

# Piano Industriale Anni 2021 – 2023 (Con Pre Consuntivo 2020)

## Sommario

---

- Linee guida
- Asserzioni
- Programmi e Progetti
- Piano del Fabbisogno del Personale
- Organigramma corrente e prospettico Modificato
- Preconsuntivo 2020 e Budget 2021
- Conto Economico - Piano Industriale 2021 - 2023

## Linee guida

Il piano triennale 2021 - 2023 è predisposto in continuità con l'operatività e il funzionamento dell'azienda, tenendo conto, tuttavia, che il presente documento rappresenta il primo elaborato interno, infatti il precedente, datato 2019 – 2021, è stato quello di costituzione della azienda, prodotta dalla P.W.C. Spa. 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 2019 – 2021. 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 del corrente 2020, con inevitabili ripercussioni sui futuri esercizi. Il presente Piano tiene, altresì, conto dei dati di produzione relativi ai primi 7 mesi dell'anno 2019 e di quelli preconsuntivati al 31/12/2020.

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;

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 prosegue nella gestione dell'operatività con la massima prudenza, stante il momento economico particolarmente delicato, ed in tale contesto ha proposto con la approvazione delle Organizzazioni Sindacali, la modifica del proprio contratto CCNL da "Riscossione" a "Terziario Servizi". Tale modifica comporta una significativa riduzione dei costi afferenti il personale dipendente. Tale economia di gestione, recepita dal presente Piano, beneficerà la azienda in termini di maggiore opportunità di sviluppo anche occupazionale.
- La società assolve l'importante ruolo di strumento attraverso cui il Comune di Pescara intende perseguire l'equità tra i propri cittadini, conseguendo il corretto contributo di tutti alle entrate comunali, necessarie a far fronte agli impegni finanziari comunali attraverso le risorse introitate.
- La società sta definendo accordi convenzionali con il Comune di Pescara :
  - Con i tecnici del Settore Urbanistico al fine di individuare e attuare le migliori forme di collaborazione ai fini del contrasto dell'evasione fiscale IMU in materia di aree edificabili e con il Comando di Polizia Municipale, al fine di implementare il servizio di riscossione volontaria sulle sanzioni al Codice della Strada, con decorrenza gennaio 2021.

## Programmi e progetti

---

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

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.
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 dei protocolli necessari per l’adesione al sistema PagoPA.
4. Approvazione e implementazione del “Modello Anticorruzione e Trasparenza” e del “Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo” ex. D. Lgs. 231/2001.
5. Selezione del Personale ai fini assunzionali, programmato inizialmente per fine 2020 e causa Pandemia, rinviato al 2021; ciò comporterà la predisposizione di almeno tre bandi di reclutamento del personale, con profili finalizzati al potenziamento sia delle attività operativa che delle attività di governance aziendale, secondo le sotto riportate dimensioni, oltre che un totale rinnovamento delle attrezzature informatiche, attualmente in uso e di proprietà del Comune di Pescara.
6. Progettazione e attuazione di una contabilità analitico / industriale organizzata per “Centro di Profitto”.

## Piano del Fabbisogno del Personale

Rispetto al precedente Piano industriale, che prevedeva un organico medio in misura pari a n° 40 nel 2021 e n° 45 nel 2022, nell'elaborazione del presente piano, 2021-2023, 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 2021, n° 38 nel 2022 e n° 40 nel 2023. L'indicato organico medio ottenuto anche attraverso la predetta selezione pubblica, consentirebbe di adeguare l'organico della società alle effettive esigenze operative dei servizi pubblici affidati.

