

Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

DELIBERA DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

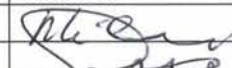
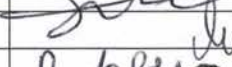

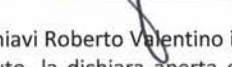
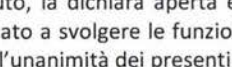
Data 15/12/2025

Delibera n.20/2025

OGGETTO: Riapprovazione Piano Programma 2025 (art.18 c.1 e 31 c.1 dello Statuto) con il collegato bilancio pluriennale di previsione 2025-2027;

L'anno **DUEMILAVENTICINQUE** il giorno **QUINDICI** del mese di **DICEMBRE**, alle ore 19,00 presso la sede operativa dell'ASM Pontecorvo in Vicolo delle Mura S. Andrea si è riunito il Consiglio di Amministrazione.

Sono presenti:

	CDA	Presente	Assente
Presidente	Di Schiavi Roberto Valentino		
Consigliere /Vice Presidente	Trotto Gino		
Consigliere	Coppola Pasquale		
Consigliere	Agenori Rosalba		
Consigliere	Fisucci Ernesto		

Sono assenti: nessuno

Assume la presidenza del Consiglio di Amministrazione il Sig. Di Schiavi Roberto Valentino il quale, constatato e fatto constatare che la riunione si è regolarmente costituita a norma di legge e di statuto, la dichiara aperta e valida (ai sensi dell'art. 16 comma1) a deliberare sugli argomenti dell'oggetto sopraindicati. Viene chiamato a svolgere le funzioni di segretario il Sig. Fisucci Ernesto e si procede alla lettura del verbale precedente che viene approvato all'unanimità dei presenti.

Si passa all'esame del punto all'ordine del giorno:

-Riapprovazione Piano Programma 2025 con il collegato bilancio pluriennale di previsione 2025-2027 ;

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO lo Statuto della ASM Pontecorvo e i regolamenti vigenti;

VISTO il Decreto n. 36/2008 con la quale il Sindaco del Comune di Pontecorvo autorizzava con decorrenza 01/01/2009 la gestione dei servizi delegati all'ASM di Pontecorvo;

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n.99/S.P.del 24/12/08) e Prot.Op.vo (Delib. G.C. n.130/2017) servizio "Gestione Impianti";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n. 100 del 24/12/08) ed i Prot. Operativi (Delib. G. C. n.129/2017- Trasporto scolastico e 131/2017-Refezione scolastica) relativi al servizio "Servizi scolastici";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n. 101 del 24/12/08) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.128/2017) relativi al servizio "Asilo nido";

VISTO il Contratto di Servizio (rep. n.123 del 02/03/11) e Prot. Operativo (Delib. G. C. n.29/2011) relativi al servizio "Imposta di Pubblicità e Pubbliche Affissioni";

VISTO il contratto di servizio (rep. 547/2020 S.P.) relativo al servizio "progetto Eco-Pontecorvo"

PRESO ATTO che con **Decreto Sindacale n.9/2023 del 06/06/2023** è stato nominato Presidente dell'Asm Pontecorvo il Sig. Di Schiavi Roberto Valentino e consiglieri i Sigg.ri :Agenori Rosalba ,Coppola Pasquale,Fisucci Ernesto e Trotto Gino ;

VISTA la delibera di CdA n.10/2023 del 15/06/2023 (presa atto Decreto Sindacale) ;

VISTA la delibera di CdA n.13/2023 con la quale ai sensi dell'art. 11 comma 3 dello statuto è stato nominato Vice Presidente l'Ing. Gino Trotto;

VISTE le delibere di CdA n.06 del 24/04/2024 , n.08 del 17/07/2024,n.13 del 24/09/2024 con le quali sono stati approvati il Piano Programma 2024 e Pluriennale 2024/2026;

VISTA la delibera di Consiglio Comunale n. 45/2024 con la quale è stato approvato il Piano Programma 2024 e Pluriennale 2024/2026, relativamente alla delibera di cda n.13/24 ;

TUTTO ciò premesso e considerato si passa alla discussione del punto inserito nell'ordine del giorno;

VISTO l'art.18 comma 1 dello statuto dell'ASM Pontecorvo il quale prevede che "spetta al C.d.A. deliberare i seguenti atti fondamentali, soggetti all'approvazione del Consiglio Comunale:

- Piano-programma pluriennale e i suoi aggiornamenti;
- Il bilancio di previsione pluriennale;
- Bilancio preventivo economico e le relative variazioni;

VISTO l'art. 31 comma 1 dello statuto il quale precisa che entro il 31 ottobre dell'anno precedente il **Piano Programma** è deliberato dal C.d.A., insieme al bilancio pluriennale ed al bilancio preventivo, sulla base degli indirizzi formulati dal comune in applicazione dei contratti di servizio;

PRESO ATTO che in data 01/04/2025 con delibera di Cda n.6 era stato approvato il Piano Programma 2025 con il collegato bilancio pluriennale di previsione 2025-2027;

PRESO ATTO che l'importo complessivo da trasferire alla Asm modulato per i vari servizi era pari a **€2.440.319,00**

PRESO ATTO che dopo vari incontri con funzionari e amministratori comunali ,insieme a tutto il Cda dell'Asm ,è stato richiesto di rivedere i costi per ogni singolo servizio, cercando le possibili riduzioni di spese relative al budget 2025 ;

CONSIDERATO che già da un primo esame avvenuto in collaborazione con il revisore unico ,in data 10/10/2025 prot. 2731 era stato possibile rivedere, in seguito ad un esame della contabilità aggiornata al 31/08/2025,un risparmio dei costi di circa € 36.000,00 per cui **l'importo complessivo era stato ridotto a € 2.404.339,00;**

PRESO ATTO che l'amministrazione comunale e i funzionari hanno richiesto un ulteriore sforzo per vedere come ridurre i costi soprattutto nei servizi scolastici (trasporto e mensa);

RILEVATO che per ritardi burocratici avvenuti nella consegna dei nuovi scuolabus, il servizio è partito con circa 2 mesi di ritardo e pertanto il costo preventivato per il trasporto è stato rimodulato e dalla somma indicata in precedenza di € 250.000,00 può essere ridotta a € 236.000,00;

RILEVATO che dopo vari incontri con i dirigenti scolastici, per esaminare gli aventi titoli al pasto, si è riusciti a contenere i costi ipotizzati e preventivati per tutto il personale Ata ecc. e pertanto la somma per il servizio mensa ipotizzata a € 300.000,00, può essere ridotta a € 290.000,00;

RILEVATO che anche per l'asilo nido, il ruolo di coordinatrice è stato assegnato ad interim ad una educatrice che aveva i titoli necessari per ricoprire tale ruolo e pertanto può avvenire un piccolo risparmio rispetto al preventivato precedentemente di € 6.000,00, portando il costo a € 234.000,00 rispetto ai previsti € 240.000,00;

VISTO il bilancio di esercizio di previsione 2025 rimodulato, secondo un attento esame dei possibili risparmi e secondo le indicazioni dell'amministrazione comunale che per gestire tutti i servizi preventivati e aggiunti (trasporto HD e biblioteca) è necessario un importo complessivo pari a € 2.374.339,00 (di cui € 1.300.519,00 per Eco Pontecorvo e € 1.073.820,00 per tutti gli altri servizi erogati); (Vedasi Relazione Previsionale e Programmatica 2025 e Pluriennale 2025/2027);

PRESO ATTO che una bozza del piano rimodulato è stata trasmessa al Revisore contabile dell'azienda, Dott. Eugenio Colacicco, per il parere ufficiale legale;

RITENUTO di dover procedere all'approvazione del bilancio di Esercizio di Previsione 2025 per un importo complessivo di € 2.374.339,00;

Ad unanimità di voti espressi in modo palese per alzata di mano:

DELIBERA

- 1) La premessa narrativa è parte integrante e sostanziale del presente atto deliberativo;
- 2) **DI APPROVARE** la relazione previsionale e programmatica, del Piano Programma 2025, con il collegato bilancio di esercizio di previsione pluriennale triennale 2025-2027;
- 3) **DI APPROVARE** l'importo complessivo da trasferire alla A.S.M. Pontecorvo modulato per i vari servizi pari a € 2.374.339,00 tale da poter garantire la gestione dei servizi per l'anno 2025;
- 4) **DI TRASMETTERE** copia del presente atto al Sindaco del Comune di Pontecorvo per gli adempimenti conseguenti;
- 5) **DI AUTORIZZARE** il Presidente pro-tempore alla sottoscrizione alla redazione e sottoscrizione di tutti gli atti inerenti e consequenziali del presente atto deliberativo.
- 6) **DI AUTORIZZARE** il Presidente pro-tempore a pubblicare il presente atto sul sito Web istituzionale dell'azienda;

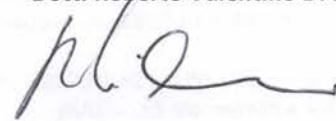
IL SEGRETARIO

Ernesto Fisicci



IL PRESIDENTE

Dott. Roberto Valentino Di Schiavi





Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo

P.za IV Novembre, 1 - 03037 Pontecorvo (Fr)

Sede amministrativa ed operativa:

Vicolo delle Mura S. Andrea - 03037 – Pontecorvo (Fr)

E-mail: info@asmpontecorvo.it

PEC: posta@pec.asmpontecorvo.it

Prot. 2990

Pontecorvo 16/12/2025

-Al Sig. Sindaco
-Alla Segretaria Generale
-All'assessore al Bilancio
-Al Presidente del Consiglio Comunale
-Al Consigliere delegato ai rapporti ASM
-Alla Responsabile Area Finanziaria
-Al Responsabile Area Gestione e Manutenzione
-Al Responsabile Area Amministrativa e Pubblica Istruzione
del Comune di Pontecorvo

Oggetto: Riapprovazione Piano Programma 2025 e Pluriennale 2025/2027

In allegato alla presente si trasmette:

-Delibera del CdA n.20 del 15/12/2025 “Riapprovazione Piano Programma Pluriennale 2025/2027”;

-Riapprovazione Piano Programma 2025 e Piano Programma Pluriennale 2025/2027;

-Parere del Revisore Legale Piano Programma 2025.

