



CITTÀ DI ATRIPALDA

PROVINCIA DI AVELLINO

ESTRATTO DI DELIBERAZIONE DI GIUNTA COMUNALE

N. 213 del 10/12/2024

OGGETTO

Società in house denominata ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l. Adozione del Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027”.

L'anno duemilaventiquattro il giorno dieci del mese di dicembre alle ore 17:15 nella Residenza Comunale, previo espletamento delle formalità prescritte dalla legge e dallo Statuto Comunale, si è riunita la Giunta Comunale.

Presiede la seduta: Landi Domenico in qualità di Vice Sindaco.

Partecipa all'adunanza, nell'esercizio delle sue funzioni, il Vice Segretario Comunale dott. Enrico Reppucci.

Intervengono:

Nominativo	Ruolo	Presente	Assente
Spagnuolo Paolo	Sindaco		Si
Landi Domenico	Vice Sindaco	Si	
Parziale Gianna	Assessore	Si	
Labate Raffaele	Assessore	Si	
Guancia Antonio	Assessore		Si
Scioscia Fabiola	Assessore	Si	

Tot. 4

Tot. 2

Il Sindaco, riconosciuta valida l'adunanza, dichiara aperta la seduta e la discussione sull'oggetto all'ordine del giorno.

Sulla proposta di deliberazione di cui all'oggetto ai sensi dell'art. 49, 1° comma, del D.Lgs. 267/00, come modificato dalle legge 213/12, hanno espresso i relativi pareri i responsabili dei Settori interessati come riportati in calce.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che:

- l'art. 2 del D. lgs. 175/2016 definisce come «*società in house*»: le società sulle quali un'amministrazione esercita il controllo analogo o più amministrazioni esercitano il controllo analogo congiunto, nelle quali la partecipazione di capitali privati avviene nelle forme di cui all'articolo 16, comma 1, e che soddisfano il requisito dell'attività prevalente di cui all'articolo 16, comma 3;
- il D. lgs. n. 36/2023 recante il “Nuovo codice dei contratti” all’art. 7 ad oggetto “*Principio di auto-organizzazione amministrativa*” conferma la possibilità per gli enti appaltanti di affidare direttamente a società in house lavori, servizi o forniture;
- il Comune di Atripalda possiede una partecipazione del 100% nella Società in house denominata ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l. a totale capitale pubblico, giusta D. C. C. n. 2/2023 del 17.01.2023, su cui esercita il controllo analogo disciplinato dal Regolamento approvato con la deliberazione di C.C. n. 30/2023;
- l'Atto costitutivo della Società prevede, all’art. 8 che: “*La società è sottoposta al “controllo analogo” da parte del Comune di Atripalda in osservanza alle disposizioni normative in materia di società in house*”;
- lo Statuto della Società prevede, all’art. 6, rubricato “Rapporti con il Comune”, comma 2: “*Il Comune approva gli atti fondamentali della Società, i documenti programmatici, fissa le tariffe del servizio, esercita la vigilanza e verifica i risultati di gestione*” e all’art. 23, rubricato “Controllo analogo – Il revisore legale”, comma 1.:”*La società è sottoposta al “controllo analogo” del Comune di Atripalda in osservanza alle disposizioni normative in materia di società in house*”;
- il Contratto Quadro di Servizio prevede, all’art. 5, rubricato “Procedure di autorizzazione e controllo”, comma 1: “*Al fine di dare attuazione ai servizi di cui al presente contratto di servizi, la Società, entro il 30 settembre di ogni anno, deve presentare il Programma generale di esecuzione dei servizi affidati che raccoglie tutti i piani annuali previsti per ciascun servizio. (...)*” e al comma 2: “*La Giunta Municipale approva il Programma generale, anche ai fini del suo inserimento negli strumenti di programmazione comunale (Programma Triennale e Bilancio previsionale). (...)*”;
- il vigente Regolamento comunale “*per il controllo analogo della società in “house providing” del Comune di Atripalda denominata ACM s. r. l.*” prevede, all’art. 7, rubricato “Controllo preventivo”, comma 1: “*Il Comitato per la governance e il controllo (...) esercita, (...), attività di controllo sui documenti programmatici della Società. Comma 2: “A tal proposito la società, (...), presenta il programma/budget economico e finanziario per l’esercizio successivo, il piano pluriennale contenente gli obiettivi di massima sulle attività, il piano degli investimenti, il piano degli acquisti, nonché il piano delle assunzioni, che saranno successivamente sottoposte ad approvazione del Consiglio Comunale, previa supporto e verifica da parte del comitato per la governance e controllo (...).e all’art. 13, rubricato “Competenze”, comma 1 lett. c) è previsto che rientrano nelle competenze del Comitato: “L’espressione di un parere preventivo tecnico non vincolante. (...) sui seguenti atti della società:*
 - *Sugli atti e le operazioni di straordinaria amministrazione;*
 - *Sugli atti di affidamento di lavori, servizi e forniture e/o sulle operazioni e sui contratti di qualsiasi natura che comportino un impegno di spesa superiore alle soglie comunitarie di cui al D. Lgs. 36/2023;*
 - *All’assunzione di personale a qualsivoglia titolo, (...);*
 - *Sugli atti di conferimento di incarichi, consulenze e collaborazioni”;*

Visti e richiamati, pertanto, a tal proposito:

- la Delibera di Giunta comunale n. 177 del 07.11.2024: Utilizzo dell’impianto sportivo comunale “Valleverde- stagione sportiva 2024/2025 - determinazioni” con la quale è stata valutata positivamente l’affidamento all’ACM della gestione dell’impianto sportivo e sono state approvate le tariffe per il relativo utilizzo.