2020

Impiegati a Tem. Ind.	4
Impiegati a Tem. Det.	4
Impiegati Comandati	11
Impiegati Interinale	1
<b>Totale</b>	<b>20</b>

Struttura organizzativa al  
30/09/2020  
(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

2021

- Dotazione Organica complessiva N° 35
- di cui almeno N° 19 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati )

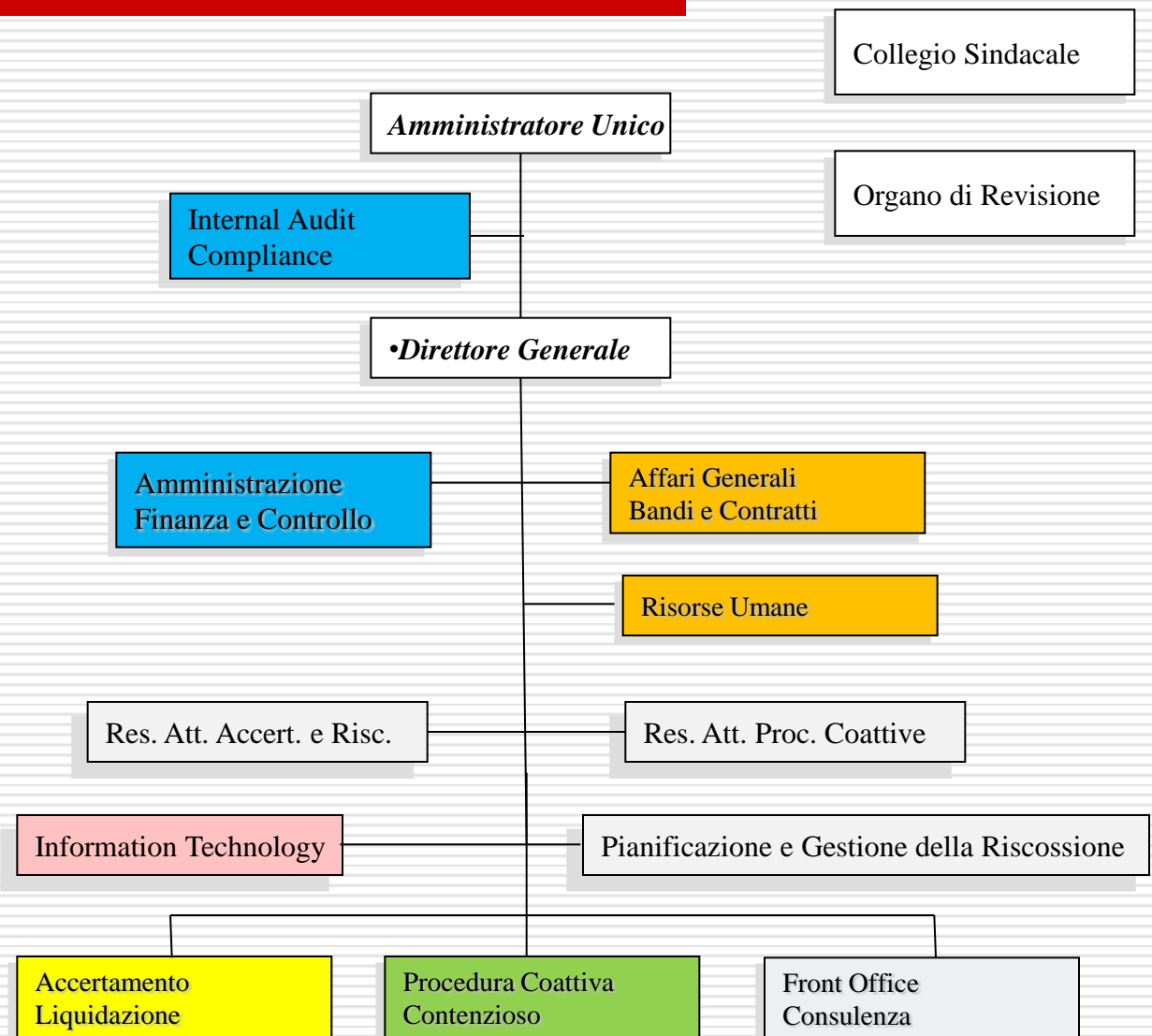
2022

- Dotazione Organica complessiva N° 38
- di cui almeno N° 8 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati )

2023

- Dotazione Organica complessiva N° 40
- di cui almeno N° 5 selezionati con concorso (compatibilmente con il mantenimento dei comandi del Comune di Pescara assegnati )

## Organigramma corrente

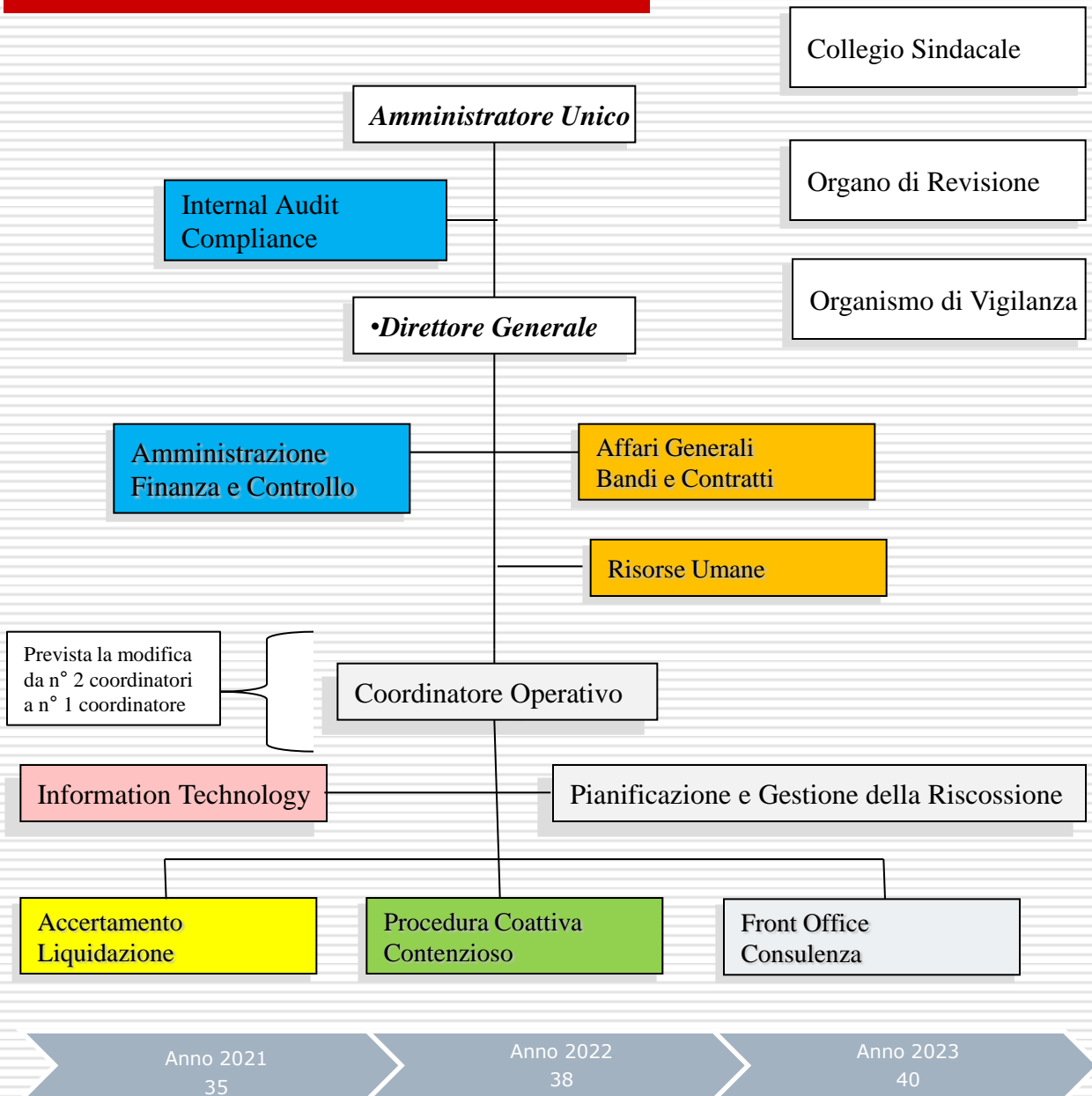


Alla data del 09/2020

Risorse totali N° 21

Di cui N° 9  
risorse proprie

## Organigramma prospettico Modificato





## Preconsuntivo 2020 e Budget 2021

I dati di preconsuntivo 2020 sono stati elaborati sulla base dei dati di riscossione e contabili disponibili al 30/09/2020, per tale motivo potranno subire modifiche ed integrazioni a conclusione dell'esercizio annuale.