Distinti saluti.

Pontecorvo, 16/12/2025

Il Presidente
Dott. Roberto V. Di Schiavi



AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

Parere del Revisore unico al Piano Programma anno 2025

Relazione Previsionale e Programmatica 2025 e Pluriennale 2025-2027

L'anno duemilaventicinque il giorno sedici del mese di dicembre, il sottoscritto Dott. Eugenio Colacicco, Revisore unico dell'ASM Pontecorvo nominato con deliberazione di Consiglio Comunale del Comune di Pontecorvo n. 9 del 12 marzo 2021 (Prot. ASM n. 505 del 09/04/2021), ha proceduto alla verifica periodica, dopo aver acquisito la documentazione necessaria da parte dell'azienda ASM Pontecorvo riferita al 30 novembre 2025.

Premesso che il Revisore unico ha competenza ed esercita funzioni di controllo giuridico e contabile, nonché di consulenza per gli aspetti economici e finanziari dell'Azienda, come prescritto dall'art. 24 dell'Atto costitutivo dell'ASM, di seguito vengono descritti gli esiti delle operazioni effettuate nell'ambito dell'attività di verifica trimestrale compiuta nel periodo a partire dall'ultimo controllo alla data del 30 novembre 2025.

Il Budget economico 2025-2027 e il Piano Programma per l'anno 2025 predisposti dalla Direzione aziendale, successivamente approvati dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 6/2025 del 01/04/2025, con parere del sottoscritto Revisore in data 1° aprile 2025, prevedeva i seguenti costi di gestione come da Relazione Previsionale e Programmatica 2025 e Pluriennale 2025-2027 (Art.18 c. 2 e 31 c.1 dello Statuto):

• Servizio mensa scolastica	€	300.000,00	1
• Servizio trasporto scuolabus	€	250.000,00	
• Servizio asilo nido	€	240.000,00	
• Gestione impianti (verde pubblico e gestione cimitero)	€	250.000,00	
• Costi di gestione e funzionamento (DPO)	€	60.000,00	
• Trasporto disabili	€	20.000,00	
• Servizi di affissione	€	19.800,00	
	Parziale	€	1.139.800,00
• Eco Pontecorvo (costi previsti Del. C.C. n.55 del 21/12/2019)	€	1.300.519,00	
Totale generale Trasferimenti		€ 2.440.319,00	

Il maggior costo del Piano Programma 2025 rispetto al rendiconto dell'esercizio 2024 di € 67.625,00 è riferito in particolare:

- quanto ad € 10.611,00 Servizio mensa (aumento numero pasti da somministrare);
- quanto ad € 12.752,00 Servizio trasporto (incremento km percorrenza e aumento costo carburanti)
- quanto ad € 14.601,00 Servizio asilo nido (aumento iscrizioni-pasti da somministrare);
- quanto ad € 17.467,00 Gestione impianti (aumento costi manutenzione e dei carburati);
- quanto ad € 12.000,00 Servizio trasporto disabili;
- quanto ad € 1.910,00 Costi di gestione,

al netto del risparmio di € 1.716,00 riferito alla Gestione Eco-Pontecorvo.

Il **Budget per il 2025** era stato predisposto tenendo conto delle indicazioni dell'ente comunale in

ordine al contenimento dei costi.

Pertanto, il piano programma 2025 era stato aggiornato e adeguato prevedendo complessivamente costi di € 2.440.319,00, di cui € 1.300.319,00 per il Servizio Eco-Pontecorvo e € 1.139.800,00 per tutti gli altri servizi. Il Piano di programma 2025 e il bilancio pluriennale di previsione 2025-2027, in ossequio al disposto delle normative vigenti, hanno durata di tre anni e sono aggiornati annualmente:

	2025	2026	2027
SERVIZIO MENSE SCOLASTICHE	300.000,00	303.000,00	306.030,00
SERVIZIO TRASPORTO SCUOLABUS	250.000,00	252.500,00	255.025,00
SERVIZIO ASILO NIDO	240.000,00	242.400,00	244.824,00
GESTIONE IMPIANTI (verde pubblico e cimitero)	250.000,00	252.500,00	255.025,00
COSTI DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO	60.000,00	60.600,00	61.206,00
SERVIZIO AFFISSIONI	19.800,00	19.998,00	20.197,98
GESTIONE TRASPORTO DISABILI	20.000,00	20.200,00	20.402,00
Totale parziale	1.139.800,00	1.151.198,00	1.162.709,98
			-
ECO PONTECORVO	1.300.519,00	1.313.524,19	1.326.659,43
TOTALE	2.440.319,00	2.464.722,19	2.489.369,41

Ad oggi l'Amministrazione Comunale di Pontecorvo ancora non ha approvato Budget economico 2025-2027 e il Piano Programma per l'anno 2025, pertanto, i trasferimenti finora effettuati sono basati sulle previsioni di spesa di cui al Piano Programma 2024.

Con il verbale di verifica del 9 ottobre 2025, con dati riferiti al 30 settembre 2025, l'Azienda aveva aggiornato i dati del Piano Programma 2025, tenendo conto dei nuovi servizi affidati e di quelli esternalizzati.

Infatti, oltre ai servizi già affidati dal Comune di Pontecorvo, con **delibera di Consiglio comunale n. 5 del 25/02/2025**, all'Azienda Municipale è stata conferita anche la gestione del servizio **Biblioteca Comunale**. L'affidamento della gestione del servizio è partito dal 04/05/2025 fino alla scadenza del 30/06/2030; il contratto di servizio stipulato il 12/03/2025 prevede un costo annuo di € 25.000,00. Per il solo anno 2025 il costo stimato del servizio è di € 16.700,00. Dall'esame della contabilità, aggiornata al 31 agosto 2025 con le proiezioni al 31 dicembre 2025, emergeva la seguente situazione:

Centri di costo	Previsione 2025	Previsioni settembre 2025	Scostamento
Mensa scolastica	300.000,00	300.000,00	0,00
Trasporto scuolabus	250.000,00	250.000,00	0,00
Asilo nido	240.000,00	240.000,00	0,00
Gestione impianti	250.000,00	225.000,00	25.000,00
Costi di gestione	60.000,00	60.000,00	0,00
Servizio affissioni	19.800,00	1.650,00	18.150,00
Trasporto disabili	20.000,00	10.470,00	9.530,00
Biblioteca	0,00	16.700,00	-16.700,00
Eco Pontecorvo	1.300.519,00	1.300.519,00	0,00
Totali	2.440.319,00	2.404.339,00	35.980,00

Quindi, rispetto alle previsioni di cui al Piano Programma 2025 approvato dal Consiglio di amministrazione dell'ASM con delibera n. 6/2025, risultava un risparmio di costi di € 35.980,00 dovuto, in particolare, all'affidamento del servizio affissioni alla società "**Treesse Italia**" e alla riduzione del costo per il servizio trasporti disabili, passato da 20.000 euro a 10.470 euro, nonché dei risparmi di spesa di personale di circa 25.000.

*** **

Esaminato il nuovo Budget economico 2025-2027 e il Piano Programma per l'anno 2025 predisposti dalla Direzione aziendale, successivamente approvati dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 20/2025 del 15/12/2025 e trasmessi al Revisore a mezzo mail in data 15/12/2025, già anticipati con mail il 13/12/2025; a seguito della verifica di **assestamento dei dati contabili al 30 novembre 2025**, e proiettando i dati alla chiusura dell'esercizio in corso, l'Azienda è in grado di prevedere un'ulteriore riduzione dei costi dei servizi affidati come riportato nella tabella seguente:

Centri di costo	Previsione 2025	Previsioni settembre 2025	Previsioni novembre 2025	Scostamento
Mensa scolastica	300.000,00	300.000,00	290.000,00	10.000,00
Trasporto scuolabus	250.000,00	250.000,00	236.000,00	14.000,00
Asilo nido	240.000,00	240.000,00	234.000,00	6.000,00
Gestione impianti	250.000,00	225.000,00	225.000,00	0,00
Costi di gestione	60.000,00	60.000,00	60.000,00	0,00
Servizio affissioni	19.800,00	1.650,00	1.650,00	0,00
Trasporto disabili	20.000,00	10.470,00	10.470,00	0,00
Biblioteca	0,00	16.700,00	16.700,00	0,00
Eco Pontecorvo	1.300.519,00	1.300.519,00	1.300.519,00	0,00
Totali	2.440.319,00	2.404.339,00	2.374.339,00	30.000,00

3

Dal prospetto emerge uno scostamento positivo, in termini di riduzione dei costi, di € 30.000 rispetto alle ultime rilevazioni del mese di settembre 2025. Ancora più marcata risulta la riduzione dei costi, ovvero € 65.980, se confrontiamo i dati ultimi con le previsioni iniziali riferiti al Piano Programma presentato nel mese di aprile 2025.

Si segnala che l'Azienda Speciale ha chiuso in perdita gli ultimi tre esercizi, con i seguenti risultati negativi: -€ 7.901,00 nel 2022, -€ 48.903,00 nel 2023 e -€ 83.681,00 nel 2024.

Pertanto, il Revisore richiama l'attenzione del Comune di Pontecorvo sulla disciplina più stringente introdotta per le aziende speciali dalla Legge di Stabilità 2014 (Legge 27 dicembre 2013, n. 147), in materia di rispetto dei vincoli di finanza pubblica e di controllo da parte della Pubblica Amministrazione. In particolare, si evidenzia l'obbligo di accantonamento contabile delle risorse nei bilanci degli enti territoriali, qualora l'azienda speciale registri un risultato economico negativo nell'esercizio precedente, nonché la necessità di adottare provvedimenti di liquidazione in presenza di perdite reiterate nel tempo.

