

Piano Industriale Anni 2022 – 2024 (Con Pre Consuntivo 2021)

Sommario

- Linee guida
- Asserzioni
- Programmi e Progetti
- Piano del Fabbisogno del Personale
- Organigramma corrente e prospettico Modificato
- Preconsuntivo 2021 e Budget 2022
- Conto Economico - Piano Industriale 2022 - 2024

Linee guida

Il piano triennale 2022 - 2024 è predisposto in continuità con l'operatività e il funzionamento dell'azienda. Il presente documento rappresenta il secondo elaborato interno, infatti il primo, è stato quello di costituzione della azienda, prodotta dalla P.W.C. Spa, in occasione della costituzione della società, ed il successivo 2021 – 2023 è risultato il primo elaborato interno. La crisi pandemica Covid -19, registrata ad inizio 2020 e ad oggi ancora presente, ha determinato modifiche normative erariali e regolamentari comunali, le quali hanno inevitabilmente richiesto una modifica significativa al piano 2021 – 2023, ed inevitabilmente avranno impatto anche sul corrente piano 2022 - 2024. Di conseguenza anche il presente Piano industriale, nella nuova versione, ha tenuto conto dei necessari adattamenti alla crisi sanitaria e con essa economica, registrata nel corso dell'esercizio 2020 e del corrente 2021, con inevitabili ripercussioni sui futuri esercizi. Il presente Piano tiene conto dei dati di produzione relativi ai 12 mesi dell'anno 2020 e di quelli preconsuntivati al 31/12/2021.

Per l'attività di riscossione ordinaria sono stati considerati:

- Le disposizioni del vigente Contratto di Servizio, che prevede l'aggio dell'1% o del 2%, in funzione della tipologia di attività gestita, oltre al rimborso dei costi di notifica e di postalizzazione massiva, previsti in valore assoluto, anche in questo caso per tipologia di attività, con la precisazione che segnatamente alle tariffe connesse con le spese di notifica, le stesse sono state ridotte contrattualmente, su richiesta della società;

Per l'attività di riscossione su accertamento sono stati considerati i seguenti elementi:

- Implementazione e sviluppo del controllo territoriale finalizzato all'accertamento dell' IMU (e con essa della TASI, anche se eliminata normativamente a partire dal 2020) e della TARI, con aggio al 4,5% sui provvedimenti divenuti esecutivi;

Per l'attività di riscossione coattiva sono stati considerati i seguenti elementi:

- Le disposizioni del vigente Contratto di Servizio, che prevede l'aggio del 6%, prescindendo della tipologia di attività gestita;
- Rimborso delle spese di procedure coattive, previste in valore assoluto, anche in questo caso per tipologia di attività realizzata.