- la documentazione inviata dalla società in house denominata ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l., avente ad oggetto il “*Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027*”, acquisita al prot. n. 28724 del 20.11.2024;
- il parere favorevole reso dal Comitato di Controllo Analogo sulla documentazione succitata, giusto verbale n. 5/2024 del 26.11.2024, acquisito al prot. n. 29352 in pari data;

Verificato che il piano economico finanziario – budget 2025.2027 proposto dalla ACM s.r.l. per i servizi affidati e da affidare ammonta ad € 536.248,00, oltre iva, per complessivi € 654.222,56.

Considerato che:

- l’approvando “*Programma Generale di esecuzione dei servizi e relazione programmatica e previsionale per il triennio 2025/2024*” contiene le informazioni richieste all’art. 7 del vigente Regolamento comunale “per il controllo analogo della società in “*house providing*” e in particolare, contiene: l’Elenco dei servizi gestiti in affidamento, il Piano del fabbisogno del personale e Piano delle assunzioni 2025/2027, il Budget e Piano pluriennale con obiettivi di massima sulle attività per il triennio 2025/2027 nonché il Piano degli acquisti e il Piano degli investimenti.
- il medesimo Piano – Programma è coerente con i servizi svolti dalla Società e con la programmazione comunale;

Rilevato che il budget triennale, così come riportato nelle “Conclusioni” del Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027, evidenzia una riduzione complessiva dei costi di euro 10.854,34, rispetto al budget 2024/2026, tutto ciò sta a dimostrare l’ingente lavoro, già in corso, che l’ACM sta introducendo per ottimizzare al massimo i costi di gestione, per garantire elevati standard di gestione dei servizi affidati, per garantire risposte immediate alla comunità di riferimento e per rendere sostenibili gli investimenti necessari alla più efficiente gestione dei servizi;

Preso atto che la società ha presentato un budget improntato a criteri di prudenza, confermando, al contempo, una gestione dei servizi affidabile, economica, efficiente ed efficace, mirando ad essere un punto di riferimento nella gestione dei servizi pubblici, migliorando la qualità e flessibilità delle risposte ai bisogni della comunità, implementando soluzioni innovative capaci di promuovere e migliorare il benessere della comunità;

Ritenuto, alla luce di quanto sopra esposto, di condividere la proposta di budget per l’esercizio 2025, chiedendo tuttavia alla Società di portare all’attenzione dell’Assemblea dei Soci un aggiornamento del budget qualora variassero significativamente le previsioni economico- finanziarie in esso contenute, con conseguente riflesso sul risultato previsto per l’esercizio o sulle ipotizzate coperture finanziarie dell’attività e degli investimenti previsti per l’esercizio 2025;

Valutato che il modello societario “*in house providing*” consente di ottenere benefici sull’attività gestionale, assicurando al contempo la coerenza degli obiettivi strategici ed operativi della società con gli indirizzi strategici del Comuni socio;

Verificato che le linee di attività ricomprese nelle previsioni del budget 2025 sono coerenti e rientrano tra le attività previste dall’articolo 5 “*Oggetto sociale*” del vigente statuto di ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l.;

Dato atto che le scelte, gli obiettivi e i dati economici indicati nel Budget 2025.2027 di ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l. - sono coerenti con gli obiettivi dell’Ente contenuti all’interno del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2024 - 2026 i quali verranno riportati nei redigenti documenti di programmazione per il triennio 2025.2027;

Dato atto che la presente deliberazione verrà trasmessa, per opportuna informazione, al Revisori Unico dei Conti;

Acquisiti, ai sensi dell’art. 49 del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, i pareri favorevoli in ordine alla regolarità tecnica espressi dai Responsabile del II Settore e del III Settore, nonché contabile espresso dal Responsabile Finanziario.

Visti:

- lo Statuto comunale;

- il D. Lgs. n. 267/2000 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il D. Lgs. n. 118/2011 e successive modificazioni ed integrazioni;
- il Decreto Legislativo n.175 del 19 agosto 2016 e s. m. i., recante “Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica” (T.U.S.P.);
- il D. Lgs. n. 36/2023;
- lo statuto e l’Atto costitutivo della Società in house;
- il contratto di servizi sottoscritto in data 24.07.2023;
- il vigente Regolamento comunale “*per il controllo analogo della società in “house providing” del Comune di Atripalda denominata ACM s. r. l.*”, approvato con D. C. C. n. 30/2023;
- il Documento Unico di Programmazione 2024-2026;

A voti unanimi e palesi

DELIBERA

DI PRENDERE ATTO dei documenti trasmessi dalla società *in house* ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l.– “*Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027*”, giusta nota prot. n. 28724 del 20.11.2024.

DI PRENDERE ATTO del parere favorevole espresso sul “*Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027*” dal Comitato per la governance e il controllo sulla società “*in house*” del Comune di Atripalda - ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l., giusto verbale n. 5/2024, prot. n. 29352 del 26.11.2024, allegato.

Indi, DI ADOTTARE il “*Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027*” trasmesso dalla società *in house* ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l. con nota acquisita al prot. n. 28724 del 20.11.2024 - allegato;

DI DISPORRE, ai sensi dell’art. 5 del Contratto quadro di servizio l’inserimento del succitato programma *negli strumenti di programmazione comunale* (programma triennale e bilancio previsionale 2025.2027).

DI DARE ATTO che il documento adottato aggiorna e sostituisce i precedenti atti di programmazione;

DI COMUNICARE l’avvenuta adozione del presente atto alla Società *in house* ACM – Azienda Comunale Multiservizi s.r.l., al revisore unico dei conti ed al Consiglio Comunale ai fini dell’approvazione definitiva;

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente esecutiva ai sensi dell’art.134, 4° comma del D. Lgs.18/08/2000 n. 267.