Rileva, inoltre, che l'Autorità nazionale anticorruzione (Anac) con la delibera n. 378 del 1° ottobre 2025, adottata nell'esercizio dell'attività di vigilanza, ai sensi dell'art. 222 del Dlgs n. 36 del 2023, ha

affermato che in materia di servizi pubblici locali di rilevanza economica, a rete, le disposizioni del Dlgs 23 dicembre 2022, n. 201 hanno natura di norme fondamentali di riforma economico-sociale. Ne discende l'illegittimità dell'affidamento diretto a un'azienda speciale per tali servizi, essendo consentite, per i servizi a rete, esclusivamente le forme di gestione dell'affidamento a terzi mediante gara, a società mista o a società in house. La gestione integrata dei rifiuti urbani è qualificabile come servizio a rete. La questione giuridica riguarda la compatibilità di tale affidamento con la disciplina statale, in particolare con l'art. 14 del Dlgs 201/2022, che consente la gestione in economia o l'affidamento ad aziende speciali esclusivamente per i servizi non a rete;

Considerato che il **Budget per il 2025** è stato predisposto tenendo conto delle indicazioni dell'ente comunale in ordine al contenimento dei costi; pertanto, il piano programma 2025 è stato aggiornato e adeguato in conformità allo stanziamento del Bilancio di previsione 2025-2027 dell'ente di € 2.374.339,00, di cui € 1.300.519,00 per il Servizio Eco-Pontecorvo e € 1.073.820,00 per tutti gli altri servizi;

Considerato che nel triennio 2025-2027 l'Azienda prevede un consolidamento delle proprie attività e della struttura amministrativa in una logica di continuità e sviluppo delle attività e dei servizi affidati con i rispettivi contratti di servizio del Comune di Pontecorvo;

Preso atto di quanto riportato nel piano programma rispetto ai criteri di attribuzione dei costi per singolo servizio riferito tanto ai costi diretti quanto a quelli indiretti (costi per personale dedicato, per le forniture, compreso le attività di coordinamento e gestione amministrativa); anche nel nuovo triennio viene riportata una rappresentazione dei costi complessivi per i singoli servizi specificando per ciascuno non solo il costo diretto del servizio ma anche i costi indiretti e generali ad esso correlati;

4

Preso atto che la Direzione Aziendale ha predisposto ed elaborato i documenti previsionali tenendo conto dei seguenti elementi:

- ✓ dati del preconsuntivo 2024;
- ✓ indicazioni del Comune di Pontecorvo relativamente alla remunerazione per la gestione dei servizi affidati;

Esaminata, infine, anche la contabilità dell'azienda e non avendo rilevato alcuna anomalia, avendo constatato il raggiungimento dell'equilibrio economico e finanziario,

Tutto quanto sopra premesso, considerate congrue e attendibili le previsioni di costi e ricavi valutati sulla base dei dati ed elementi forniti dalla Direzione dell'Azienda,

il Revisore esprime

Parere favorevole

al **Piano Programma per l'anno 2025 e Budget pluriennale 2025-2027 dell'Azienda Speciale Multiservizi ASM Pontecorvo**, anche in funzione di quanto previsto dal progetto "Eco Pontecorvo" che riguarda sia il servizio di spazzamento sia quello di raccolta differenziata dei rifiuti.

Invitando il Consiglio di amministrazione dell'Azienda

ad allegare il presente parere alla documentazione da consegnare al **Comune di Pontecorvo** per la conseguente approvazione del bilancio proposto.

Pontecorvo, 16 dicembre 2025

Il Revisore unico ASM Pontecorvo

Dott. Eugenio COLACCICO



AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI PONTECORVO

P.le IV Novembre, 1 03037 Pontecorvo Fr

Sede Amm.va ed operativa : Vicolo Mura S.Andrea 03037 Pontecorvo Fr

C.F./P.I. 02560880607

Relazione Previsionale e Programmatica 2025

e

Pluriennale 2025-2027

(Art.18 c. 2 e 31 c.1 dello Statuto)

Delibera del C.D.A. n. 20/2025

RIAPPROVAZIONE PIANO PROGRAMMA 2025

PREMESSA

Secondo la normativa vigente sui servizi pubblici locali all'Azienda Speciale, ente strumentale del Comune, competono funzioni e compiti della gestione mentre al Comune spetta la responsabilità di definire obiettivi e indirizzi.

Lo strumento principale che contiene tali obiettivi, declinati sotto forma di scelte e programmi dell'Azienda condivisi dall'Amministrazione, è rappresentato dal Piano Programma, che è aggiornato annualmente e deliberato dal Consiglio di amministrazione che lo propone e sottopone poi alla Giunta Comunale secondo l'art. 18 dello Statuto secondo gli indirizzi emanati dall'Ente Comunale.

Nel rispetto degli indirizzi generali alla base della costituzione dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo, l'Azienda pianifica la propria attività elaborando un Piano Programma e un Bilancio Pluriennale.

Il Piano di programma contiene le scelte e gli obiettivi che si intendono perseguire indicando, tra l'altro, in rapporto alle scelte ed agli obiettivi suddetti:

- le linee di sviluppo dei diversi servizi;
- il programma degli investimenti e le relative regole di finanziamento;
- le previsioni e le proposte riguardo alla politica delle tariffe da parte del Comune;
- i modelli organizzativi e gestionali e i programmi per l'acquisizione e la valorizzazione delle risorse umane;

Il piano di programma e il bilancio pluriennale di previsione, in ossequio al disposto delle normative vigenti, hanno durata di tre anni e sono aggiornati annualmente.

Il Consiglio di Amministrazione è responsabile nei confronti dell'Amministrazione Comunale del raggiungimento degli obiettivi e della realizzazione dei programmi e dei progetti indicati nel piano programma e nel bilancio pluriennale di previsione.

Il piano di programma e il bilancio pluriennale di previsione redatto dal C.d.A. e inviato all'Amministrazione Comunale per l'adozione ed approvazione da parte del Consiglio Comunale è uno degli atti previsti dal comma 8 dell'art. 114 del D. Leg.vo 267/2000 e s. m. i. La storia dell'Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo, connotata da una gestione rigorosa delle risorse a disposizione, accompagnata dal razionale utilizzo del personale e da una particolare attenzione al contenimento di tutti i costi accessori di gestione, sviluppando le proprie attività, solo rispondendo a severi criteri di efficacia ed economicità. Nel corso degli anni l'Azienda, grazie alla sintonia con l'Amministrazione di cui è Ente di diretta emanazione strumentale, con le parti sociali e con i dipendenti è riuscita a realizzare un giusto equilibrio, coniugando le diverse aspettative degli attori coinvolti.

La legge tassativamente elenca gli atti soggetti ad approvazione da parte dell'Ente Locale e precisamente:

- a) Piano Programma pluriennale e i suoi aggiornamenti,
- b) Il contratto di servizio che disciplina i rapporti tra Ente Locale e Azienda Speciale;
- c) Il bilancio economico di previsione pluriennale;
- d) Il bilancio preventivo economico annuale e le relative variazioni;
- e) Il bilancio di esercizio comprendente il conto consuntivo;

Il Piano Programma e il Contratto di Servizio sono indicati dalla legge come se debba trattarsi di un unico atto. In realtà il Contratto di Servizio é un atto separato dal Piano Programma, che dovrebbe essere redatto e terminato in seguito all'approvazione del Piano programma stesso. Il contratto di servizio é lo strumento cui si affida il ruolo di tradurre in impegni precisi e vincolanti le indicazioni programmatiche e definisce il piano imprenditoriale all'interno del quale si esprime l'attività dell'Azienda Speciale, rendendolo davvero entità diversa dal Comune quand'anche subordinata al raggiungimento di finalità d'interesse pubblico.

Con l'Azienda Speciale si vuole disegnare un'Azienda straordinariamente snella alleggerendola dalla lentezza della burocrazia pubblica, iniziando ad introdurre strumenti manageriali quali:

- a. Pianificazione strategica;
- b. Programmazione;
- c. Controllo di gestione con l'introduzione di una gestione specialistica di settore, di budget per gli obiettivi;

L'Azienda Speciale sin dalla Legge 142/90 è stata individuata come il modello di gestione dei servizi pubblici cui far ricorso per la gestione di più servizi di rilevanza economica e imprenditoriale.

BUDGET 2025

Considerate le attività che sono erogate e il volume delle prestazioni che tendenzialmente è in costante aumento, l'Azienda risponde puntualmente alle necessità dell'Ente anche per le esigenze complementari ai servizi assegnati. (vedasi l'organizzazione e gestione di varie edizioni del Carnevale Pontecorvese ecc., la custodia e manutenzione dei cimiteri);

Il Budget predisposto per il 2025 a seguito delle raccomandazioni da parte dell'Ente Comunale di contenere i costi, è stato aggiornato ed adeguato ,in conformità agli stanziamenti di bilancio di Previsione Comunale 2025, tenendo come riferimento quanto approvato con deliberazione di Giunta Comunale che ha approvato il Piano Programma 2024 con uno stanziamento complessivo di **€ 2.257.589,00** (di cui **€ 1.299.319,00** per Eco Pontecorvo e **€ 958.270,00** per tutti gli altri servizi), tenendo conto anche dei servizi complementari aggiuntivi (vedasi il potenziamento dell'asilo nido mese di luglio e del trasporto persona diversamente abile) e di tutte le problematiche sopraggiunte per rispettare le direttive emanate; Nel mese di ottobre 2024 l'amministrazione comunale ci ha affidato il servizio per l'accompagnamento a Cassino di un soggetto svantaggiato per l'importo preventivato di € 20.000,00 pr il periodo da ottobre 2024 a giugno 2025.