CONTO ECONOMICO	PRE CONS 2020	2021
<b>Ricavi di gestione operativa</b>	<b>1.362.303</b>	<b>2.010.871</b>
<b>Riscossione coattiva</b>	8.700	330.000
<i>Imposta Municipale Unica (IMU/UCI)</i>	-	90.000
<i>Tassa rifiuti</i>	8.700	150.000
<i>Sanzioni CdS</i>	-	90.000
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	-
<i>Canoni e fitti</i>	-	-
<i>Oneri concessori</i>	-	-
<i>Servizi scolastici</i>	-	-
<b>Riscossione volontaria</b>	657.698	825.037
<i>Imposta Municipale Unica IMU</i>	260.884	362.049
<i>Tassa rifiuti</i>	396.813	392.988
<i>Sanzioni CdS</i>	-	70.000
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	-
<i>Canoni e fitti</i>	-	-
<i>Oneri concessori</i>	-	-
<i>Servizi scolastici</i>	-	-
<b>Rimborso spese procedure coattive</b>	-	-
<i>Preavviso di fermo amministrativo</i>	-	-
<i>Iscrizioni di fermo amministrativo</i>	-	-
<i>Iscrizioni ipotecarie</i>	-	-
<i>Pignoramenti mobiliari</i>	-	-
<i>Pignoramenti immobiliari</i>	-	-
<i>Pignoramenti presso terzi</i>	-	-
<i>Procedure fallimentari</i>	-	-
<i>Altro</i>	-	-
<b>Rimborso spese notifica</b>	94.149	335.784
<i>Notifica tramite Messo (A.G.)</i>	32.844	76.992
<i>Notifica tramite Raccomandata A/R</i>	-	239.544
<i>Notifica tramite PEC</i>	61.305	19.248
<b>Rimborso accertamento</b>	511.757	400.050
<i>Attività di accertamento</i>	511.757	400.050
<b>Rimborso postalizzazione</b>	90.000	120.000
<i>Posta massiva</i>	90.000	120.000
<b>Altri Ricavi</b>	-	-
<i>Altri proventi</i>	-	-

## Preconsuntivo 2020 e Budget 2021

<b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>PRE CONS 2020</b>	<b>2021</b>
<b>Costi di gestione operativa</b>	<b>1.279.327</b>	<b>1.882.152</b>
<b>Servizi esattoriali</b>	90.332	139.284
Stampa ed elaborazione dati	20.700	11.284
Postalizzazione e Notifica	69.632	92.000
Spese per attivazione procedure esecutive	-	11.000
Altri costi per servizi esattoriali	-	15.000
Altri costi per servizi professionali	-	10.000
<b>Servizi informatici</b>	38.611	43.000
Licenze e manutenzioni SW	6.981	10.000
Locazione, licenze e manut. HW	31.630	30.000
Altri canoni annui	-	3.000
<b>Servizi professionali</b>	27.820	30.000
Servizi Professionali Specialistici	27.820	25.000
Spese per contenzioso	-	5.000
<b>Spese e servizi per il personale</b>	1.067.537	1.607.167
Salari e stipendi	980.676	1.200.245
VAP, MBO, Premi	-	-
Oneri sociali	-	300.061
Altre	-	-
Trattamento di quiescenza e simili	-	-
Altri costi del personale	86.861	106.861
<b>Spese di funzionamento</b>	55.027	62.700
Manutenzione ordinaria	5.000	7.000
Servizi generali (pulizia)	13.341	6.000
Energia e riscaldamento	14.500	14.500
Canoni servizi comune	1.000	8.000
Coperture assicurative	4.186	4.200
Mat di cons e varie di ufficio tra cui tasse Locali	-	17.000
Comunicazione	-	5.000
<b>Risultato di gestione operativa (EBITDA)</b>	<b>82.977</b>	<b>128.719</b>
Ammortamenti (immobile, SW, HW)	47.519	47.519
<b>Margine operativo netto (EBIT)</b>	<b>35.458</b>	<b>81.200</b>
Oneri finanziari a lungo termine	-	-
Proventi/Oneri finanziari		0
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>35.458</b>	<b>81.200</b>
Imposte sul reddito	10.283	23.548
<b>Risultato netto</b>	<b>25.175</b>	<b>57.652</b>