Letto, approvato e sottoscritto

Il Presidente
f.to Landi Domenico

Il Vice Segretario Comunale
f.to dott. Enrico Reppucci

Certificato di Pubblicazione

Certificasi dal sottoscritto Segretario che, giusta relazione dell'Istruttore addetto alle pubblicazioni, copia della presente deliberazione viene affissa all'Albo Pretorio, ai sensi dell'art.124, comma 1, del D.lgs n.267 del 18/08/2000, per la prescritta pubblicazione di 15 giorni consecutivi dal 12/12/2024

Dal Municipio, li 12/12/2024

Il Segretario Generale
f.to dott.ssa Anna Mutascio

ESECUTIVITÀ

Il sottoscritto Segretario, visti gli atti di ufficio;

ATTESTA

Che la presente deliberazione è divenuta esecutiva il 10/12/2024

Per espressa dichiarazione di immediata esecutività (art. 134 c. 4 D.lgs n. 267/2000).

Dal Municipio, li 12/12/2024

Il Segretario Generale
f.to dott.ssa Anna Mutascio

VISTO DI Regolarità tecnica

Data 10/12/2024

Il Responsabile del Settore
f.to dott. Paolo De Giuseppe

VISTO DI Regolarità contabile

Data 10/12/2024

Il Responsabile del Settore Finanziario
f.to dott. Paolo De Giuseppe

SECONDO VISTO DI Regolarità tecnica

Data 10/12/2024

Il Responsabile III SETTORE – VIGILANZA
f.to lgt. Soccorso De Pascale

TERZO VISTO DI Regolarità tecnica

Data 10/12/2024

Il Responsabile II SETTORE – LAVORI PUBBLICI –
PATRIMONIO
f.to arch. Giuseppe Cocchi

Per copia conforme al suo originale.

Dal Municipio, li 12/12/2024

Il Segretario Generale
dott.ssa Anna Mutascio



Azienda Comunale Multiservizi
Città di Atripalda

Città di Atripalda

**Al Presidente del Comitato di
Controllo Analogo
Dott. Paolo De Giuseppe**

Ai Componenti del Comitato di Controllo Analogo.

**Sig. Soccorso De Pascale
Arch. Giuseppe Cocchi**

E.p.c. Al Sig. Sindaco

Avv. Paolo Spagnuolo

Prot. 27/2024 del 20/11/2024

OGGETTO: *Invio Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027*

Si trasmette in allegato:

*Per V.s. Parere in allegato si trasmette file contenente, **Invio Programma generale di esecuzione dei servizi – Relazione Programmatica e Previsionale per il triennio 2025/2026/2027 – correlato da:***

- 1. Servizi Gestiti in Affidamento;*
- 2. Piano del Fabbisogno del Personale – Piano delle Assunzioni 2025/2027;*
- 3. Budget e Piano Pluriennale con obiettivi di massima sulle attività per il triennio 2025/2027;*
- 4. Piano degli Acquisti;*
- 5. Piano degli Investimenti.*

Restiamo a disposizione per qualsiasi chiarimento in merito

L'Amministratore Unico
Avv. Gianfranco Orsino

ENTE STRUMENTALE DEL COMUNE DI ATRIPALDA

- **PROGRAMMA GENERALE DI ESECUZIONE DEI SERVIZI**
 - **RELAZIONE PROGRAMMATICA E PREVISIONALE**
- ### PER IL TRIENNIO 2025/2026/2027

*Ai sensi dell'Art. 7 Comma 2 del Regolamento sul Controllo Analogico nonché all'art. 5 comma 1 e 2
del Contratto di Servizi*

INDICE

PREMESSA	Pag.2
SERVIZI GESTITI IN AFFIDAMENTO	Pag.3
PIANO DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE – PIANO DELLE ASSUNZIONI 2025/2027	Pag.5
BUDGET ECONOMICO TRIENNALE – PIANO PLURIENNALE CON OBIETTIVI DI MASSIMA SULLE ATTIVITA'	Pag.9
ANALISI VOCI DI RICAVO E COSTO	Pag.13
PIANO DEGLI ACQUISTI	Pag.14
PIANO DEGLI INVESTIMENTI	Pag.14
CONCLUSIONI	Pag.15

1. Premessa

L'Azienda Comunale Multiservizi S.r.l. è stata costituita dal Comune di Atripalda in data 31/05/2023, con Atto Costitutivo redatto dal Notaio Romana Capaldo Rep. n. 24453 Raccolta n. 11156, registrato in Avellino in data 08/06/2023 al n. 3256 quale ente strumentale, per la gestione di settori fondamentali della collettività Atripaldese.

L'ACM S.r.l. è una società in house del Comune di Atripalda, dotata di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal Consiglio Comunale. La finalità istituzionale dell'ACM S.R.L. consiste nella produzione di attività e servizi per la comunità di Atripalda e nello sviluppo imprenditoriale, anche in relazione alle aree contigue, secondo i criteri di efficienza, efficacia e di qualità degli stessi art. 144 del Tuel, Lgs. N. 267/2000 come modificato dall'art 74 del Dlgs n. 118 del 2011 stabilisce che l'Azienda e l'Ente proprietario confermano la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando, per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario.

L'ordinamento ed il funzionamento dell'ACM S.R.L. è disciplinato, altresì, dal proprio statuto.

Sono Organi Sociali:

- L'Amministratore Unico:
- il Revisore Legale dei conti.

Il Comune di Atripalda conferisce il capitale sociale, determina le finalità e gli indirizzi, approva gli atti fondamentali, esercita la vigilanza tramite il controllo analogo, verifica i risultati della gestione, provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.