Nel mese di novembre 2024 l'azienda, essendosi accorta che i costi si erano notevolmente incrementati rispetto alle previsioni in precedenza documentate, ha presentato un ulteriore piano programma con un budget complessivo di € 2.411.545,74 di cui per Eco Pontecorvo € 1.299.319,00 e per gli altri servizi € 1.112.226,74. Se tale programma fosse stato approvato nei termini correnti, la situazione al 31.12.2024, anziché essere negativa per € 83.681,26 sarebbe stata negativa per poco meno di € 20.000,00.

In riferimento agli indirizzi di ottimizzare l'utilizzo delle risorse umane ed economiche, ponendoci l'obiettivo di ridurre progressivamente i costi di gestione, si precisa che con tutta la oculatezza gestionale, in base alle richieste formulate, concordate e dettate dall'amministrazione comunale ed ai servizi aggiuntivi richiesti (personale per nuova custodia e manutenzione cimitero centrale, in sostituzione del pensionamento del dipendente comunale, nuovo servizio mensa agli alunni delle elementari e maggior costi sopraggiunti per le derrate alimentari e per il gasolio ecc.) che vengono espletati dall'azienda, non si possono sicuramente contenere i costi di gestione come previsto nel 2024 ma ci sono dei reali scostamenti;

Ritornando ad analizzare il Budget 2025, partendo da:

Servizi scolastici, assorbono quasi il 50% dei trasferimenti (escluso Eco Pontecorvo)

L'amministrazione comunale, sotto la spinta anche delle famiglie ha dato direttive e indicazioni per migliorare il menù delle mense scolastiche, con la scelta di derrate alimentari di gamma superiore e di qualità certificata, verificando anche la possibilità di acquistare alcuni prodotti a chilometro zero;

1) Mensa scolastica (costo personale, oneri gestione, derrate ecc.) per un totale di **€ 290.000,00**;

2) Servizio trasporti (costo personale, oneri gestione, gasolio ecc.) per un totale di **€ 236.000,00**;

3) Per i costi di gestione dell'asilo nido, considerando che per ben due anni il servizio è stato prolungato al mese di luglio con dei costi aggiuntivi si può ipotizzare che la somma quantificata per il 2025 (compreso luglio) pari a **€ 234.000,00**, se non sopraggiungono altre variazioni o nuove direttive, può essere riconfermata;

4) Per i costi riferiti al servizio "gestione Impianti" (che raggruppa vari sottosectori rappresentati da: sistemazione e gestione verde pubblico, custodia cimitero di S.Oliva, custodia cimitero Centrale, ausilio ufficio manutenzione del comune, noleggio trincia per 2,1/2 mesi estivi e costo gasolio per la trincia) abbiamo un costo complessivo di **€ 225.000,00** Nella valutazione di tale somma si è tenuto conto anche di una unità purtroppo deceduta e non reintegrata ed il mancato rinnovo di un'altra unità.

5) Altro problema importantissimo è il completamento degli organi aziendali (art.9 dello statuto) che ancora oggi dopo 12 anni dalla istituzione dell'azienda Speciale (Del. C.C. n.44 del 20/12/2007 e Del. n.22 del 06/08/2008) è privo della figura necessaria e statutaria del direttore generale (funzioni che ha svolto e continua a svolgere tuttora il presidente/legale rappresentante con provvedimenti del C.D.A. fino alla nomina dello stesso ad altra persona come previsto dall'Art. 23 c.4 statuto); Pertanto i costi di Gestione e Funzionamento per il 2025 sono stimati nella somma di **€ 60.000,00**.

Si continua a rispettare la sollecitazione dell'amministrazione comunale di prevedere misure volte al miglior utilizzo del personale in forza all'ASM contenendo ove possibile al ricorso di nuove assunzioni dall'esterno;

Considerando il numero di dipendenti esistenti in azienda circa n.80, (in maggioranza con contratti part time a Tempo Indeterminato 61 ed una parte 19 a Tempo Determinato che man mano vanno stabilizzati con le procedure di legge come abbiamo fatto negli ultimi tempi per altri dipendenti) e la media di ore lavorative si può ipotizzare come se fossero in totale tra i 30 e le 40 ore/sett. per ogni dipendente;

Le assunzioni sono fatte, nel rispetto della graduatoria aziendale esistente e si riferiscono a sostituzioni di

personale assente per malattie, infortuni, pensionamenti all'interno dell'azienda;

6) **Per il settore Eco Pontecorvo** i costi previsti per il 2025 dovrebbero essere di € **1.300.519,00** compreso in tali trasferimenti anche tutto il servizio di spazzamento manuale delle vie e delle piazze; (N.B. tutto nel rispetto del contratto di affidamento del servizio e come previsto nella delibera consiliare n.55 del 21/12/2019);

CONCLUSIONI

Tutte le procedure imposte da disposizioni regionali e nazionali per gestire in sicurezza tali servizi, hanno portato ma da inizio 2024 alla loro normalizzazione;

Riepilogando per l'anno 2025 il budget necessario per gestire tutti i servizi è pari a:

1) <u>Servizi mensa</u>	€ 290.000,00
2) Servizio trasporti	€ 236.000,00
3) <u>Servizi Asilo Nido</u> (compreso mese luglio)	€ 234.000,00
4) <u>Gestione Impianti:</u> verde pubblico+sistem.ne verde pubblico +Custodia Cimiteri+ausilio uff. manut.ne	€ 225.000,00
5) <u>Costi Gestione:</u>	€ 60.000,00
6) <u>Affissione</u>	€ 1.650,00
7) Trasporto HD	€ 10.470,00
8) Biblioteca	€ 16.700,00
<u>Totale parziale (escluso Eco Pontecorvo)</u>	€ <u>1.073.820,00</u>
7) Eco-Pontecorvo (costi previsti in Del. C.C. n.55 del 21/12/2019)	€ <u>1.300.519,00</u>
<u>Totale generale Trasferimenti necessari</u>	€ <u>2.374.339,00</u>

Pertanto come dimostrato e descritto il budget complessivo preventivato relativo al 2025 è pari a € **2.374.339,00**

	Consuntivo 2024	Previsionale 2024 Del. CC n. 45/2024	2025	Scostamento tra consuntivo 2024 e previsionale 2025
SERVIZIO TRASPORTO	237.248,00 €	199.300,00 €	236.000,00 €	- 1.248,00 €
SERVIZIO MENSA	289.389,00 €	255.700,00 €	290.000,00 €	611,00 €
ASILO NIDO	225.399,00 €	230.000,00 €	234.000,00 €	8.601,00 €
GESTIONE IMPIANTI	232.533,00 €	208.470,00 €	225.000,00 €	- 7.533,00 €
ASM GESTIONE E FUNZIONAMENTO	58.090,00 €	45.000,00 €	60.000,00 €	1.910,00 €
AFFISSIONE	19.800,00 €	19.800,00 €	1.650,00 €	- 18.150,00 €
ECO PONTECORVO	1.302.235,00 €	1.299.319,00 €	1.300.519,00 €	- 1.716,00 €
TRASPORTO HD	8.000,00 €	- €	10.470,00 €	2.470,00 €
BIBLIOTECA	- €	- €	16.700,00 €	16.700,00 €
TOTALI	2.372.694,00 €	2.257.589,00 €	2.374.339,00 €	1.645,00 €

RELAZIONE SCOSTAMENTI

MENSA SCOLASTICA

Per quanto attiene al servizio scolastico-mensa, l'incremento è da imputarsi all'aumento pasti somministrati causa estensione del tempo prolungato nelle scuole di primo grado infatti i pasti somministrati nell'anno 2024 sono risultati essere n. 52931 di cui n. 11485 per insegnanti e personale ATA. Nel corso dell'anno 2025, tali numeri saranno soggetti di ulteriori aumenti in quanto il numero delle classi che usufruiranno del cosiddetto "Tempo prolungato" aumenteranno per circa 40 pasti giornalieri infatti, a titolo esemplificativo, il plesso "Paola Sarro" nel mese di gennaio 2024 ha gestito n. 2.189 pasti, di contro a gennaio 2025 ne ha gestiti n. 2426: nel mese di febbraio 2024 ha gestito n. 2.570 pasti, di contro a febbraio 2025 ne ha gestiti n. 2829. Stesso discorso vale per l'asilo nido determinato dall'aumento dei bambini e del costo delle derrate alimentari e dei servizi connessi.

ASILO NIDO

Stesso discorso vale per l'asilo nido determinato dall'aumento dei bambini (5) e di conseguenza sono aumentati i numeri dei pasti somministrati. Incide in maniera significativa anche l'aumento del costo delle derrate alimentari e dei servizi connessi.

TRASPORTO SCOLASTICO

L'aumento dei costi indicati nelle nostre previsioni è da attribuire per i chilometri giornalieri percorsi in più rispetto agli anni precedenti oltre al costante aumento del prezzo del carburante: altra importante spesa incrementativa è quella relativa alle spese di manutenzione e riparazione dei scuolabus la cui data di immatricolazione è notevolmente vecchia.

GESTIONE IMPIANTI

Il decremento dei costi è riferito essenzialmente al mancato reintegro del dipendente deceduto e del mancato rinnovo del contratto di lavoro di un'ulteriore unità lavorativa addetta allo sfalcio dell'erba nel periodo invernale.

UNITA' DI SERVIZI DELEGATI Quadro d'insieme

Rispetto a quello precedente, il nuovo anno di gestione si delinea con una rimodulazione di tutte le unità operative e di progetto attivate.

Unità operative a gestione diretta

In questo settore, tutte le attività che possiamo definire storiche vedono un assetto organizzativo costantemente alla ricerca di nuovi riferimenti di miglioramento. In generale, grazie anche al complessivo assestamento aziendale ed alla più fluida organizzazione, che sarà facilitata anche dal pieno regime da raggiungere nella sede amministrativa, la capacità di risposta delle unità d'offerta si mantiene su buoni livelli.

Emergono infatti, in alcune unità operative, difficoltà determinate dalla pressione della domanda a volte per particolari picchi di aumento, più spesso per il cronicizzarsi delle richieste che mettono in crisi lo sportello amministrativo.