---

## Conto Economico - Piano Industriale 2021 – 2023

Il Piano 2021 - 2023 è stato elaborato sulla base dei dati 2019 e di periodo 2020, 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 2019 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 2021 – 2023 (dati economici)

CONTO ECONOMICO	DA PIANO INDUSTRIALE		
	2021	2022	2023
<b>Ricavi di gestione operativa</b>	<b>2.010.871</b>	<b>2.907.658</b>	<b>3.173.218</b>
<b>Riscossione coattiva</b>	330.000	389.831	424.178
<i>Imposta Municipale Unica (IMU/UCI)</i>	90.000	96.495	97.019
<i>Tassa rifiuti</i>	150.000	181.461	192.220
<i>Sanzioni CdS</i>	90.000	92.594	112.517
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	367	39
<i>Canoni e fitti</i>	-	13.819	16.632
<i>Oneri concessori</i>	-	1.477	1.786
<i>Servizi scolastici</i>	-	3.618	3.964
<b>Riscossione volontaria</b>	825.037	899.071	928.810
<i>Imposta Municipale Unica IMU</i>	362.049	374.455	386.862
<i>Tassa rifiuti</i>	392.988	404.225	415.463
<i>Sanzioni CdS</i>	70.000	53.250	56.225
<i>Tassa di soggiorno</i>	-	2.578	2.785
<i>Canoni e fitti</i>	-	20.922	21.514
<i>Oneri concessori</i>	-	41.879	44.174
<i>Servizi scolastici</i>	-	1.761	1.789
<b>Rimborso spese procedure coattive</b>	-	878.956	1.062.146
<i>Preavviso di fermo amministrativo</i>	-	166.501	216.058
<i>Iscrizioni di fermo amministrativo</i>	-	-	-
<i>Iscrizioni ipotecarie</i>	-	245.806	284.847
<i>Pignoramenti mobiliari</i>	-	93.321	100.759
<i>Pignoramenti immobiliari</i>	-	46.212	49.732
<i>Pignoramenti presso terzi</i>	-	163.523	188.014
<i>Procedure fallimentari</i>	-	163.593	222.736
<i>Altro</i>	-	-	-
<b>Rimborso spese notifica</b>	335.784	342.086	364.342
<i>Notifica tramite Messo (A.G.)</i>	76.992	59.493	33.892
<i>Notifica tramite Raccomandata A/R</i>	239.544	237.973	271.138
<i>Notifica tramite PEC</i>	19.248	44.620	59.312
<b>Rimborso accertamento</b>	400.050	327.893	311.498
<i>Attività di accertamento</i>	400.050	327.893	311.498
<b>Rimborso postalizzazione</b>	120.000	69.822	82.243
<i>Posta massiva</i>	120.000	69.822	82.243
<b>Altri Ricavi</b>	-	-	-
<i>Altri proventi</i>	-	-	-