Asserzioni

- La società Adriatica Risorse Spa, con Atto notarile del 16 maggio 2019, ai sensi del D. Lgs. 175/2016 e del D Lgs. 446/1997 art. 52, si è costituita con iniziale capitale sociale di € 50.000, aumentato successivamente, in data 7 giugno 2019, a seguito di Assemblea societaria straordinaria, ad € 1.300.000, in seguito al conferimento di un immobile di proprietà dell'Unico Azionista "Comune di Pescara", immobile utilizzato come sede Legale ed operativa. L'Attuale consistenza patrimoniale ha la finalità di garantire uno stabile equilibrio in termini di ratio patrimoniali, oltre che una dotazione strumentale operativa, non avendo la società l'obbligo, di iscriversi all'Albo per l'accertamento e riscossione delle entrate degli Enti Locali di cui all'art. 53 del D Lgs. 446/1997, in quanto società in House providing e sotto il Controllo analogo del Comune di Pescara e quindi non avere l'obbligo di un Capitale Sociale minimo.
- Nel presente Piano non sono state previste implementazioni economico finanziarie connesse con Il progetto della "Grande Pescara", l'area metropolitana abruzzese che nascerà dall'unione dei comuni di **Spoltore, Montesilvano e Pescara**. I contorni della riforma sono in continua evoluzione in quanto non tutte le questioni sono state disciplinate in maniera esauriente, a partire dal regolamento da adottarsi dall'Assemblea costituente. Mentre nella ipotesi in cui si completasse l'iter amministrativo, secondo la Legge Regionale, a partire dal 1 gennaio 2022 si realizzerebbe la predetta fusione e ciò potrebbe modificare l'operatività e le condizioni di servizio della società e con esso tutto il Piano Industriale .
- La società ha proceduto con la pubblicazione dei bandi per la selezione di personale da destinare alle attività amministrative ed informatiche. Si ritiene ragionevolmente che le predette selezioni termineranno entro il corrente anno al fine di assumere personale a partire dal 2022 secondo le indicazioni riportate nel presente piano.
- La società ha implementato, a partire da gennaio c.a., il servizio di riscossione delle sanzioni al Codice della Strada. Servizio previsto contrattualmente, ed è stato implementato attraverso specifica convenzione effettuata con il Comando di P.M..
- La società ha definito accordi convenzionali con l'A.R.I.C. (Agenzia Regionale):
 - La Agenzia Regionale ARIC attraverso specifica convenzione, garantisce la assistenza nelle procedure di affidamento a mezzo gare di appalto per i servizi in particolare di postalizzazione degli atti prodotti dalla Società.

Programmi e progetti

La società conferma i progetti previsti nel primo Piano Industriale approvato in occasione della costituzione della società e successive implementazioni, con le integrazioni di seguito riportate :

“Interconnessione”

1. Sviluppo del progetto “Comprendo”, a supporto della riscossione sia ordinaria che coattiva. Esso consiste nella relazione logica di n° 60 banche dati a tutti i livelli, con l’obiettivo di scovare l’evasione delle imposte e soprattutto quella forma più subdola che è l’elusione, in sostanza di perseguire una maggiore equità fiscale attraverso la così detta “**Intelligenza artificiale**”.
2. Implementazione di un protocollo di intesa con Comune di Pescara per la **gestione dell’ interfaccia di comunicazione automatica** dei dati e dei pagamenti tra Comune e Adriatica Risorse.
3. Attuazione progetto **C.A.F. (Centri di Assistenza Fiscale)**, consistente nella presenza capillare sul territorio dei servizi tributari di Adriatica Risorse attraverso convenzioni con singoli CAF, per tutto ciò che concerne l’assistenza fiscale rivolta ai cittadini dei Tributi Locali.
4. Progetto “**Token Casse Automatiche**”, consistente nella installazione di casse automatiche di pagamento di tributi in varie zone cittadine, attraverso la utilizzazione di carte di credito.

“Internet per le cose e per ogni cosa”

1. Sviluppo servizi tributati attraverso la sempre più intensa implementazione e quindi utilizzazione del “**Cassetto Fiscale**” del contribuente ai fini di facilitarne gli adempimenti e le comunicazioni bidirezionali.
2. Potenziamento del servizio di pagamento attraverso il sistema **PagoPa**.
3. Integrazione con l’**App. “IO”**, quale unico punto di accesso per interagire in modo semplice e sicuro con i servizi pubblici locali e nazionali, direttamente dallo **smartphone** di ogni contribuente.

Piano del Fabbisogno del Personale

Nell'elaborazione del presente piano, 2022-2024, per quel che riguarda il personale è previsto un organico medio, anche a seguito di assunzioni a tempo determinato / indeterminato, nella misura di n° 35 nel 2022, n° 38 nel 2023 e n° 40 nel 2024. L'indicato organico medio ottenuto anche attraverso la predetta selezione pubblica, consente di adeguare l'organico della società alle effettive esigenze operative dei servizi pubblici affidati.