Con la costituzione dell'A.C.M. srl, il decoro urbano della città ha assunto considerevoli miglioramenti rispetto al recente passato, le attività di intervento effettuate dal team della manutenzione vengono effettuate ormai in tempo reale. A questo si aggiunge l'attività di monitoraggio che esercitano gli agenti ausiliari della Polizia Municipale, che percorrendo quotidianamente le strade del Comune rilevano quelle che sono le criticità presenti sulle strade e sulle arterie di collegamento principali della città Atripaldese, svolgendo un importante ruolo di supporto alla polizia Municipale. Questo anche al fine di attenzionare l'Azienda che procede a sua volta ad agire in via risolutiva. A seguito di tale opera di intervento i pericoli ed i disagi si sono ridotti enormemente, basti pensare che nell'anno 2023/2024 le richieste di risarcimento danni contro il Comune si sono ridotte dell'80%. Sempre in tema di miglioramento del decoro urbano è da sottolineare l'ottimo lavoro svolto dagli operatori del Cimitero, che hanno ridato nel giro di pochi mesi il lustro ad un luogo di culto caro ai cittadini Atripaldesi. Citiamo infine il servizio di pulizia che opera non soltanto nei locali del Comune, ma

anche nell'Ufficio tecnico, Biblioteca Comunale, Parco delle Acacie, bagni pubblici e Cimitero. Si sottolineano gli atti di stima ricevuti dalla cittadinanza nelle operazioni svolte dai dipendenti dell'Azienda, nella gestione dei servizi soprattutto in presenza di eventi e celebrazioni nella città.

Quindi possiamo affermare che i risultati conseguiti confermano la linea di assicurare alla popolazione Atripaldese i corretti standard di erogazione dei servizi, in abbinamento all'esigenza di garantire tempestive risposte alle attese ed ai bisogni degli utenti, con la capacità, come squadra, di saper affrontare anche le difficoltà non prevedibili che possono giungere da situazioni esterne non direttamente controllabili dall'amministrazione dell'azienda e/o dall'ente comune proprietario.

2. Servizi Gestiti in Affidamento

L'Azienda gestisce i seguenti servizi per il Comune di Atripalda:

- a) **Controllo della sosta a pagamento**, effettuata tramite gli ausiliari del Traffico, relativa ad aree di parcheggio automatizzate, aree perimetrare non autorizzate e su strada (strisce blu). Il servizio di vigilanza e controllo dell'effettuazione del regolare pagamento da parte dell'utenza delle aree a parcheggio, anche automatizzare, sarà effettuato tramite il personale dell'ACM secondo gli orari e giorni indicati dall'Amministrazione Comunale; Il Servizio viene svolto con l'ausilio di n. 12 dipendenti assunti con mansione di Ausiliari del Traffico, con contratto a tempo determinato part-time 24 ore settimanali, CCNL applicato Commercio – Conf. Comm, scadenza contratti 31.12.2024;
- b) **Pulizia interna ed esterna di immobili di proprietà del comune**, (Sede Comunale, Biblioteca Comunale, Bagni Pubblici, Villa Comunale e Parco delle Acacie, Lavaggio pavimentazione della Piazza Umberto I) intendendosi la pulizia periodica dei pavimenti, delle superfici e dei mobili all'interno dei locali di proprietà comunale, intendendo, questi ultimi, i locali comunali che vengono usufruiti quotidianamente e/o periodicamente dai dipendenti comunali e/o dal pubblico esterno. Il servizio viene svolto con l'ausilio di n. 2 assunti con contratto a tempo determinato part-time, mansione Addetti alle Pulizie, 30 ore settimanali, CCNL applicato Multiservizi Fapi, scadenza contratti 31.12.2024;
- c) **Minuta manutenzione del patrimonio immobiliare comunale**, intendendosi tutte le operazioni di manutenzione ordinaria del patrimonio immobiliare, stradale comunali urbane. Ed in particolare: piccole opere di manutenzione idraulica, elettrica, pulizie di caditoie, sistemazione segnaletica stradale, piccoli lavori per la messa in sicurezza di marciapiedi, piazze, strade e locali comunali, compresa l'area cimiteriale, interventi di piccola manutenzione all'interno degli

alloggi di edilizia residenziale pubblica e delle relative parti comuni. Il servizio viene svolto con l'ausilio di n. 5 dipendenti, di cui n. 2 assunti a tempo determinato full-time 40 settimanali, e n. 3 dipendenti assunti con contratto a tempo determinato part-time 25 ore settimanali, CCNL applicato Multiservizi Fap, scadenza contratti 31.12.2024

- d) **Gestione Cimitero Comunale**, l'Azienda provvede alla manutenzione ordinaria del Cimitero Comunale, che comprende tra l'altro, la gestione e lo spazzamento del verde pubblico e dei viali del cimitero, nonché alla gestione delle lampade votive e dei servizi di tumulazione, esumazione, ed estumazione. Il servizio viene svolto con l'ausilio di n. 3 dipendenti, di cui n. 1 assunto a tempo determinato full-time 40 ore settimanali, livello 4 Super, con la mansione di Operatore Cimiteriale, n. 1 dipendente assunto a tempo determinato part-time 24 ore settimanali, livello 4 Super, con la mansione di Operatore Cimiteriale, scadenza contratto 31.12.2024; n. 1 dipendente assunto con contratto a tempo determinato part-time 12 ore settimanali livello 5 con la mansione di impiegata, scadenza contratto 19/02/2025, CCNL applicato Pompe Funebri.

3. Servizi in Corso di Affidamento

Gestione del campo sportivo, servizio in corso di affidamento, intendendosi il servizio di controllo, presidio, apertura e chiusura, pulizia e piccola manutenzione dello stadio comunale Valleverde – Aquino.. Si prevede l'assunzione di n. 1 dipendente, part-time 30 ore settimanali con la mansione di Custode Stadio.

