12,38%
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) MATERIE PRIME, SUSSID., CONS. MERCI	5.040	60.000	35.000	29.960	594,44%
7) PER SERVIZI	571.717	530.000	560.000	-11.717	-2,05%

8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI	20.045	21.500	22.000	1.955	9,75%
9) PER IL PERSONALE	7.605.006	5.880.000	6.800.000	-805.006	-10,59%
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	6.846	7.000	8.000	1.154	16,86%
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI	67.000	0	0	-67.000	-100,00%
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	13.067	8.000	10.000	-3.067	-23,47%
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	8.288.721	6.506.500	7.435.000	-853.721	-10,30%
A-B DIFFERENZA VALORE/COSTI DELLA PROD.	274.548	-4.000	68.000	-206.548	-75,23%
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI	38.005	30.000	25.000	-13.005	-34,22%
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	550	500	500	-50	-9,09%
DIFFERENZA PROVENTI/ONERI FINANZIARI	37.455	29.500	24.500	-12.955	-34,59%
RISULTATO D'ESERCIZIO ANTE IMPOSTE	312.003	25.500	92.500	-219.503	-70,35%
IMPOSTE SUL REDDITO ESERCIZIO	86.344	15.500	28.500	-57.844	-66,99%
RISULTATO D'ESERCIZIO	225.659	10.000	64.000	-161.659	-71,64%

La previsione di contrazione dei ricavi è del 12,39%, a fronte della contrazione dei costi della produzione del 10,30%, di cui 10,59% riferito al personale, ipotizzando che a fronte di riduzione dell'attività sia consentito alla società fruire di strumenti quali la cassa integrazione. Il costo dei servizi per la società è poco elastico rispetto a riduzioni dell'attività, essendo rappresentato da componenti quasi esclusivamente fisse, fatto salvo il servizio di mensa per i dipendenti ed alcune voci marginali.

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 91%.

Nel corso del 2020 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 34 giorni. Il campione delle fatture emesse al 30 settembre 2020 ammonta a circa il 70% del totale dei ricavi previsti per il medesimo anno.

I crediti v/clienti aperti alla data del 30.09.2020 ammontano ad euro 1.118.123 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 a circa 590.000 euro.

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 2020 ammontano a 3.411.150 euro, alla medesima data dell'anno precedente ammontavano a 2.450.182 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 €	Esclusa cpc
Favre A., Gambardella L., Bonazzi I.	Organismo di vigilanza	5.000 €	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 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 30.06.2020 integrata con le previsioni di cessazioni e nuove assunzioni fino al 31.12.2020 e successivamente al 31.12.2021.

Dettaglio dipendenti al 30/06/2020 - dato a consuntivo

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero	Contratto a tempo
------------------	-----------	------	---------	--------	-------------------

				Addetti	Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	13	13	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	38	38	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	6	6	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	128	128	0
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	104	104	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	4	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	10	9	1
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	18	18	0
totale				321	320	1

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	ASS	AGIDAE	D1	36	36	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	6	6	0
Istruzione	OPS	AGIDAE	D	154	146	8
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	115	115	0
Sede	Impiegato amm.vo	TERZIARIO COMM.	3°	4	4	0
Forestali	Impiegato amm.vo	STUDI PROFES.	3°	10	9	1
Forestali	Impiegato tecnico	STUDI PROFES.	2°	19	19	0
totale				358	349	9

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 31.12.2020, si ipotizza una riproposizione di quelli attualmente in essere eccezion fatta per i servizi il cui rinnovo risulta dubbio.

Dettaglio dipendenti al 31/12/2021 - valore preventivato

Ambito operativo	Qualifica	CCNL	Livello	Numero Addetti	Contratto a tempo	
					Indeterminato	Determinato
Sanità	OSS	AGIDAE	C2	14	14	0
Sanità	ASS	AGIDAE	D1	36	36	0
Sanità	Educatori prof.	AGIDAE	D1	6	6	0

Istruzione	OPS	AGIDAE	D	154	146	8
Cultura	Operatore addetto alla sorveglianza	FEDERCULTURA	B2	115	115	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°	19	19	0
totale				357	349	8

Programma degli investimenti e relativi strumenti di finanziamento

Nel corso dell'esercizio 2021 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 gli anni passati, per il 2020 ed in previsione per il 2021, 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 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 di capufficio, in passato prevista a completamento dell'organico.

Aosta, 15 dicembre 2020

L'Amministratore unico

Ing. Luboz Michel