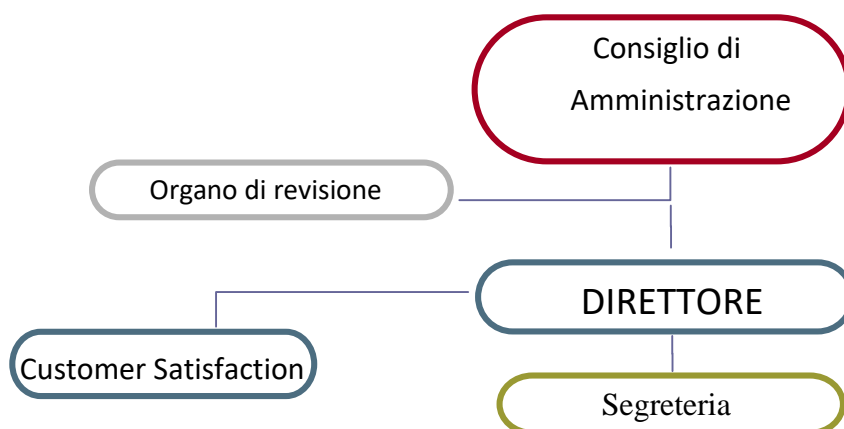
Sul piano delle risorse destinate ai vari centri di costo, si evidenzia un'esposizione economica in linea con i valori della gestione precedente, mutuando la buona pratica di far coincidere il necessario con l'essenziale.

Si precisa che tutti i servizi sono gestiti in condizioni di economicità e di efficienza e i protocolli operativi adeguati in seguito ad un'attenta analisi dei processi di produzione e di erogazione dei servizi sono orientati verso l'efficientismo aziendale con contenimento della spesa del personale come previsto per legge;

Organigramma Aziendale

Il reperimento delle risorse umane necessarie per una struttura organizzativa adeguata a garantire il raggiungimento delle finalità dell'azienda è conseguito con gli strumenti previsti all'art. 26 e 27 dello Statuto e garantendo la copertura finanziaria dei relativi costi e comunque nel rispetto della normativa in materia di aziende speciali.

Si precisa che oltre alle risorse umane alle dirette dipendenze di A.S.M. Pontecorvo, assumono rilievo ed importanza ed anche costi notevoli collegati alla gestione (Oneri per servizi di gestione) che incidono per circa **€ 65.000,00**), e rappresentati da consulenze professionali e servizi esterni affidati, e rappresentati da: commercialista, consulente del lavoro, responsabile della sicurezza, medico del lavoro, medico scolastico, nutrizionista, revisore dei conti, gestione piattaforme informatiche, marcatempo informatizzato, assicurazione del personale, direttore tecnico e responsabile tecnico per Eco Pontecorvo, analisi di laboratorio, corsi di formazione dei dipendenti, corso per HHCP, DPO, responsabile anticorruzione ecc. che garantiscono il necessario supporto specialistico sia in materia amministrativa finanziaria che gestionale, sia in materia di appalti, concorsi e affidamento forniture; Fermo restando che la gestione aziendale è affidata al CDA e al Direttore generale F.F., nelle more di completare tutte le procedure dell'avviso pubblico per la figura del direttore generale, (figura attualmente svolta dal presidente). Altra figura essenziale per completare gli organi aziendali e in ottemperanza alla normativa vigente è rappresentata dalla avvenuta nomina del responsabile della protezione dei dati personali (DPO).



AZIENDA E COMUNE

Nel 2025 verrà rafforzato un tavolo tecnico con l'Ente Locale e perseguire l'ulteriore crescita delle forme di scambio e comunicazione tra azienda e comune strutturando una vera e propria azione di sistema. Anche sul piano politico-gestionale andrebbero intensificati i flussi di scambio. Infatti, pianificare incontri mensili che vedono il C.D.A. riunito nelle sedute ordinarie con la conferma di una maggiore presenza di amministratori ai tavoli tematici ritenendo che l'organo politico dovrebbe trovare modalità di frequenza e presenza, che possano coronare al più alto livello istituzionale il circuito dello scambio tra amministrazione e azienda.

AZIENDA E ISTITUZIONI

Anche in questo fondamentale settore di rapporti, A.S.M. Pontecorvo - cercando di svolgere con competenza la propria parte e offrendo la più fattiva collaborazione - proseguirà la ricerca di pratiche concertate che possano stimolare e arricchire i processi integrativi mediante accordi di collaborazione e di programma con le altre Istituzioni, Scuole, Asl.

Collaborazione, soprattutto per quanto riguarda l'ambito scolastico, che si dovrà intensificare e migliorare come già avvenuto nel corso del 2024.

SVILUPPO

La gestione delle attività delegate, questo corposo e concentrato investimento organizzativo e della gestione, che si è affiancato alla routine quotidiana, deve ora trovare i necessari tempi di assestamento e sedimentazione per sviluppare produttivamente la propria efficacia;

L'anno 2025 sarà quello in cui registrare qualche meccanismo difettoso, in cui ricondurre l'apparato organizzativo a un numero di giri sostenuto ma regolare, in cui tornare con attenzione al tema della qualità. A.S.M. Pontecorvo, quindi, continuerà ad assecondare una linea di sviluppo che confermi la stabilità raggiunta e che possa segnalare i margini di miglioramento gestionale.

Sarà mantenuto il sistema di assistenza formativa e di super-visione - dei casi o degli operatori - nelle unità operative.

Come di consuetudine, giova ricordarci come le persone che lavorano per A.S.M. Pontecorvo e le loro qualità professionali sono l'effettiva ricchezza aziendale.

Le politiche di gestione del personale dovranno ispirarsi alla valorizzazione delle competenze e al riconoscimento del merito di dipendenti e collaboratori.

Attenzione particolare sarà posta infine all'area della comunicazione aziendale, e in particolare al miglioramento del sito istituzionale dell'azienda (www.asmpontecorvo.it), nella logica di uno strumento che veicoli informazione e sia nel contempo a supporto del sistema operativo aziendale.

CONCLUSIONI

Il 2025 sarà per l'Azienda Speciale un anno di nuovo impegno per il raggiungimento degli obiettivi strategici nella gestione dei servizi trasferiti ed erogati perseguendo la sana gestione secondo i criteri di economicità e di efficienza;

Il 2025 rappresenta l'anno di assestamento e di affermazione con una gestione oculata dei servizi erogati evidenziando la capacità dell'azienda di dare sempre risposte precise e puntuali alle necessità dell'utenza e dei cittadini, seguendo le linee di indirizzo impartite dall'Amministrazione.

La caparbiazza che ha caratterizzato il nostro impegno e la volontà di perseguire l'ambiziosa meta del posizionamento dell'azienda all'interno di un contesto territoriale anche più ampio, dopo l'affidamento della raccolta differenziale, che porta sicuramente ad altri servizi ecc.), rappresentano una sfida interessante per tutte le funzioni aziendali.

I risultati confermano la validità delle strategie adottate, ci ripagano dell'impegno profuso e, soprattutto, assicurano a tutti noi nuovi e importanti obiettivi per guardare al futuro con rinnovato entusiasmo, sapendo che la nostra azione è lo specchio e la speranza per molte famiglie del nostro territorio.

Riconosciamo che la passione, la determinazione, la professionalità, le competenze specifiche del gruppo dirigente, dei lavoratori e la grande attenzione ed impegno dell'Amministrazione Comunale che accompagna indirizzando con le politiche tariffarie e di indirizzo generale tutte le attività dell'azienda, hanno permesso, di affrontare e superare con slancio le criticità incontrate, ed è grazie a loro e al loro contributo che oggi la nostra azienda viene individuata come polo di riferimento nel settore.

Pontecorvo, 15/12/2025

Il Presidente del CDA
Direttore Generale F.F.
(Dott. Roberto Valentino Di Schiavi)

RELAZIONE INTRODUTTIVA: ESAME DELLE UNITA' D'OFFERTA

A. UNITA' OPERATIVE

1) "Asilo Nido"

Area Servizi Scolastici	
Attività "Asilo Nido"	
Budget gestione 2025	€. 234.000,00 (compreso eventuale proroga mese di luglio)
Consuntivo gestione 2024	€. 225.399,00 (compreso eventuale proroga mese di luglio)
Scostamento	€. 8.601,00
Costi comunali 2025	€. 234.000,00
Costi comunali 2024	€. 225.399,00
Scostamento	€. 8.601,00
Indicatori	
Avvio del progetto in tempi coerenti a quelli scolastici. (+)	
Utilità del servizio per la famiglia. (+)	
Progettazione e innovazione. (+)	
Incidenza di alcuni costi di gestione. (-)	

Situazione

L'asilo nido è un servizio educativo e sociale d'interesse collettivo, fatto di spazi, ritmi, oggetti e persone ed ideato per favorire lo sviluppo armonico del/la bambino/a (3 mesi-3 anni) integrando, accompagnando e sostenendo la famiglia attraverso progetti che tengano conto dell'individualità di ognuno e promuovendo una partecipazione attiva dell'asilo nido.

Con deliberazione di G.C. n. 162/2019 è stato approvato il nuovo protocollo operativo, dove è stato regolamentato il personale in organico;

L'asilo nido intende rispondere, in stretta collaborazione con la famiglia, in un continuo scambio d'informazioni, esperienze e con la condivisione di spazi e momenti formativi fra genitori e operatori, alle esigenze psico pedagogiche, alimentari e di cura dei bambini/e, al fine di stimolare lo sviluppo delle facoltà linguistiche, cognitive e motorie, favorire la loro autonomia e l'interazione con i coetanei e gli adulti.

I bambini sono accolti negli orari di seguito indicati da personale specializzato secondo gli standard previsti dalla normativa vigente.

L'attività di assistenza, educativa, di gioco si svolge secondo le linee previste dal progetto pedagogico.

Le attività didattiche che si propongono ai bambini cambiano secondo la loro età.