2021

Impiegati a Tem. Ind.	6
Impiegati Comandati	13
Impiegati Somminist.	1
Totale	20

Struttura organizzativa al
30/09/2021
(oltre il Direttore generale)

Funzionigramma:

- n. 2 – Responsabili di staff, diretti dipendenti (Amministrazione e Affari Generali)
- n. 1 – Responsabile di staff, interinale (Risorse Umane e Compliance)
- n. 3 – Segreteria
- n. 1 – Coordinatore operativo distaccato dal Comune di Pescara
- n. 1 – Responsabile I. T. distaccato dal Comune di Pescara
- n. 2 – Ufficio coattivo e contenzioso
- n. 5 – Ufficio accertamento e liquidazione
- n. 5 – Ufficio front office e consulenza

2022

- Dotazione Organica complessiva a regime N° 35
- di cui almeno N° 15 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati)

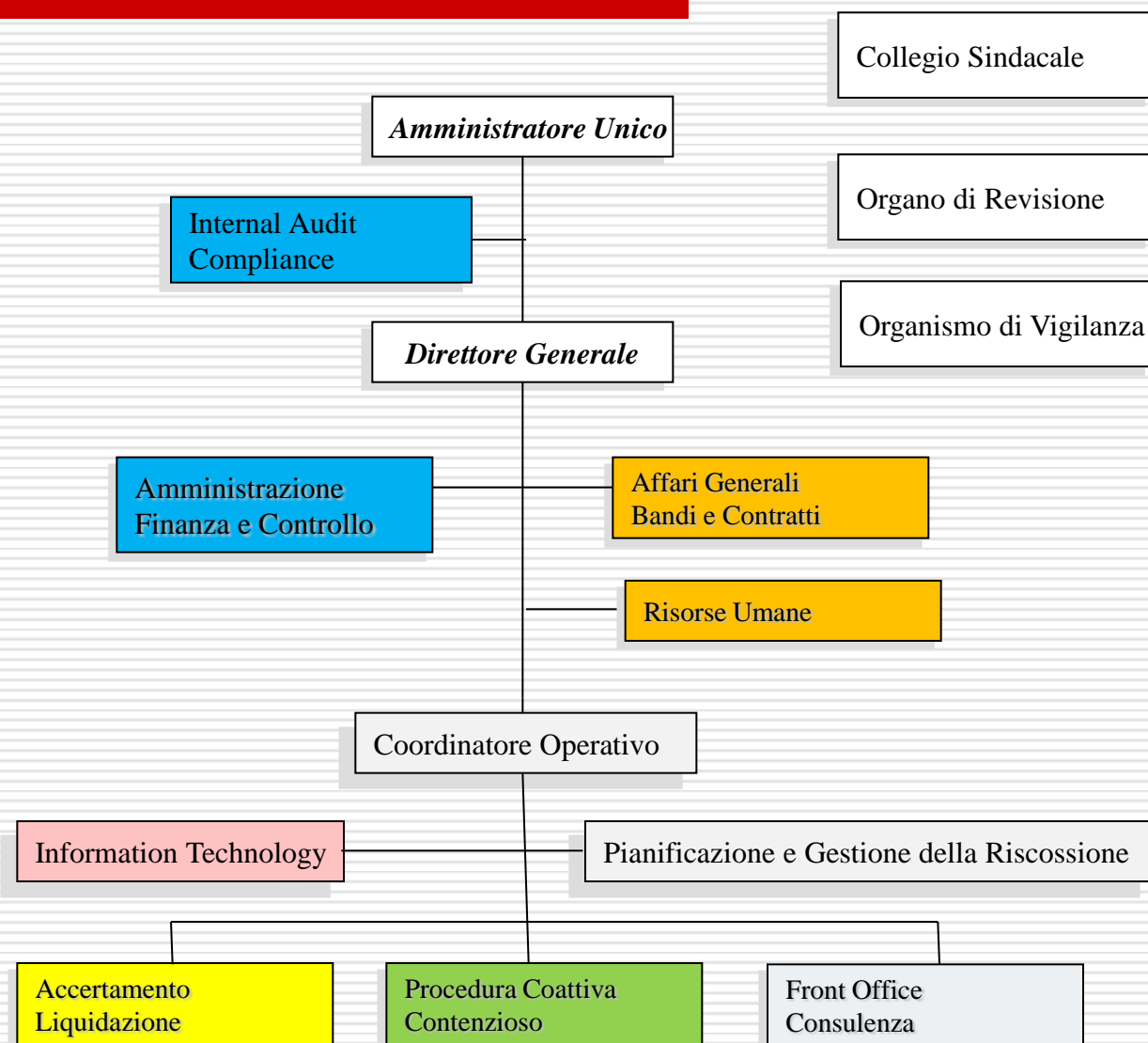
2023

- Dotazione Organica complessiva a regime N° 38
- di cui almeno N° 3 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati)

