

PIANO ECONOMICO FINANZIARIO ANNUALE (2020) E TRIENNALE (2020/2022)

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO

Con l'approvazione del Regolamento per il controllo degli Organismi di diritto privato, l'ARPAC ha disposto (Art.1, punto 5) che gli Organi delle società controllate devono proporre, entro il 15 novembre, la proposta del piano economico-finanziario previsionale annuale e triennale e dell'eventuale piano degli investimenti, che con l'approvazione da parte dell'ARPAC rappresenta autorizzazione alla spesa .

La proposta del piano economico-finanziario e del piano degli investimenti, dovrà essere redatto secondo gli indirizzi forniti dall'ARPAC attraverso i documenti di programmazione costituiti dal Piano annuale delle attività, Piano delle Performance e Bilancio di Previsione.

La redazione del Piano annuale economico-finanziario 2020 è subordinata alla trasmissione degli indirizzi forniti dall'ARPAC senza i quali non è possibile definire programmi gestionali per il raggiungimento di obiettivi predefiniti.

Si è alla fase conclusiva di un lungo lavoro a valle del quale l'Agenzia affiderà nuovi servizi alla Partecipata. Solo allora sarà possibile redigere un Piano Industriale dettagliato ed in linea con ciò che viene richiesto dall'Agenzia alla Multiservizi.

In assenza degli indirizzi il piano economico-finanziario viene predisposto secondo quanto definito nella convenzione quadro.

La società opera in House con l'ARPAC ed espleta la propria attività esclusivamente per il socio. I rapporti in essere sono regolamentati da una convenzione quadro di durata novennale stipulata nel 2016 e scadente nel 2025. L'ARPAC, ai sensi dell'art. 8 della convenzione, riconosce tutti i costi sopportati dalla società suddivisi in costi diretti (costi per il personale e gli altri costi di diretta imputazione) e indiretti(costi per il personale amministrativo e tutti gli altri costi di gestione) . Le attività sono regolamentate attraverso delle specifiche di servizio. Le specifiche di servizio approvate dall'ARPAC con deliberazioni n. 242 e 260 del luglio 2017, in parte aggiornate dall'ARPAC con deliberazione n. 603 del 10/10/2019, regolano le attività da espletare con il personale in organico. Dette specifiche prevedono l'espletamento di alcuni servizi e l'utilizzo di personale in affiancamento a personale proprio dell'ARPAC, attraverso l'istituto del cosiddetto "prestito del personale", giusto art. 8, comma 35, della legge 67/88.

Le specifiche di servizio hanno la stessa durata della convenzione quadro ed il piano economico finanziario deve necessariamente tener conto di quanto disposto dalle specifiche di servizio con le eventuali revisioni ed integrazioni approvate dall'ARPAC.

su

La Multiservizi al 30/10/2019, risulta impegnata a fornire all'ARPAC, quale supporto tecnico amministrativo, in affiancamento al personale proprio, n. 118 addetti dislocati in tutte le sedi operative dell'ARPAC distribuite nella Regione e ad espletare le seguenti attività:

- Affiancamento personale amministrativo n. 52 addetti
- Vigilanza antiroghi n. 47 addetti
- Terra dei fuochi n. 12 addetti
- Monitoraggio Ambientale Regi Lagni n. 7 addetti

Tutto il restante personale composto da n. 136 addetti, a completamento dell'intero organico composto da 254 dipendenti, è impegnato per l'espletamento delle attività affidate con le disposizioni di servizio e per espletamento delle attività amministrative e di coordinamento e risulta così ripartito:

- Trasporto campioni n. 14 addetti
- Pulizie n. 66 addetti
- Custodia n. 22 addetti
- Manutenzione n. 12 addetti
- Personale amministrativo n. 22 addetti

Il totale dei costi previsti di € 12.745.000 circa sono composti per circa 88% dal costo per il personale e per il restante 12% dagli altri costi di cui 10% da costi fissi e solo il 2% (spese per servizi, spese amministrative), da costi variabili. Complessivamente i costi fissi, considerando come tali il costo del personale, rappresentano il 98% di tutti i costi di gestione. Tale composizione non consente argine di manovra per poter ridurre ulteriormente i costi di gestione salvo una politica sul personale incentivando l'esodo volontario.