Le attività sono meramente ludiche in quanto il gioco è indispensabile per una crescita affettiva, relazionale e cognitiva del bambino.

Le attività proposte vengono ripartite in:

- Attività pittoriche e grafiche (utilizzo di diverse tecniche e materiali)
- Attività motorie (manipolazione di diversi materiali, coordinazione motoria attraverso percorsi guidati, ecc)
- Attività percettive (riconoscimento dei colori, prime basi sulla numerazione, ecc.)
- Attività linguistiche (favole, filastrocche, canzoni, ecc... anche in lingua inglese)
- Attività sociali (giochi di gruppo guidati e liberi).

Essendo diverso, a secondo dell'età, lo sviluppo delle capacità fisiche e mentali i bambini sono suddivisi in tre gruppi:

- Lattanti
- Semidivezzi
- Divezzi

Destinatari:

Bambini e bambine di età compresa tra i 3 mesi e 3 anni.

Attività proposta:

L'asilo nido è un luogo di accoglienza e cura, di crescita, di socializzazione e di sviluppo delle capacità affettive e di relazione nonché di quelle di apprendimento e di gioco. Esso ha il compito di formare ed educare il bambino in collaborazione con la famiglia e più in generale, con l'ambiente sociale che lo circonda

Per assicurare ai bambini un'unica ininterrotta esperienza educativa, il nido collabora con le scuole dell'infanzia.

Il nido realizza un progetto educativo in linea con quanto previsto dalle vigenti disposizioni in materia.

Contribuzione:

Le rette per usufruire dell'attività "Asilo Nido" sono già definite dal Comune ed ai sensi dell'art. 29 dello Statuto dell'A.S.M. Pontecorvo potranno essere variate su proposta motivata del C.D.A. dell'Azienda.

Modalità e luogo di svolgimento:

Il servizio di "asilo nido" può essere gestito nei seguenti modi; a) direttamente dall'A.S.M. Pontecorvo; b) mediante affidamento, previa approvazione di apposita convenzione che disciplini in particolare le condizioni organizzative delle attività educative, i requisiti professionali degli aspiranti appaltatori e l'eventuale ripartizione di compiti amministrativi tra Azienda e gestore del servizio.

Le modalità di gestione vengono deliberate dal Consiglio di Amministrazione e restano in vigore fino all'adozione di un successivo atto in materia.

L'attività sarà erogata dal Lunedì al Venerdì dalle 07,30 a non oltre le 16,30 per non meno di cinque giorni settimanali, presso l'ex Istituto Suore del Monte Calvario, Via XXIV Maggio Pontecorvo.

Criticità

Dopo la chiusura di alcune strutture private, non esiste concorrenza, ma bisogna migliorare gli ambienti di lavoro ed eventualmente se continuano ad aumentare le richieste di iscrizioni bisogna assumere altre educatrici e sfruttare la struttura al massimo;

Risposta

Sono state adeguate le tariffe allargando le fasce di reddito e **sono** stati arredati gli spazi interni della struttura e incrementate le attrezzature ludiche e didattica sensoriali. È stato modificato il regolamento comunale dell'asilo nido con la possibilità di usufruire del servizio a part/time con tariffa dimezzata. Servizio attivo in linea con il calendario scolastico. Sicuramente per l'anno 2024/2025 avremmo richieste di iscrizioni superiori a quelle consentite in rapporto al personale in servizio e agli spazi disponibili e pertanto bisognerà modificare gli orari contrattuali delle educatrici, con una integrazione economica, da parte del Comune, altrimenti saremmo costretti ad effettuare le iscrizioni utilizzando una graduatoria con varie esclusioni; Viste le continue richieste da parte dei genitori ,si ipotizza come già programmato per il 2024 anche per il 2025 di allungare la apertura per tutto il mese di luglio;

2) “Servizi Scolastici”

Area Servizi Scolastici	
Attività “Servizi scolastici e ex Orientamento disattivato”	
Budget gestione 2025 (Servizio trasporto)	€ 236.000,00
Consuntivo gestione 2024 (Servizio Trasporto)	€ 237.248,00
Scostamento	€ 1.248,00
Costi comunali 2025	€ 236.000,00
Costi comunali 2024	€ 237.248,00
Scostamento	€ 1.248,00

Budget gestione 2025 (Servizio mensa)	€ 290.000,00
Consuntivo gestione 2024 (Servizio mensa)	€ 289.389,00
Scostamento	€ 611,00
Costi comunali 2025	€ 290.000,00
Costi comunali 2024	€ 289.389,00
Scostamento	€ 611,00
Indicatori	
Settorializzazione. (+)	
Utilità del servizio alle famiglie. (+)	
Progettazione e innovazione. (+)	
Incidenza di alcuni costi di gestione. (-)	

Situazione

L'attività “servizi scolastici” intende un servizio sussidiario alla formazione della persona ed agevolare le esigenze delle famiglie.

E' caratterizzato in:

- a) Trasporto scolastico;
- b) Servizi scolastici ausiliari e mensa.

Trasporto scolastico.

L'attività di trasporto scolastico è dislocata sul territorio comunale. E' espletata attraverso sei scuolabus di cui uno attrezzato per soggetti diversamente abili.

L'indirizzo dell'ente è stato di delegare/trasferire la totale gestione dell'attività all'ASM, al fine di ottimizzare il servizio secondo criteri di efficacia ed efficienza e di accrescimento della qualità.

Per garantire il servizio sono stati definiti i protocolli operativi per la totale gestione del servizio, l'ASM erogherà il servizio con gli scuolabus che il Comune concede in comodato d'uso gratuito ponendo a carico di ASM solo i costi del carburante e del personale. Nella previsione di bilancio 2025 sono inserite le risorse economiche strumentali previste del totale servizio, considerato che l'ente non assegnerà le proprie risorse umane attualmente non impegnate nel servizio di trasporto scolastico all'A.S.M.

Servizi scolastici ausiliari e mensa.

Sono attività di supporto e assistenza sugli scuolabus comunali e servizi nell'ambito delle mense scolastiche.

L'indirizzo dell'ente è stato quello di delegare/trasferire la totale gestione dell'attività all'ASM, al fine di ottimizzare il servizio secondo criteri di efficacia ed efficienza e di accrescimento della qualità.

Essendo previsto il supporto di accompagnamento sugli scuolabus per la scuola dell'infanzia, considerato che gli scuolabus interessati a tale servizio sono sei, le unità di assistenza impegnate sono pari al numero degli scuolabus ed è stato risolto il problema del contratto di lavoro richiesto dalle accompagnatrici passando dalle 2 alle tre ore giornaliere);

Per l'ausilio alle mense si pone la stessa necessità, essendo tre le scuole con mensa, l'esigenza era di tre cuoche e sette ausiliari.

Nella previsione di bilancio 2025 sono stati ipotizzati nuovi costi per lo straordinario o con l'inserimento di altro personale per lo svolgimento della mensa aggiuntiva delle elementari;

Criticità

Scuolabus di proprietà comunale in continua sosta per riparazioni meccaniche, considerati gli anni di servizio e i chilometri che hanno percorso;

Risposta

Ricerca di finanziamenti, anche europei, per ammodernare il parco macchine;

Altra soluzione è trovare fondi di bilancio comunale con un appropriato schema di finanziamento leasing con rate mensili;

3) "Gestione Impianti"

Area Gestione Impianti	
Attività "– Gestione verde pubblico, sistemazione verde pubblico, custodia cimitero Pontecorvo e S.Oliva, ausilio ufficio manutenzione, noleggio trincia periodo estivo e costo gasolio "	
Budget gestione 2025	€. 225.000,00
Consuntivo gestione 2024	€. 232.533,00
Scostamento	€. 7.533,00-
Costi comunali 2025	€. 225.000,00
Costi comunali 2024	€. 232.533,00
Scostamento	€. 7.533,00-
Indicatori	
Settorializzazione. (+)	
Utilità del servizio alla collettività. (+)	
Progettazione e innovazione. (+)	
Incidenza di alcuni costi di gestione. (-)	

Situazione

L'attività è destinata al miglior godimento della cosa pubblica e dei servizi da parte della collettività.

Nello specifico sono state individuate prioritariamente: la manutenzione delle aree verdi pubbliche urbane (parchi e giardini), la custodia del cimitero di S.Oliva e del Cimitero Centrale e la collaborazione con l'ufficio manutenzione del comune con l'ausilio in comando di un dipendente specializzato, il noleggio di una trincia aggiuntiva nel periodo estivo e il costo del gasolio ;

Spazzamento è stato incluso nella gestione complessiva della raccolta differenziata;

Gestione ambiente urbano e Decespugliamento

Trattasi di attività di manutenzione ordinaria delle aree verdi pubbliche del centro urbano, e decespugliamento sulla viabilità su strade di competenza comunale con interventi con macchina operatrice; In tale contesto saranno avviate progettazioni volte allo sviluppo e cura delle citate aree.