Occorre evidenziare che le attività agonistiche nello stadio Comunale sono iniziate nel mese di ottobre 2024, pertanto i dipendenti dell'Acm, senza incremento di costi per il Comune di Atripalda, stanno garantendo il servizio di custodia, presidio, apertura e chiusura pulizia e piccola manutenzione.

4. Piano del Fabbisogno del Personale per il triennio 2025/2027

Il Piano del fabbisogno di personale è lo strumento attraverso il quale l'Amministratore Unico assicura le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse umane necessarie per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e con i vincoli normativi alle assunzioni di personale e di finanza pubblica. La programmazione del fabbisogno di personale deve ispirarsi a criteri di efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità, indispensabili per una corretta programmazione delle politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane.

La programmazione del fabbisogno di personale deve ispirarsi a criteri di efficienza, economicità, trasparenza ed imparzialità, indispensabili per una corretta programmazione delle politiche di reclutamento e sviluppo delle risorse umane.

Il piano triennale del fabbisogno deve essere definito in coerenza e a valle dell'attività di programmazione complessivamente intesa che, oltre ad essere necessaria in ragione delle prescrizioni di legge, è:

alla base delle regole costituzionali di buona amministrazione, efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa;

strumento imprescindibile di un apparato/organizzazione chiamato a garantire, come corollario del generale vincolo di perseguimento dell'interesse pubblico, il miglioramento della qualità dei servizi offerti ai cittadini ed alle imprese.

La giusta scelta delle professioni e delle relative competenze professionali che servono alle amministrazioni pubbliche e l'attenta ponderazione che gli organi competenti sono chiamati a prestare nell'individuazione della forza lavoro e nella definizione delle risorse umane necessarie, appaiono un presupposto indispensabile per ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e per meglio perseguire gli obiettivi di performance organizzativa e di erogazione di migliori servizi alla collettività.

La valutazione delle finalità istitutive e delle attribuzioni di funzioni alla Società, così specifiche e mirate, rendono la programmazione del fabbisogno un processo tale da garantire, pur nel ridotto organico assumibile, che il reclutamento individui figure in grado di ricoprire diverse mansioni.

La programmazione del fabbisogno trova il suo naturale sbocco, quindi, nel reclutamento effettivo della forza lavoro. Ed è evidente che anche le regole del reclutamento debbano rinnovarsi e perfezionarsi soprattutto quando siano state individuate nuove professioni e relative competenze professionali da mettere al servizio delle pubbliche amministrazioni.

Le innovazioni che il predetto d.lgs. 75/2017 reca su tale fronte consentono, infatti, di coniugare una più ragionata determinazione dei fabbisogni con modalità di reclutamento volte a soddisfare tali fabbisogni e perciò sviluppate secondo strategie, processi di selezione e bacino di reclutamento che privilegino l'individuazione di figure e competenze professionali idonee ad una pubblica amministrazione moderna, nel rispetto dei principi di merito, trasparenza ed imparzialità, focalizzando l'attenzione sull'introduzione di strumenti volti a valorizzare le attitudini e le abilità richieste per lo svolgimento delle attività e delle responsabilità da affidare, in aggiunta alle conoscenze.

Infine, la pianificazione dei fabbisogni di personale, in quanto processo tra i più strategici e rilevanti della gestione delle risorse, deve essere anche pienamente coerente, oltre che con i principi generali di legalità, con la disciplina in materia di anticorruzione, e tenere conto che, nella programmazione e nell'esecuzione delle procedure di reclutamento delle risorse, occorre applicare la normativa e le migliori pratiche connesse con la prevenzione della corruzione.

Obiettivo principale del PTFP è coniugare l'ottimale impiego delle risorse finanziarie pubbliche disponibili e gli obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità delle prestazioni esercitate di assicurare, da parte delle amministrazioni destinatarie, il rispetto degli equilibri di finanza pubblica.

Il concetto di fabbisogno di personale implica un'attività di analisi ed una rappresentazione delle esigenze sotto un duplice profilo:

quantitativo: riferito alla consistenza numerica di unità necessarie ad assolvere alla mission dell'amministrazione, nel rispetto dei vincoli di finanza pubblica. Sotto questo aspetto rileva anche la necessità di individuare parametri che consentano di definire un fabbisogno standard per attività omogenee o per processi da gestire.

qualitativo: riferito alle tipologie di professioni e competenze professionali meglio rispondenti alle esigenze dell'amministrazione stessa, anche tenendo conto delle professionalità emergenti in ragione dell'evoluzione dell'organizzazione del lavoro e degli obiettivi da realizzare.

4. Proposta del Fabbisogno del personale – Piano delle Assunzioni

Per la definizione del Piano seguente sono state valutate e considerate le necessità sufficienti e minime per la corretta funzionalità dei servizi al fine di garantire l'efficacia e l'efficienza come definite dalle risorse disponibili, funzionali e certe.

Attraverso, pertanto, l'analisi della normativa applicabile e delle risultanze dal bilancio al fine del rispetto pluriennale dell'equilibrio di bilancio asseverato dall'organo di revisione, si propone il seguente Piano Triennale del fabbisogno del personale .

Considerata la comunicazione ricevuta dal Comune di Atripalda in data 28/10/2024, contenente la richiesta di presidio presso la struttura Campo Sportivo Valleverde, inerente alla gestione degli ingressi e delle uscite, il controllo del regolare utilizzo delle strutture, spogliatoi compresi, la pulizia e la piccola manutenzione, nel presente Piano del Fabbisogno è stato considerato anche la figura del Custode dello Stadio Comunale.