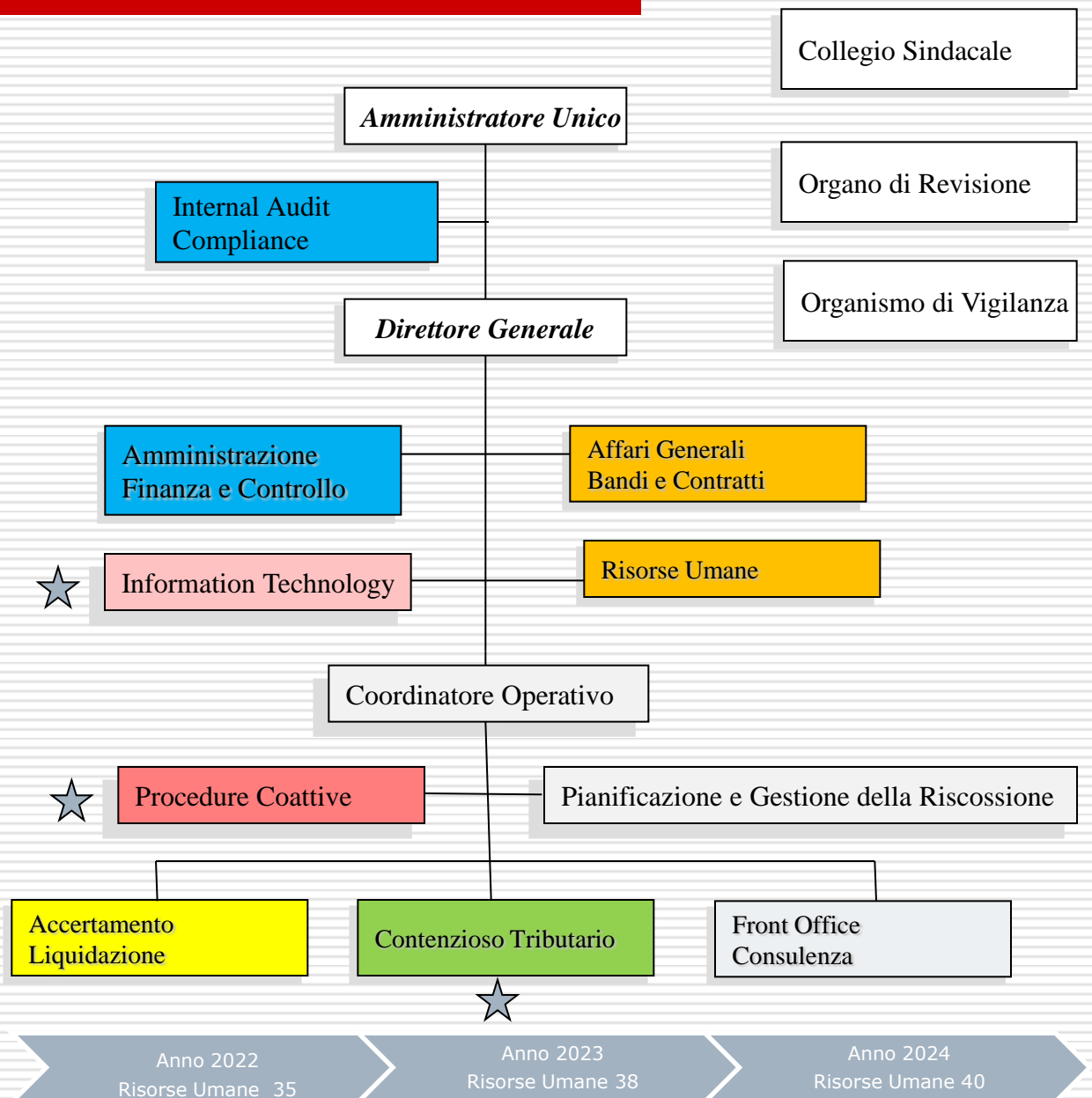
2024

- Dotazione Organica complessiva finale N° 40
- di cui almeno N° 2 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati)

Organigramma Corrente



Organigramma Prospettico



Descrizione modifica Organigramma



Information Technology

Viene trasferita la struttura in staff dal precedente Coordinatore Operativo al Direttore Generale.

La struttura assicura la corretta gestione ed il controllo della funzionalità delle procedure e dei sistemi software installati in azienda svolgendo opera di impulso nell'adozione di nuove tecnologie e nuovi sistemi informativi automatizzati



Procedure Coattive

Viene trasferita la attività in staff al Coordinatore Operativo.

Garantisce la gestione ed il monitoraggio del processo di produzione dei ruoli



Contenzioso Tributario

Viene meglio definito il ruolo del servizio, in contenzioso solo di natura tributaria.

- Assicura l'adozione di tutti gli strumenti volti a prevenire la presentazione dei ricorsi tributari attraverso l'indirizzo, il coordinamento e il monitoraggio del processo di contenzioso tributario coerentemente con gli obiettivi aziendali;

- Analizza le controversie tributarie giudiziali ed extragiudiziali con i contribuenti, derivanti dall'attività di riscossione, valutando, secondo metodi e criteri definiti a livello aziendale, l'esposizione al rischio aziendale.

Preconsuntivo 2021 e Budget 2022