## Piano Industriale 2021 – 2023 (dati economici)

CONTO ECONOMICO	DA PIANO INDUSTRIALE		
	2021	2022	2023
<b>Costi di gestione operativa</b>	<b>1.882.152</b>	<b>2.766.913</b>	<b>3.045.659</b>
<b>Servizi esattoriali</b>	<b>139.284</b>	<b>337.916</b>	<b>366.304</b>
<i>Stampa ed elaborazione dati</i>	<i>11.284</i>	<i>11.284</i>	<i>13.368</i>
<i>Postalizzazione e Notifica</i>	<i>92.000</i>	<i>185.510</i>	<i>176.104</i>
<i>Spese per attivazione procedure esecutive</i>	<i>11.000</i>	<i>75.708</i>	<i>90.109</i>
<i>Altri costi per servizi esattoriali</i>	<i>15.000</i>	<i>50.413</i>	<i>51.723</i>
<i>Altri costi per servizi professionali</i>	<i>10.000</i>	<i>15.000</i>	<i>35.000</i>
<b>Servizi informatici</b>	<b>43.000</b>	<b>161.200</b>	<b>76.200</b>
<i>Licenze e manutenzioni SW</i>	<i>10.000</i>	<i>125.000</i>	<i>55.000</i>
<i>Locazione, licenze e manut. HW</i>	<i>30.000</i>	<i>30.000</i>	<i>15.000</i>
<i>Altri canoni annui</i>	<i>3.000</i>	<i>6.200</i>	<i>6.200</i>
<b>Servizi professionali</b>	<b>30.000</b>	<b>297.849</b>	<b>365.623</b>
<i>Servizi Professionali Specialistici</i>	<i>25.000</i>	<i>38.000</i>	<i>42.000</i>
<i>Spese per contenzioso</i>	<i>5.000</i>	<i>259.849</i>	<i>323.623</i>
<b>Spese e servizi per il personale</b>	<b>1.607.167</b>	<b>1.858.825</b>	<b>2.017.915</b>
<i>Salari e stipendi</i>	<i>1.200.245</i>	<i>1.338.401</i>	<i>1.338.401</i>
<i>VAP, MBO, Premi</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>150.000</i>
<i>Oneri sociali</i>	<i>300.061</i>	<i>334.600</i>	<i>334.600</i>
<i>Altre</i>	<i>-</i>	<i>78.963</i>	<i>88.053</i>
<i>Trattamento di quiescenza e simili</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Altri costi del personale</i>	<i>106.861</i>	<i>106.861</i>	<i>106.861</i>
<b>Spese di funzionamento</b>	<b>62.700</b>	<b>111.123</b>	<b>219.617</b>
<i>Manutenzione ordinaria</i>	<i>7.000</i>	<i>20.325</i>	<i>20.325</i>
<i>Servizi generali (pulizia)</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>	<i>6.000</i>
<i>Energia e riscaldamento</i>	<i>14.500</i>	<i>14.500</i>	<i>14.500</i>
<i>Canoni servizi comune</i>	<i>8.000</i>	<i>36.798</i>	<i>102.292</i>
<i>Coperture assicurative</i>	<i>4.200</i>	<i>2.500</i>	<i>2.500</i>
<i>Mat di cons e varie di ufficio tra cui tasse Locali</i>		<i>18.000</i>	<i>21.000</i>
<i>Comunicazione</i>	<i>5.000</i>	<i>10.000</i>	<i>50.000</i>
<b>Risultato di gestione operativa (EBITDA)</b>	<b>128.719</b>	<b>140.746</b>	<b>127.559</b>
<i>Ammortamenti (immobile, SW, HW)</i>	<i>47.519</i>	<i>73.327</i>	<i>78.540</i>
<b>Margine operativo netto (EBIT)</b>	<b>81.200</b>	<b>67.418</b>	<b>49.019</b>
<i>Oneri finanziari a lungo termine</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
<i>Proventi/Oneri finanziari</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Risultato ante imposte</b>	<b>81.200</b>	<b>67.418</b>	<b>49.019</b>
<i>Imposte sul reddito</i>	<i>23.548</i>	<i>19.551</i>	<i>14.215</i>
<b>Risultato netto</b>	<b>57.652</b>	<b>47.867</b>	<b>34.803</b>