Le variazioni in aumento dei costi di gestione hanno interessato il costo del personale per € 303.000,00, al costo per l'acquisto di beni per la produzione di servizi affidati per € 6.500,00, al costo per la gestione del parco auto di € 27.500,00, al costo per le prestazioni di lavoro autonomo di € 12.000,00 per un totale di € 349.000,00 è in parte compensato dalle variazioni in diminuzione in tutti gli altri costi per € 70.052,00.

Per quanto riguarda le variazioni in aumento si evidenzia che:

- L'aumento del costo del personale è dovuto all'applicazione di un unico contratto collettivo a tutto i dipendenti;
- L'aumento del costo per la gestione del parco auto è dovuto alla vetustà delle auto che necessitano di continue manutenzioni e ricambi, nonché all'incremento delle attività svolte sul territorio;
- Il lieve aumento del costo per le prestazioni di lavoro autonomo è dovuto alla necessità di ricorrere a prestazioni di professionisti per la difesa nelle innumerevoli vertenze giudiziarie e per l'organizzazione della società a doversi adeguare agli obblighi imposti dal T.U. sulle società partecipate dalla P.A..



La composizione dei costi di gestione, dove i costi fissi rappresentano il 98% di tutti i costi, non consente argine di manovra per poter ridurre ulteriormente i costi variabili.

Per gli anni 2021 e 2022, in assenza di un piano industriale che modifica o integra le attività in essere e confermate per l'anno 2020, i piani economici allegati, prevedono una riduzione dei costi per il personale, a seguito del collocamento a riposo di alcuni dipendenti per raggiunti limiti di età, e dei costi per le prestazioni di lavoro autonomo in considerazione del completamento delle attività per l'adeguamento dell'organizzazione della società agli obblighi imposti dal T.U. sulle società partecipate dalla P.A. e per l'auspicabile venir meno delle vertenze giudiziarie che hanno interessato la società negli anni passati.

L'Amministratore Unico

Dott. Giovanni Porcelli

A handwritten signature in dark ink, appearing to be 'G. Porcelli', written over the printed name.

PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2020

COSTI	PREVISIONALE 2019		PREVISIONALE 2020		VAR. ASSOLUTA
	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	
Descrizione					
ACQUISTI DI BENI		53.500,00		60.000,00	6.500,00
Acquisti per la prod. di beni	6.500,00		7.000,00		500,00
Acquisti per la produzione di servizi	38.500,00		42.000,00		3.500,00
Acquisti diversi	8.500,00		11.000,00		2.500,00
ACQUISTI DI SERVIZI		133.000,00		133.000,00	-
Servizi per la produzione	110.000,00		110.000,00		-
Spese telefoniche	9.500,00		9.500,00		-
Energia elettrica sede amministrativa via N.P.	13.000,00		13.000,00		-
Manutenzione macchinari ed attrezzature	500,00		500,00		-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI		172.500,00		200.000,00	27.500,00
Manutenzione autovetture	16.000,00		22.000,00		6.000,00
Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	45.000,00		46.000,00		1.000,00
Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	29.000,00		29.000,00		-
Parcheggio (garage)	13.500,00		21.000,00		7.500,00
veicoli aziendali deduc.	6.000,00		6.000,00		-
Canoni/spese manut.veic.azien.terzi ded.	51.000,00		61.000,00		10.000,00
Spese veicoli aziendali deducibili	12.000,00		15.000,00		3.000,00
AUTONOMO		303.000,00		315.000,00	12.000,00
Consulenze Legali ed amministrative	110.000,00		120.000,00		10.000,00
Compensi amministratori	109.000,00		109.000,00		-
Compensi sindaci professionisti	66.000,00		66.000,00		-
Contrib. previd. organi sociali	18.000,00		20.000,00		2.000,00