Criticità

Occorre dotare tale servizio di altri mezzi meccanici al fine di rendere più efficiente e rapido il servizio soprattutto nel periodo estivo per evitare noleggi di attrezzature;

Risposta

Ricerca le procedure, anche di noleggio, per dotare il servizio di mezzi per l'espletamento efficiente e rapido. (N.B. nell'attività di gestione è stato previsto il costo per il noleggio per circa 2,5 mesi nel periodo estivo di una trincia aggiuntiva, oltre all'autista di macchine operatrici);

4) "Eco Pontecorvo"

Area Eco Pontecorvo		
Attività "Raccolta differenziata RSU" e Spazzamento strade e piazze		
Budget gestione 2025	€.	1.300.519,00
Consuntivo gestione 2024	€.	1.302.235,00
Scostamento	€.	1.716,00
Costi comunali 2025	€.	1.300.519,00
Costi comunali 2024	€.	1.302.235,00
Scostamento	€.	1.716,00
Indicatori		
Settorializzazione. (+)		
Utilità del servizio alla collettività. (+)		
Progettazione e innovazione. (+)		
Incidenza di alcuni costi di gestione. (-)		

Situazione

Con l'affidamento "in house" del servizio di raccolta dei rifiuti, come previsto nella delibera di consiglio comunale n.28 del 25/06/2018, è stata data piena attuazione e operatività al progetto "Eco Pontecorvo" che si è concluso come previsto nel progetto stesso;

Con il posizionamento ed allacci di tutte le eco-isole previste dal progetto ed il completamento del noleggio dei mezzi previsti e tutto quanto necessario al funzionamento del nuovo sistema di raccolta differenziata si può affermare che si è completato il progetto della raccolta differenziata come da affidamento;

Per concludere, sempre per Eco Pontecorvo, alcune notizie e descrizione sintetica sul funzionamento delle eco-isole informatizzate (IEI)

Le eco-isole informatizzate sono composte da una serie di contenitori di rifiuti (il loro numero è in ragione delle frazioni da raccogliere) e da una unità di controllo dotata di piatto bilancia e monitor touchscreen; Ciascuna isola serve 120/130 utenti e viene posizionata su spazio pubblico in maniera baricentrica rispetto all'utenza;

L'utente, dotato di un dispositivo di identificazione, si reca presso una qualsiasi delle isole ecologiche

informatizzate, viene riconosciuto dal sistema, seleziona sul monitor la frazione di rifiuto che intende conferire e depone il sacchetto sul piano-bilancia. Prende l'etichetta con codice a barra stampata dalla bilancia e la applica sul sacchetto (il rifiuto conferito è in tal modo riconducibile all'utente), poi lo deposita nel contenitore di rifiuti la cui apertura nel frattempo si è sbloccata;

Tutte le informazioni sui rifiuti conferiti sono inviate a un sistema remoto che elabora i dati e predispone rapporti periodici;

Vantaggi del sistema

Il sistema ha molti vantaggi e precisamente:

- elevati livelli di differenziazione, elevata qualità della differenziazione, progressiva riduzione delle qualità prodotte, trasparenza ed equità, riduzione dei costi di raccolta, comodità' per l'utente, pulizia e decoro, semplicità di gestione della tariffa;
- Con questo innovativo sistema di raccolta differenziata si risolve lo spiacevole bisogno di depositare rifiuti in casa, senza rinunciare alla libertà di decidere quando conferire i propri rifiuti;
- Con il sistema prescelto esiste la possibilità di recuperare il riciclo immediato senza bisogno di successive operazioni di selezione negli appositi impianti e macchinari;

Tutto il sistema è già programmato per la tariffazione puntuale che prevede un sistema di misurazione della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico, con l'obiettivo di rivoluzionare il sistema dello smaltimento, del calcolo dei costi della raccolta e di conseguenza della riduzione dei costi di gestione degli stessi;

Obiettivi

- Attuare un effettivo modello di tariffa commisurata al servizio reso a copertura integrale dei costi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani e dei rifiuti assimilati;
- Permettere al cittadino di avvalersi di un calcolo obiettivo dei costi del servizio di raccolta rifiuti, evitando così tariffe non eque;

Criticità

Occorre continuare ad informare ed illustrare ai cittadini come passare da un sistema antiquato, (tutto mischiato e buttato nel cassonetto), ad un sistema rivoluzionario ed innovativo;

Risposta

Oltre a differenziare con intelligenza, il sistema coinvolge cittadini, amministratori comunali, grande e piccola distribuzione ad una azione di sistema in cui tutti sono chiamati in causa;

Con il sistema di ecoisole informatizzate, prossimamente si arriverà alla tariffazione puntuale che prevede di associare la singola utenza alle reali quantità prodotte delle singole frazioni differenziate;

Una misura orientata a una maggior equità, in cui non si paga più solo sulla base dei metri quadri dell'abitazione o dell'ufficio e del numero dei componenti della famiglia;

Il sistema prescelto consente di assicurare elevate percentuali di raccolta differenziata e un'importante riduzione del rifiuto da smaltire, questo sulla base dei risultati ambientali raggiunti nelle realtà in cui è già stata applicata.

Il sistema appare così come la chiave di volta per una gestione dei rifiuti urbani moderna, in linea con le attuali normative, finalizzata a una prevenzione dei rifiuti sempre maggiore, oltre che a una migliore quantità e qualità delle raccolte differenziate;

5)“ Gestione Pubbliche Affissioni”

Situazione

L'attività è stata affidata dal marzo 2011 ed è destinata al servizio affissione, rilevazione e controllo dell'imposta sulla pubblicità che da maggio 2018 è stato come servizio trasferito alla Tre Esse Italia;

Dopo la scadenza del contratto (agosto 2020) con la Tre Esse Italia si ipotizza che il servizio ritorna nella completa gestione dell'Asm;

AFFISSIONE

La manuale affissione è rimasta di competenza dell'ASM Pontecorvo e se non sopraggiungono direttive particolari la somma trasferita negli anni precedenti può essere sufficienti e riconfermata;
P.S. Nella prima parte del 2025 il servizio affissione è ritornato alla Treesseltalia e pertanto è stato quantificato solo il costo per il mese di gennaio ;

Criticità

Occorre migliorare gli spazi dedicati all'affissione e approvare un nuovo regolamento comunale che possa distribuire gli spazi pubblicitari nelle zone più appetibili e di maggior interesse visivo ;

Risposta

Mancanza di un data-base storico.

- Budget gestione 2025 € 1650,00
- Consuntivo gestione 2024 € 19.800,00

- Costi Comunali 2025 € 1650,00
- Costi comunali 2024 € 19.800,00

6) Costi Generali di Gestione

- Budget gestione 2025 € 60.000,00
- Consuntivo gestione 2024 € 58.090,00
- Scostamento € 1.910,00

7) Trasporto HD

- Budget gestione 2025 € 10.470,00
- Consuntivo gestione 2024 € 8.000,00
- Scostamento € 2.470,00

RISORSE UMANE

Pianta Organica

Servizio	Figura professionale	Tipologia contrattuale	Dip. a T.I.	Dip. a T.D.	Co.co.co	Consul.	In Comando	h/set	Totale	Posti occupati	Posti vacanti	Tot h/set
Gestione e funziona	D.G.				1				1		1	
	C.d.A				5				5			
	Revisore dei Conti					1			1			

mento	Commercialista					1			1			
	Consulente del lavoro					1			1			
	Medico del Lavoro- Medico Scolastico					2			2			
	Rspp					1			1			
	Nutrizionista					1			1			
	Amministrativo	5° Liv. CCNL Aninsei	1					36	1		1	36
	Amministrativo	4° Liv. CCNL Aninsei	1					25	1	1		25

Servizio	Figura professionale	Tipologia contrattuale	Dip. c. a T.I.	Dip. c.a T.D.	Co.co.co	Consul.	In Comando	h/ set	Totale	Posti occupati	Posti vacanti	Tot h/set
Affissioni	Add. Affissioni	2° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	1					12	1	1		12
	Collaborazione Amministrativa	4° Liv. CCNL Aninsei	1					5	1	1		5
Servizi Scolastici	Addetti alle mense	1° Liv. CCNL Aninsei	2	1				25	3	3		75
	Addetti alle mense	1° Liv. CCNL Aninsei	3	1				23	3	3		69
	Addetto amm.vo	5° Liv. CCNL Aninsei	1					36	1	1		36
	Addetti alle mense	1° Liv. CCNL Aninsei	2	1				25	1	1		75
	Add. trasporto derrate	2° Liv. CCNL Aninsei	2					36	2	2		72
	Accomp. Scuolabus	1° Liv. CCNL Aninsei	4	3				15	7	7		105
	Autisti Scuolabus	2° Liv. CCNL Aninsei	6+1					36	7	7		252
	Cuoco	3° Liv. CCNL Aninsei	3 ¹	2				30	3	3		90

Servizio	Figura professionale	Tipologia contrattuale	Dip. a T.I.	Dip. a T.D.	Co.co.co	Consul.	In Comando	h/ set	Totale	Posti occupati	Posti vacanti	Tot h/set
Eco Pontecorvo (Del.C.C. n.55 del 21/12/19)	Manovale Pulitore Spazzamento	3° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	12	3				24	15	15		360
	Manovale Pulitore Spazzamento	Posizione di comando	1				1	36	1	1		36
	Sostituzione operaio per differenziata -	2° Liv. CCNL pulizia		1				30	1		1	30

	magazziniere	piccola e media industria										
	Autista Autocarri	3° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	6	1 (+1 al completamento di Eco Pontecorvo)				36	6	5	1	252
	Resp.le tecnico ambientale- Direttore tecnico ambientale					2			2			
	Addetto Amministrativo	5° Liv. CCNL Aninsei	1					25	1	1		25
	Coordinatore operai Spazzamento	4° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	1					36	1	1		36
Gestione Impianti (verde pubblico, custodi cimiteriali e ausilio manutenzione comune)	Manovale pulitore Verde	3° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	2	2				25	4	4		100
	Operatore macchine Operatrice	3° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	1					36	1	1		36
	Custodi Cimiteri S.Oliva/Pontecorvo	3° Liv. CCNL pulizia piccola e media industria	2					36	2	2		72
	Ausilio manut. Comune	3° Liv. Pulizia	1					36	1	1		36

Servizio	Figura professionale	Tipologia contrattuale	Dip. a T.I.	Dip. a T.D.	Co.co.co	Consul.	In Comando	h/set	Totale	Posti occupati	Posti vacanti	Tot h/set
Asilo Nido	Educatori	3° Liv. CCNL Aninsei	8	2				20	10	10		200
	Add. Servizi Generali	1° Liv. CCNL Aninsei	4					20	4	4		80
	Cuoco	3° Liv. CCNL Aninsei	1					30	1	1		30
	Responsabile pedagogica	5° Liv. CCNL Anin		1				15	1	1		15