I dati di preconsuntivo 2021 sono stati elaborati sulla base dei dati di riscossione e contabili disponibili al 30/09/2021, per tale motivo potranno subire modifiche ed integrazioni a conclusione dell'esercizio annuale.

CONTO ECONOMICO	PRE CONS 2021	2022
Ricavi di gestione operativa	2.161.442	2.533.848
Riscossione coattiva	-	536.116
<i>Imposta Municipale Unica (IMU/UCI)</i>	-	203.646
<i>Tassa rifiuti</i>	-	88.000
<i>Sanzioni CdS</i>	-	244.470
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	-
<i>Canoni e fitti</i>	-	-
<i>Oneri concessori</i>	-	-
<i>Servizi scolastici</i>	-	-
Riscossione volontaria	855.051	862.988
<i>Imposta Municipale Unica IMU</i>	442.805	400.000
<i>Tassa rifiuti</i>	352.246	392.988
<i>Sanzioni CdS</i>	60.000	70.000
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	-
<i>Canoni e fitti</i>	-	-
<i>Oneri concessori</i>	-	-
<i>Servizi scolastici</i>	-	-
Rimborso spese procedure coattive	-	116.788
<i>Preavviso di fermo amministrativo</i>	-	97.323
<i>Iscrizioni di fermo amministrativo</i>	-	-
<i>Iscrizioni ipotecarie</i>	-	19.465
<i>Pignoramenti mobiliari</i>	-	-
<i>Pignoramenti immobiliari</i>	-	-
<i>Pignoramenti presso terzi</i>	-	-
<i>Procedure fallimentari</i>	-	-
<i>Altro</i>	-	-
Rimborso spese notifica	220.528	336.456
<i>Notifica tramite Messo (A.G.)</i>	125.340	76.956
<i>Notifica tramite Raccomandata A/R</i>	-	240.000
<i>Notifica tramite PEC</i>	95.188	19.500
Rimborso accertamento	690.612	481.500
<i>Attività di accertamento</i>	690.612	481.500
Rimborso postalizzazione	395.250	200.000
<i>Posta massiva</i>	395.250	200.000
Altri Ricavi	-	-
<i>Altri proventi</i>	-	-