COSTI	PREVISIONALE 2019		PREVISIONALE 2020		
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	VAR. ASSOLUTA
SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI		161.500,00		162.000,00	500,00
Spese amministrative	9.500,00		10.000,00		500,00
Canoni locazione immobili	147.000,00		152.000,00		5.000,00
Canone di locazione beni mobili	1.500,00		-		- 1.500,00
Canoni diversi	3.500,00		-		- 3.500,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE		10.927.000,00		11.230.000,00	303.000,00
ordinari in prestito	3.972.000,00		3.932.000,00		- 40.000,00
dipendenti ordinari	3.941.500,00		4.310.000,00		368.500,00
ordinari in prestito	1.474.000,00		1.400.000,00		- 74.000,00
Contributi INPS dipendenti ordinari	1.464.500,00		1.537.000,00		72.500,00
Premi INAIL	75.000,00		51.000,00		- 24.000,00
COSTI DIVERSI PERSONALE DIP.		409.500,00		410.000,00	500,00
Buoni pasto	403.000,00		410.000,00		7.000,00
Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari	5.000,00		-		- 5.000,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista	1.500,00		-		- 1.500,00
Ricerca, formazione e addestramento					-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		4.200,00		1.000,00	- 3.200,00
Diritti camerali	730,00		730,00		-
Spese di rappresentanza	270,00		270,00		-
Imposta di registro e concessioni governative	3.200,00		0		- 3.200,00
ONERI TRIBUTARI		145.000,00		141.000,00	- 4.000,00
TARI	11.000,00		11.000,00		-
IRES	49.000,00		50.000,00		1.000,00
IRAP	79.000,00		80.000,00		1.000,00
Sanzioni, penalità e multe	6.000,00		-		- 6.000,00

COSTI	PREVISIONALE 2019		PREVISIONALE 2020		
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	VAR. ASSOLUTA
ONERI FINANZIARI		196.000,00		133.148,00	- 62.852,00
Commissioni e spese bancarie	6.700,00		5.000,00		- 1.700,00
Interessi passivi di mora	1.200,00		-		- 1.200,00
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	185.000,00		125.048,00		- 59.952,00
Oneri finanziari diversi					-
Ammortamenti	3.100,00		3.100,00		-
TOTALE COSTI		12.505.200,00		12.785.148,00	279.948,00

RICAVI	PREVISIONALE 2019		PREVISIONALE 2020		
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI	VAR.ASSOLUTA
		12.505.200,00		12.785.048,00	279.848,00
Ricavi per prestazioni	7.059.200,00		7.390.548,00		331.348,00
Rimborso costi del personale in prestito	5.446.000,00		5.394.500,00		- 51.500,00