L'analisi dei dati sottoelencati, ci dice che nel triennio di riferimento, grazie ad una più attenta distribuzione delle mansioni, alle assunzioni a tempo indeterminato, che permettono detrazioni sulla base imponibile IRAP, ci sarà, nonostante l'assunzione di un nuovo dipendente (Custode Stadio Comunale), una diminuzione del coto del personale di circa 25.000 Euro

A. Dotazione Organica della Società Anno 2024

MANSIONE	N.R.	DATA ASSUNZIONE	DATA FINE	LIV	ORE SETT	SPESA AL 30/09/2024	PREVISIONE SPESA AL 31/12/2024
AUSILIARI DEL TRAFFICO	12	04/09/2023	31/12/2024	4°	24	151.446,00	210.000,00
ADDETTI MANUTENZIONE	5	24/08/2023	31/12/2024	6° - 4°	40-25	71.776,00	134.000,00
OPERATORI CIMITERIALI	3	12/10/2023	31/12/2024	4 Super	24-40	43.348,00	60.370,00
IMP. AMM. CIMITERO	1	20/02/2024	19/02/2025	5°	12	5.504,00	11.375,00
ADDETTI ALLE PULIZIE	4	03/10/2023	31/12/2024	6°	20	34.372,00	48.000,00
TOTALE	25					306.446,00	463.745,00

B. Piano Occupazionale anno 2025/2027 – Assunzioni a tempo indeterminato

MANSIONE	LIV.	ORE SETT.	AREA DI SERVIZIO	NUM.	PREVISIONE SPESA	DATA ASSUNZIONE
OPERAIO POLIVALENTE	6	30	MANUTENZIONE	7	109.060,00	01/01/2025
CAPO SQUADRA	3	40	MANUTENZIONE	1	27.081,00	01/01/2025
OPERAIO	6	24	PULIZIE	2	22.722,00	01/01/2025
CUSTOTE STADIO COM.	6	30	STADIO COMUNALE	1	24.520,00	01/01/2025
TOTALE				11	183.383,00	
MANSIONE	LIV.	ORE SETT.	AREA DI SERVIZIO	NUMERO	PREVISIONE SPESA	DATA ASSUNZIONE
OPERATORE CIMITERIALE	4	40	CIMITERO	1	26.233,00	01/01/2025
OPERAIO	1	30	CIMITERO	1	15.580,00	01/01/2025
IMPIEGATA AMM.	5	15	CIMITERO	1	9.152,00	IN CORSO
TOTALE				3	50.965,00	
MANSIONE	LIV.	ORE SETT.	AREA DI SERVIZIO	NUMERO	PREVISIONE SPESA	DATA ASSUNZIONE
AUSILIARI DEL TRAFFICO	6	24	AUSILARI DEL TRAFFICO	12	204.000,00	01/01/2025
TOTALE				12	204.000,00	

RIEPILOGO		
MANSIONE	NR.	COSTO
AUSILIARI DEL TRAFFICO	12	204.000,00
OPERAI POLIVANTI	8	136.141,00
OPERAI CIMITERO	1	15.580,00
OPERATORI CIMITERIALI	1	26.233,00
IMP. AMM. CIMITERO	1	9.152,00
ADDETTI ALLE PULIZIE	2	22.722,00
CUSTODE STADIO C.	1	24.520,00
TOTALE	26	438.348,00

BUDGET

Piano Pluriennale con obiettivi di massima sulle attività gennaio 2025 - dicembre 2027

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL CONTO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE

PREMESSA

Il Conto Economico di previsione triennale 2025/2026/2027, accompagnato dalla presente relazione, è stato elaborato secondo i criteri dettati dalla gestione patrimoniale e finanziaria del Comune di Atripalda, con particolare riferimento alle disposizioni per le Società in House.

La presente relazione, che costituisce parte integrante del preventivo economico, fornisce informazioni di dettaglio atte ad illustrare agli importi indicati nelle singole voci di onere e di provento del preventivo economico dell'Azienda per gli anni 2025/2027; definisce i progetti e le iniziative perseguite dall'Azienda nell'esercizio di riferimento, in coerenza con le linee programmatiche fissate dal Consiglio Comunale di Atripalda per la propria Azienda in house.

Il Conto Economico preventivo triennale come è previsto, dall'art. 5 Comma 2 del Contratto di Servizi, deve essere poi sottoposto all'approvazione della Giunta Comunale quale allegato al bilancio dell'Ente.

- Il canone complessivo di tutti i servizi affidati dal Comune di Atripalda per gli anni 2025/2027 risulta essere di euro 536.246,00 (comprensivo della quota per gli investimenti ed escluso Iva)
Il fabbisogno di spesa stimato (521.246,46) per gli anni 2025/2027 viene coperto per il 100% (euro con i Canoni erogati dal Comune).