Preconsuntivo 2021 e Budget 2022

CONTO ECONOMICO	PRE CONS. 2021	2022
Costi di gestione operativa	1.931.314	2.479.200
Servizi esattoriali	690.332	761.000
<i>Stampa ed elaborazione dati</i>	20.700	25.000
<i>Postalizzazione e Notifica</i>	669.632	700.000
<i>Spese per attivazione procedure esecutive</i>	-	11.000
<i>Altri costi per servizi esattoriali</i>	-	15.000
<i>Altri costi per servizi professionali</i>	-	10.000
Servizi informatici	38.611	42.500
<i>Licenze e manutenzioni SW</i>	6.981	7.500
<i>Locazione, licenze e manut. HW</i>	31.630	32.000
<i>Altri canoni annui</i>	-	3.000
Servizi professionali	27.820	35.000
<i>Servizi Professionali Specialistici</i>	27.820	30.000
<i>Spese per contenzioso</i>	-	5.000
Spese e servizi per il personale	1.124.203	1.570.000
<i>Salari e stipendi</i>	980.676	1.400.000
<i>VAP, MBO, Premi</i>	50.000	60.000
<i>Oneri sociali</i>	-	-
<i>Altre</i>	-	-
<i>Trattamento di quiescenza e simili</i>	-	-
<i>Altri costi del personale</i>	93.528	110.000
Spese di funzionamento	50.347	70.700
<i>Manutenzione ordinaria</i>	5.000	20.000
<i>Servizi generali (pulizia)</i>	8.661	6.000
<i>Energia e riscaldamento</i>	14.500	14.500
<i>Canoni servizi comune</i>	1.000	3.000
<i>Coperture assicurative</i>	4.186,00	4.200
<i>Mat di cons e varie di ufficio tra cui tasse Locali</i>	17.000	18.000
<i>Comunicazione</i>	-	5.000
Risultato di gestione operativa (EBITDA)	230.128	54.648
<i>Ammortamenti (immobile, SW, HW)</i>	47.519	47.519
Margine operativo netto (EBIT)	182.608	7.129
<i>Oneri finanziari a lungo termine</i>	-	-
<i>Proventi/Oneri finanziari</i>		0
Risultato ante imposte	182.608	7.129
<i>Imposte sul reddito</i>	43.826	1.711
Risultato netto	138.782	5.418

Conto Economico - Piano Industriale 2022 – 2024

Il Piano 2022 - 2024 è stato elaborato sulla base dei dati 2020 e di periodo 2021, calcolato sull'andamento dell'attività di riscossione volontaria, accertativa e ingiuntiva di Adriatica Risorse. Tale elaborazione è stata effettuata, oltre che in base alle proiezioni dei risultati di esercizio 2020 e dell'esercizio corrente, anche in ragione delle previsioni di entrata iscritte dal Comune di Pescara nei propri documenti di programmazione riferiti al medesimo arco temporale.

I prospetti di seguito riportati rappresentano analiticamente le voci di ricavo e di costo per i singoli periodi previsti, con la evidenza dei risultati parziali in termini di EBITDA ed EBIT.

Piano Industriale 2022 – 2024 (dati economici)