PIANO FINANZIARIO 2020

ENTRATE			USCITE		2020		2019		VAR. ASSOLUTA
Descrizione	PARZIALI	TOTALI	Descrizione	PARZIALI	TOTALI	PARZIALI	TOTALI		
		13.826.293,00	ACQUISTI DI BENI		60.000,00		53.500,00	- 6.500,00	
Entrate per prestazioni	7.390.548,00		ACQUISTI PER PRODUZ.DI BENI E PER RIVEND.	7.000,00		6.500,00		- 500,00	
Rimborso costi del personale in prestito	5.394.500,00		ACQUISTI PER LA PRODUZIONE DI SERVIZI	42.000,00		38.500,00		- 3.500,00	
Entrate per piani rateizzo debiti pregressi	1.041.245,00		ACQUISTI DIVERSI	11.000,00		8.500,00		- 2.500,00	
			ACQUISTI DI SERVIZI		133.000,00		133.000,00	-	
			SERVIZI PER LA PRODUZIONE	110.000,00		110.000,00		-	
			Spese telefoniche	9.500,00		9.500,00		-	
			Energia elettrica sede amministrativa via N.P.	13.000,00		13.000,00		-	
			MANUTENZIONI MACCHINARI E ATTREZZATURE	500,00		500,00		-	
			GESTIONE VEICOLI AZIENDALI		200.000,00		172.500,00	- 27.500,00	
			Manutenzione autovetture	22.000,00		16.000,00		- 6.000,00	
			Carbur. e lubrif. Veic. aziendali deduc.	46.000,00		45.000,00		- 1.000,00	
			Premi assicur.veicoli aziendali deduc.	29.000,00		29.000,00		-	
			Parcheggio	21.000,00		13.500,00		- 7.500,00	
			Tassa possesso(circolazione) veicoli aziendali deduc.	6.000,00		6.000,00		-	
			Canoni/spese manut.veic.azien.terzi ded.	61.000,00		51.000,00		- 10.000,00	
			Spese veicoli aziendali deducibili	15.000,00		12.000,00		- 3.000,00	
			PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO		315.000,00		303.000,00	- 12.000,00	
			Consulenze Legali ed amministrative	120.000,00		110.000,00		- 10.000,00	
			Compensi amministratori	109.000,00		109.000,00		-	
			Compensi sindaci professionisti	66.000,00		66.000,00		-	
			Contrib. previd. organi sociali	20.000,00		18.000,00		- 2.000,00	
			SPESE AMMINISTRATIVE E GENERALI		162.000,00		161.500,00	- 500,00	
			Spese amministrative	10.000,00		9.500,00		- 500,00	
			Canoni locazione immobili	152.000,00		147.000,00		- 5.000,00	
			Canone di locazione beni mobili	-		1.500,00		1.500,00	
			Canoni diversi	-		3.500,00		3.500,00	
			COSTI PERSONALE DIPENDENTE		11.230.000,00		10.927.000,00	- 303.000,00	
			Retribuzioni lorde dipendenti ordinari in prestito	3.932.000,00		3.972.000,00		40.000,00	
			Retribuzioni lorde dipendenti ordinari	4.310.000,00		3.941.500,00		- 368.500,00	
			Contributi INPS dipendenti ordinari in prestito	1.199.000,00		1.237.000,00		38.000,00	
			Contributi INPS dipendenti ordinari	1.255.000,00		1.218.500,00		- 36.500,00	
			Quote TFR dipend.ordin.(tesoreria INPS)	433.000,00		433.000,00		-	
			Quote TFR dipend.ordin.(previd.complem.)	50.000,00		50.000,00		-	
			Premi INAIL	51.000,00		75.000,00		24.000,00	

N.B.

il presente piano è relativo alla sola gestione dell'esercizio non tiene conto delle movimentazioni finanziarie residue relative all'esercizio 2019 (residui attivi- residui passivi)

N.B.
il presente piano è relativo alla sola gestione dell'esercizio non tiene conto delle movimentazioni finanziarie residue relative all'esercizio 2019 (residui attivi- residui passivi)

COSTI DIVERSI PERSONALE DIPENDENTE		410.000,00		409.500,00	- 500,00
Buoni pasto	410.000,00		403.000,00		- 7.000,00
Indenn.trasf.e altri rimb.dip.ordinari	-		5.000,00		- 5.000,00
Rimborsi spese personale a pie' di lista	-		1.500,00		- 1.500,00
Ricerca, formazione e addestramento	-				-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		1.000,00		4.200,00	- 3.200,00
Diritti camerali	730,00		730,00		-
Imposta di registro e concessioni governative	-		3.200,00		- 3.200,00
Spese di rappresentanza	270,00		270,00		-
ONERI TRIBUTARI		141.000,00		145.000,00	- 4.000,00
TARI	11.000,00		11.000,00		-
IRES	50.000,00		49.000,00		- 1.000,00
IRAP	80.000,00		79.000,00		- 1.000,00
Sanzioni, penalità e multe	-		6.000,00		- 6.000,00
Erario c/IVA					-
ONERI FINANZIARI		130.048,00		196.000,00	- 65.952,00
Commissioni e spese bancarie	5.000,00		6.700,00		- 1.700,00
Interessi passivi di mora	-		1.200,00		- 1.200,00
Inter.pass.per dilaz. pagamento imposte	125.048,00		185.000,00		- 59.952,00
Oneri finanziari diversi	-				-
Accantonamenti per ammortamenti	-		3.100,00		- 3.100,00
USCITE ORDINARIE		12.782.048,00		12.505.200,00	- 276.848,00
USCITE STRAORDINARIE					
ANTICIPI TFR DIPENDENTI	120.000,00	120.000,00	-		- 120.000,00
RATEIZZI		1.041.245,00		1.664.068,00	- 622.823,00
AGENZIA DELLE ENTRATE 770/12	-		161.288,00		- 161.288,00
AGENZIA DELLE ENTRATE UNICO 12	-		191.150,00		- 191.150,00
AGENZIA DELLE ENTRATE UNICO 13	212.758,71		415.911,00		- 203.152,29
AGENZIA DELLE ENTRATE 770/13	283.183,98		367.573,00		- 84.389,02
AGENZIA DELLE ENTRATE UNICO 14	238.495,59		231.068,00		- 7.427,59
AGENZIA DELLE ENTRATE 770/14	152.503,85		147.718,00		- 4.785,85
AGENZIA DELLE ENTRATE 770/15	154.302,87		149.360,00		- 4.942,87
TOTALE USCITE		13.943.293,00		14.169.268,00	- 225.975,00