Azienda Comunale Multiservizi
Città di Atripalda



Città di Atripalda

AREA INTERVENTO	PIANO ECONOMICO-FINANZIARIO TRIENNALE - PERIODO 2025/2026/2027	Costo del Personale	Costo applicato al Servizio	Costi del Personale Dipendente	Costi diretta imputazione del servizio	Quota Costi di Gestione + Investimenti	Percent. incidenza Costi di Gestione	Totale Importo Annuo del Servizio	IVA 22%	Totale Importo Annuo del Servizio IVA INCLUSA 22%
A	Servizio controllo sosta a pagamento, sorveglianza e supporto Polizia Municipale									
	Settore Polizia Municipale									
	N. 12 ausiliari del traffico part-time 24 ore settimanali	17.000,00	204.000,00							
	Totale costo del personale del servizio		204.000,00							
	Costo Diretto Carburante		800,00							
	Costo Diretto Divise		1.000,00							
	Totale Costi Diretti del servizio		1.800,00							
	Totale Costo del Servizio		205.800,00	204.000,00	1.800,00	29.334,35	43,85%	235.134,35	51.729,56	286.863,91
B	Gestione e piccola manutenzione del patrimonio e servizi correlati									
	Settore LL.PP - serv. Patrimonio									
	N. 1 Caposquadra	27.081,00	27.081,00							
	N. 7 operai part time (30 ore settimanali)	15.580,00	109.060,00							
	Totale costo del personale del servizio		136.141,00							
	Costo Diretto Materiale tecnico di consumo		20.000,00							
Costo Diretto Carburante		1.200,00								
	Totale Costi Diretti del servizio		21.200,00							
	Totale Costo del Servizio		157.341,00	136.141,00	21.200,00	22.427,10	33,52%	179.768,10	39.548,98	219.317,08
C	Servizi di gestione e manutenzione cimitero comunale									
	Settore LL.PP - serv. Patrimonio									
	N. 1 necrofori Tempo Pieno	26.233,00	26.233,00							
	N. 1 operaio part time (30 ore settimanali)	15.580,00	15.580,00							
	N. 1 impiegato amministrativo	9.152,00	9.152,00							
	Totale costo del personale del servizio		50.965,00							
Costo Diretto Acquisto materiale tecnico		2.000,00								
	Totale Costi Diretti del servizio		2.000,00							
	Totale Costo del Servizio		52.965,00	50.965,00	2.000,00	7.549,53	11,28%	60.514,53	13.313,20	73.827,73
D	Servizio Pulizie Patrimonio Comunale									
	Settore LL.PP - serv. Patrimonio									
	N. 2 operatori part-time	22.722,00	22.722,00							
	Totale costo del personale del servizio		22.722,00							
	Materiale di consumo		4.000,00							
	Totale Costi Diretti del servizio		4.000,00							
	Totale Costo del Servizio		26.722,00	22.722,00	4.000,00	3.808,90	5,69%	30.530,90	6.716,80	37.247,70
D	Servizio Gestione e Custodia Stadio Comunale									
	Settore LL.PP - serv. Patrimonio									
	N. 1 Custode Stadio part-time (30 ore sett.)	24.520,00	24.520,00							
	Totale costo del personale del servizio		24.520,00							
	Materiale di consumo		2.000,00							
	Totale Costi Diretti del servizio		2.000,00							
	Totale Costo del Servizio		26.520,00	24.520,00	2.000,00	3.780,11	5,65%	30.300,11	6.666,02	36.966,14
Costi di Gestione										
	Costi Amm.vi - Revisione contabile		3.600,00							
	Compenso Amm.re		18.000,00							
	Cancelleria e stampati		200,00							
	Premi assicurativi		1.500,00							
	Spese postali e adempim.ti obbligatori		600,00							
	Competenze e spese bancarie		400,00							
	Sicurezza lavoratori (RSPP)		1.500,00							
	Visite mediche dipendenti		1.400,00							
	Ass./supp. Contab./fiscale/personale		12.000,00							
	Ammort. Beni materiali e immateriali		3.000,00							
	Spese eventi imprevisti		2.200,00							
	Imposte, tasse e diritti CCIAA		7.500,00							
	Totale Costi di Gestione		51.900,00							
Investimenti										
	Acquisto Attrezzature specifiche		15.000,00							
	Totale Investimenti		15.000,00							
Costo annuo complessivo servizi a carico del Comune di Atripalda				438.348,00	31.000,00	66.900,00	100,00%	536.248,00	117.974,56	654.222,56

BUDGET ECONOMICO		ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
RICAVI COMUNALI				
1	RICAVI SOSTA A PAGAMENTO	€ 235.134,35	€ 235.134,35	€ 235.134,35
2	RICAVI GESTIONE PICCOLA MANUTENZIONE	€ 179.768,00	€ 179.768,00	€ 179.768,00
3	RICAVI GESTIONE CIMITERO COMUNALE	€ 60.514,00	€ 60.514,00	€ 60.514,00
3	RICAVI PILIZIE PATRIMONIO COMUNALE	€ 30.530,00	€ 30.530,00	€ 30.530,00
4	RICAVI CUSTODE STADIO COMUNALE	€ 30.300,11	€ 30.300,11	€ 30.300,11
5	ALTRI RICAVI E PRVENTI			
TOTALE RICAVI		€ 536.246,46	€ 536.246,46	€ 536.246,46
COSTI				
1	SPESE PER ACQUISTO	€ 28.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
2	SPESE PER IL PERSONALE	€ 438.348,00	€ 438.348,00	€ 438.348,00
3	SPESE PRESTAZIONI SERVIZI	€ 43.498,46	€ 43.498,46	€ 43.498,46
5	AMMORTAMENTI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
6	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
7	INTERESSI E ONERI FINANZIARI	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
9	IMPOSTE E TASSE	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
TOTALE COSTI		€ 521.246,46	€ 521.246,46	€ 521.246,46
UTILE DI ESERCIZIO		€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
TOTALE A PAREGGIO		€ 536.246,46	€ 536.246,46	€ 536.246,46