CONTO ECONOMICO	DA PIANO INDUSTRIALE		
	2022	2023	2024
Ricavi di gestione operativa	2.533.848	3.039.950	3.530.521
Riscossione coattiva	536.116	307.368	389.831
<i>Imposta Municipale Unica (IMU/UCI)</i>	203.646	82.049	96.495
<i>Tassa rifiuti</i>	88.000	146.953	181.461
<i>Sanzioni CdS</i>	244.470	64.250	92.594
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	593	367
<i>Canoni e fitti</i>	-	9.684	13.819
<i>Oneri concessori</i>	-	1.029	1.477
<i>Servizi scolastici</i>	-	2.810	3.618
Riscossione volontaria	862.988	869.363	899.071
<i>Imposta Municipale Unica IMU</i>	400.000	362.049	374.455
<i>Tassa rifiuti</i>	392.988	392.988	404.225
<i>Sanzioni CdS</i>	70.000	50.275	53.250
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	2.387	2.578
<i>Canoni e fitti</i>	-	20.347	20.922
<i>Oneri concessori</i>	-	39.585	41.879
<i>Servizi scolastici</i>	-	1.733	1.761
Rimborso spese procedure coattive	116.788	1.261.807	1.501.818
<i>Preavviso di fermo amministrativo</i>	97.323	311.555	438.994
<i>Iscrizioni di fermo amministrativo</i>	-	-	-
<i>Iscrizioni ipotecarie</i>	19.465	212.116	245.806
<i>Pignoramenti mobiliari</i>	-	85.883	93.321
<i>Pignoramenti immobiliari</i>	-	42.692	46.212
<i>Pignoramenti presso terzi</i>	-	489.406	513.892
<i>Procedure fallimentari</i>	-	120.155	163.593
<i>Altro</i>	-	-	-
Rimborso spese notifica	336.456	335.794	342.086
<i>Notifica tramite Messo (A.G.)</i>	76.956	76.997	59.493
<i>Notifica tramite Raccomandata A/R</i>	240.000	239.548	237.973
<i>Notifica tramite PEC</i>	19.500	19.249	44.620
Rimborso accertamento	481.500	208.000	327.893
<i>Attività di accertamento</i>	481.500	208.000	327.893
Rimborso postalizzazione	200.000	57.617	69.822
<i>Posta massiva</i>	200.000	57.617	69.822
Altri Ricavi	-	-	-
<i>Altri proventi</i>	-	-	-

Piano Industriale 2022 – 2024 (dati economici)

CONTO ECONOMICO	DA PIANO INDUSTRIALE		
	2022	2023	2024
Costi di gestione operativa	2.479.200	2.840.052	3.048.798
Servizi esattoriali	761.000	337.916	366.304
Stampa ed elaborazione dati	25.000	11.284	13.368
Postalizzazione e Notifica	700.000	185.510	176.104
Spese per attivazione procedure esecutive	11.000	75.708	90.109
Altri costi per servizi esattoriali	15.000	50.413	51.723
Altri costi per servizi professionali	10.000	15.000	35.000
Servizi informatici	42.500	161.200	76.200
Licenze e manutenzioni SW	7.500	125.000	55.000
Locazione, licenze e manut. HW	32.000	30.000	15.000
Altri canoni annui	3.000	6.200	6.200
Servizi professionali	35.000	297.849	365.623
Servizi Professionali Specialistici	30.000	38.000	42.000
Spese per contenzioso	5.000	259.849	323.623
Spese e servizi per il personale	1.570.000	1.931.964	2.021.054
Salari e stipendi	1.400.000	1.338.401	1.338.401
VAP, MBO, Premi	60.000	70.000	150.000
Oneri sociali	-	334.600	334.600
Altre	-	78.963	88.053
Trattamento di quiescenza e simili	-	-	-
Altri costi del personale	110.000	110.000	110.000
Spese di funzionamento	70.700	111.123	219.617
Manutenzione ordinaria	20.000	20.325	20.325
Servizi generali (pulizia)	6.000	6.000	6.000
Energia e riscaldamento	14.500	14.500	14.500
Canoni servizi comune	3.000	36.798	102.292
Coperture assicurative	4.200	2.500	2.500
Mat di cons e varie di ufficio tra cui tasse Locali	18.000	21.000	24.000
Comunicazione	5.000	10.000	50.000
Risultato di gestione operativa (EBITDA)	54.648	199.898	481.723
Ammortamenti (immobile, SW, HW)	47.519	73.327	78.540
Margine operativo netto (EBIT)	7.129	126.571	403.183
Oneri finanziari a lungo termine	-	-	-
Proventi/Oneri finanziari	0	5.477	10.383
Risultato ante imposte	7.129	121.094	392.800
Imposte sul reddito	1.711	29.063	94.272
Risultato netto	5.418	92.031	298.528