DETTAGLIO COSTI DIRETTI ED INDIRETTI PER IL FUNZIONAMENTO E RIPARTIZIONE 2020

	<u>COSTI INDIRETTI</u>	<u>PULIZIE</u>	<u>MANUT.</u>	<u>TRASP.TO CAMPIONI</u>	<u>CUSTODIA</u>	<u>MONIT. AMB.</u>	<u>SUPP.TO TEC.CO AMM.VO</u>	<u>TERRA DEI FUOCHI</u>	<u>VIG.</u>	<u>TOT. ANNUO</u>
PERSONALE	1.102.000,00	2.582.000,00	560.000,00	658.000,00	996.000,00	394.000,00	2.113.000,00	554.000,00	2.271.000,00	11.230.000,00
ACQ. PER LA PROD.	-	46.500,00	13.500,00							60.000,00
GESTIONE VEICOLI AZ.	140.000,00			60.000,00						200.000,00
GODIMENTO BENI DI TERZI	152.000,00									152.000,00
ORGANI SOCIALI	195.000,00									195.000,00
CONS. LEGALI - AMM.	120.000,00									120.000,00
SPESE AMM.VE	10.000,00									10.000,00
ONERI FINANZ.	133.148,00									133.148,00
ONERI DIVERSI DI GEST.	684.000,00									684.000,00
	2.536.148,00	2.628.500,00	573.500,00	718.000,00	996.000,00	394.000,00	2.113.000,00	554.000,00	2.271.000,00	12.784.148,00
	211.345,67	3.875,00	1.125,00	5.000,00						

PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2021

COSTI	PREVISIONALE 2021	PREVISIONALE 2020	DIFFERENZA
Descrizione	TOTALI	TOTALI	
ACQUISTI DI BENI	60.000,00	60.000,00	-
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	152.000,00	152.000,00	-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	200.000,00	200.000,00	-
PRESTAZIONI DI LAVORO AUT./ORGANI SOCIALI	215.000,00	315.000,00	- 100.000,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	11.080.000,00	11.230.000,00	- 150.000,00
SPESE AMMINISTRATIVE	10.000,00	10.000,00	-
ONERI FINANZIARI	125.047,54	125.047,54	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	654.000,00	684.000,00	- 30.000,00
TOTALE COSTI	12.496.047,54	12.776.047,54	- 280.000,00

PIANO ECONOMICO DI PREVISIONE 2022

COSTI	PREVISIONALE 2022	PREVISIONALE 2021	DIFFERENZA
Descrizione	TOTALI	TOTALI	
ACQUISTI DI BENI	60.000,00	60.000,00	-
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	152.000,00	152.000,00	-
GESTIONE VEICOLI AZIENDALI	200.000,00	200.000,00	-
PRESTAZIONI DI LAVORO AUT./ORGANI SOCIALI	115.000,00	215.000,00	- 100.000,00
COSTI PERSONALE DIPENDENTE	10.750.000,00	11.080.000,00	- 330.000,00
SPESE AMMINISTRATIVE	10.000,00	10.000,00	-
ONERI FINANZIARI	125.047,54	125.047,54	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	624.000,00	654.000,00	- 30.000,00
TOTALE COSTI	12.036.047,54	12.496.047,54	- 460.000,00