	INDICI PREVENTIVO ECONOMICO	ANNO 2025	ANNO 2026	ANNO 2027
1	TOTALE RICAVI NETTI	€ 536.246,46	€ 536.246,46	€ 536.246,46
2	COSTO DEL VENDUTO	€ 28.000,00	€ 28.000,00	€ 28.000,00
	PRIMO MARGINE (A)	€ 26.400,00	€ 26.400,00	€ 26.400,00
3	COSTI DEL PERSONALE	€ 438.348,00	€ 438.348,00	€ 438.348,00
4	PRESTAZIONE SERVIZI	€ 43.498,46	€ 43.498,46	€ 43.498,46
5	SPESE GENERALI	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
	TOALE COSTI OPERATIVI	€ 482.346,46	€ 482.346,46	€ 482.346,46
	MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 25.900,00	€ 25.900,00	€ 25.900,00
6	LOCAZIONE	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
7	AMMORTAMENTI	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
	RISULTATO OPERATIVO	€ 22.900,00	€ 22.900,00	€ 22.900,00
8	INTERESSI ATTIVI E PASSIVI E ALTRI	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
9	IMPOSTE E TASSE	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
	UTILE LORDO DEL PERIODO	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Trattandosi di documento contabile programmatico di massima, tali previsioni possono essere valutate ed esposte in modo sommario per poter sviluppare compiutamente gli indici quantitativi degli obiettivi economici che l'Azienda si propone di perseguire.

ANALISI DELLE VOCI DI RICAVO E DI COSTO

Si analizzano di seguito le voci di ricavo e di costo che compongono il bilancio preventivo.

RICAVI

- **RICAVI ISTITUZIONALI**

Proventi da canoni per i Servizi Comunali come sopra suddivisi:

1. Anno 2025 euro 536.246
2. Anno 2026 euro 536.246
3. Anno 2027 euro 536.246

COSTI

- 1. **COSTI PER ACQUISTI**

la previsione complessiva di spesa per i costi di acquisti relativa al triennio 2025/2027 ammonta ad euro 28.000 annui.

Questa voce è rappresentata dai costi d'acquisto per materiali di consumo, materiale elettrico ed edile, etc., per il servizio di Piccola Manutenzione, Custodia Stadio Comunale, Servizi di Pulizia e Servizio di gestione del Cimitero Comunale

- **SPESE PER IL PERSONALE**

Nel determinare la spesa per il personale dipendente si prende in considerazione la pianta organica di previsione del triennio in questione (vedi piano di fabbisogno del personale allegato alla presente).

- **SPESE PER PERSTAZIONE SERVIZI**

E' stata prevista una spesa complessiva di euro 43.498,46 la quale comprende le spese di funzionamento propriamente dette (cancelleria, assicurazioni, costi per servizi amministrativi, costi tenuta contabilità e elaborazione cedolini paga, costi di Carburante, Compenso Amministratore Unico Compenso Revisore Unico, costi sicurezza e medico competente).

AMMORTAMENTI

1. in questa voce sono inputati gli accantonamenti ammortamenti su beni immobili per

- **ONERI DI VERSI DI GESTIONE**

In questa voce sono inputati ONERI DIVERSI DI GESTIONE (imposte indirette, tasse, diritti etc.)

- **INTERESSI E ONERI FINANZIARI**

in questa voce sono inputati gli interessi ed oneri finanziari (interessi passivi su rateizzazioni, competenze e spese bancarie e postali etc.)

- **PIANO DEGLI ACQUISTI 2025**

la previsione complessiva di spesa per i costi di acquisti relativa al triennio 2025/2027 ammonta ad euro 28.000 annui.

Questa voce è rappresentata dai costi d'acquisto per materiali di consumo, materiale elettrico ed edile, etc., per il servizio di Piccola Manutenzione, Custodia Stadio Comunale, Servizi di Pulizia e Servizio di gestione del Cimitero Comunale ed è così suddivisa:

1. **Minuta manutenzione del patrimonio immobiliare comunale, euro 20.000,00**
2. **Pulizia interna ed esterna di immobili di proprietà del comune, euro 4.000,00**
3. **Gestione Cimitero Comunale, euro 2.000,00**
4. **Gestione del campo sportivo, euro 2.000,00**

- **PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2025**

Considerato che l'Azienda nel mese di dicembre 2023 ha ottenuto l'iscrizione nell'albo dei gestori ambientali per il trasporto direttamente in discarica dei rifiuti derivanti da residui vegetali del verde pubblico, materiale di risulta, terra e roccia etc.

A tal fine l'Azienda, in accordo con il Comune di Atripalda (Socio Unico) intende dotarsi, un automezzo usato per un importo massimo di euro 15.000, finalizzato ad operare per il trasporto dei rifiuti sopra elencati al centro di smaltimento.

CONCLUSIONI

Il budget triennale collegato alla presente relazione evidenzia una riduzione complessiva dei costi di circa euro 10.000, rispetto al budget 2024/2026, tutto ciò sta a dimostrare l'ingente lavoro, già in corso, che l'ACM sta introducendo per ottimizzare al massimo i costi di gestione, per garantire elevati standard di gestione dei servizi affidati, per garantire risposte immediate alla comunità di riferimento e per rendere sostenibili gli investimenti necessari alla più efficiente gestione dei servizi.

Così facendo, ACM si conferma un gestore *in house* economico, affidabile, efficiente ed efficace, un partner di qualità per il Comune di Atripalda per la gestione di servizi che possono essere definiti come essenziali per l'intera comunità di riferimento.

Il triennio futuro rappresenta una sfida significativa per l'Azienda, che dovrà adattarsi alle nuove esigenze del Comune e alle richieste del territorio.

L'Azienda, pertanto, mira a essere un punto di riferimento nella gestione dei servizi pubblici, migliorando la qualità e la flessibilità delle risposte ai bisogni della comunità. I cittadini sono invitati a contribuire attivamente al miglioramento dei servizi e alla costruzione di una comunità più forte e sostenibile. La capacità dell'Azienda di adattarsi alle nuove sfide e di implementare soluzioni innovative sarà determinante per garantire il successo delle iniziative future e per promuovere il benessere della comunità.

Atripalda, li 20/11/2024

L'Amministratore Unico