Schema di
CONTRATTO di SERVIZIO
Schema di contratto di servizio relativo alla gestione dei servizi
Tra
Il comune di CF /PI con sede ... che interviene nella persona di
E
Azienda Speciale Multiservizi Pontecorvo, CF/PI con sede in persona del

Premesso che:

- a) il Comune è titolare del servizio, gestito direttamente con personale e risorse proprie ovvero con appalto e convenzioni con soggetti esterni o delegate ad altro ente;
- b) il 05 settembre 2008, con atto pubblico sottoscritto dal Comune di Pontecorvo si è costituita l'azienda speciale Multiservizi Pontecorvo denominata A.S.M. Pontecorvo;
- c) lo scopo statutario di A.S.M. Pontecorvo è la gestione dei servizi pubblici locali e più in generale la gestione dei servizi di cui all'art.3 dello statuto, in relazione alle attività di competenza dell' Ente Locale;
- d) A.S.M. Pontecorvo si configura come Azienda speciale e come previsto dall'art.114 del D.Lgs 267/2000, è ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto adottato dal consiglio comunale dell'ente locale;
- e) il servizio istituzionale facente capo all'Azienda è diffuso nei confronti di tutta la popolazione residente nel territorio del Comune di Pontecorvo e viene esercitato, a carattere indicativo, nelle seguenti distinte aree:
 - a)
 - b)
 - c)
 - d)
- f) il Piano programma di A.S.M. Pontecorvo per gli anni 2008-2010 approvato dal Consiglio Comunale di Pontecorvo in data, che ,oltre a fare riferimento agli indirizzi riportati negli atti costitutivi e allo Statuto dell'Azienda, indica gli obiettivi generali e quelli per area ed elenca i servizi e gli interventi gestiti dall'Azienda nel periodo indicato,

Tutto ciò premesso, si stipula e si conviene quanto segue

1. Premesse.
Le premesse costituiscono parte integrante e sostanziale del presente contratto
2. Oggetto.
Oggetto del presente contratto di quanto viene rinviato è la regolazione e dei rapporti e delle obbligazioni reciproche tra il Comune e l'Azienda Speciale A.S.M. Pontecorvo delegata alla gestione del servizio gestito secondo gli obiettivi generali ed i criteri contenuti nel sopra richiamato piano programma per gli anni 2008-2009.
3. Durata.
Il presente contratto, dalla data di sottoscrizione, ha durata fino al 31.12. 2030. Le parti possono di comune accordo modificare, integrare, aggiornare parte o tutto il presente contratto di servizio in base alle volontà delle parti.
4. Specifica dei servizi .
Per ogni servizio di cui l'Azienda è incaricata si rinvia ad appositi protocolli operativi che debbono riportare le attività, la loro quantificazione, l'assetto organizzativo, le procedure, il monitoraggio e la verifica ed i rapporti economico-finanziari.
5. Impegni tra le parti in ordine alla gestione dei servizi.
Il Comune si impegna a versare, a titolo di trasferimento per i servizi e sulla base di specifici budget che l'azienda annualmente presenta preventivamente, la cifra di propria competenza da prevedere nel bilancio annuale di previsione;
6. Modalità e tempi del trasferimento.
La cifra di competenza del Comune, viene trasferita entro 15gg. dalla presentazione della richiesta da parte

dell'Azienda.

7. Controversie.

Tutte le controversie che dovessero sorgere a seguito dell'applicazione del presente contratto verranno risolte espletando in via propedeutica il tentativo di conciliazione tra le parti e successivamente nelle forme di legge.

8. Responsabilità generiche.

A.S.M. Pontecorvo ha l'obbligo di tenere indenne il Comune da qualsiasi pretesa a danno di terzi riconducibile alla gestione dei servizi oggetto del presente contratto.

Il Comune si impegna a sostenere e a favorire l'attività di A.S.M. Pontecorvo attraverso il puntuale svolgimento delle pratiche amministrative ricadenti nella sua competenza e titolarità, anche attraverso l'individuazione di un referente specifico all'interno della propria organizzazione.

9. Spese contrattuali e di registrazione.

Tutte le spese contrattuali inerenti e conseguenti al presente atto sono a carico del Comune compresa la registrazione da farsi in caso d'uso.

Letto, firmato e sottoscritto

Il Presidente dell' A.S.M. Pontecorvo / /2025

Roberto Di Schiavi

Il rappresentante del Comune di Pontecorvo

ASM PONTECORVO

BILANCIO PREVISIONALE PLURIENNALE 2025 - 2026 - 2027

STATO PATRIMONIALE	2025	2026	2027
		Aumento 1%	Aumento 1%
ATTIVO			
A) Crediti verso soci	-		
Totale	-		
B) Immobilizzazioni			
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>	-		
Totale	-		
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>	51.228,00	51.740,28	52.257,68
Totale	51.228,00	51.740,28	52.257,68
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie:</i>	-		
Totale	-		
Totale Immobilizzazioni	51.228,00	51.740,28	52.257,68
C) Attivo Circolante			
II - Crediti	545.274,29	550.727,03	556.234,30
Totale	545.274,29	550.727,03	556.234,30
III - Attività finanziaria che non costit immobili	-		
Totale	-		
IV - Disponibilità liquide			
1) depositi bancari e postali	128.357,50	129.641,08	130.937,49
2) assegni	-		
3) denaro e valori in cassa	-		
Totale	128.357,50	129.641,08	130.937,49
Totale Attivo circolante	724.859,79	732.108,39	739.429,47
D) Ratei e risconti	-		
TOTALE ATTIVO	776.087,79	783.848,67	791.687,15
PASSIVO			
A) Patrimonio netto			
I - Capitale	6.000,00	6.060,00	6.120,60
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-		
III - Riserva di rivalutazione	-		
IV - Riserva Legale	-		
V - Riserve statutarie	-		
VI - Riserve azioni proprie in portaf.	-		
VII - Altre riserve distintamente indicate	4.031,62	4.071,94	4.112,66
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-		
IX - Utile (perdite) dell'esercizio	- 83.681,26	- 84.518,07	- 85.363,25
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 73.649,64	- 74.386,14	- 75.130,00
B) Fondi per rischi e oneri:	34.675,23	35.021,98	35.372,20
Totale	34.675,23	35.021,98	35.372,20
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Totale	301.485,25	304.500,10	307.545,10
Totale	301.485,25	304.500,10	307.545,10

D) Debiti	462.348,95	466.972,44	471.642,16
D) Debiti oltre 12	-		
Totale	462.348,95	466.972,44	471.642,16
E) Ratei e risconti	-		
TOTALE PASSIVO	724.859,79	732.108,39	739.429,47
CONTO ECONOMICO	2025	2026	2027
A) Valore della produzione:			
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni			
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav, semilav.			
3)variazioni dei lavori in corso su ordinazione			
4)incrementi di immobilizzazion per lavori interni			
5) trasferimenti del Comune			
5a TRASFERIMENTO ASILO NIDO	234.000,00	236.340,00	238.703,40
5b TRASFERIMENTO SERVIZI SCOLASTICI	236.000,00	238.360,00	240.743,60
5c TRASFERIMENTO GESTIONE IMPIANTI	225.000,00	227.250,00	229.522,50
5d TRASFERIMENTO AFFISSIONI	1.650,00	-	-
5e TRASFERIMENTO COSTI DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO	60.000,00	60.600,00	61.206,00
5f GESTIONE TRASPORTO HD	10.470,00	-	-
5g TRASFERIMENTO MENSE SCOLASTICHE	290.000,00	292.900,00	295.829,00
6g BIBLIOTECA	16.700,00	25.250,00	25.502,50
Totale parziale (tutti servizi escluso ECO PONTECORVO)	1.073.820,00	1.080.700,00	1.091.507,00
			-
5f TRASFERIMENTO ECO PONTECORVO	1.300.519,00	1.313.524,19	1.326.659,43
TOTALE	2.374.339,00	2.394.224,19	2.418.166,43
SERVIZIO MENSA	290.000,00	292.900,00	295.829,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.730,74	99.718,05	100.715,23
Servizi e consumi	15.910,77	16.069,88	16.230,58
Personale	130.604,19	131.910,23	133.229,33
Oneri Sociali	35.386,32	35.740,18	36.097,59
Trattamento di fine rapporto	8.296,00	8.378,96	8.462,75
Inail	1.071,98	1.082,70	1.093,53
7a) ASILO NIDO	234.000,00	236.340,00	238.703,40
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.531,59	20.736,91	20.944,27
Servizi e consumi	6.848,15	6.916,63	6.985,80
Personale	148.022,43	149.502,65	150.997,68
Oneri Sociali	44.704,37	45.151,41	45.602,93
Trattamento di fine rapporto	12.754,49	12.882,03	13.010,86
Inail	1.138,97	1.150,36	1.161,86
7b) SERVIZIO TRASPORTO	236.000,00	238.360,00	240.743,60
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-
Servizi e consumi	20.453,54	20.658,08	20.864,66
Personale	151.886,03	153.404,89	154.938,94
Oneri Sociali	50.427,84	50.932,12	51.441,44
Trattamento di fine rapporto	11.807,87	11.925,95	12.045,21
Inail	1.424,72	1.438,97	1.453,36
7c) GESTIONE IMPIANTI	225.000,00	227.250,00	229.522,50
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-
Servizi e consumi	35.005,69	35.355,75	35.709,30
Personale	137.030,82	138.401,13	139.785,14

Oneri Sociali	40.110,50	40.511,61	40.916,72
Trattamento di fine rapporto	10.666,29	10.772,95	10.880,68
Inail	2.186,70	2.208,57	2.230,65
7d) AFFISSIONE	1.650,00	-	-
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Servizi e consumi	-		
Personale	1.269,14		
Oneri Sociali	380,86		
Trattamento di fine rapporto			
Inail			
7e) ASM Gestione e funzionamento	60.000,00	60.600,00	61.206,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		-	-
Servizi e consumi	12.768,88	12.896,57	13.025,53
Personale	36.426,45	36.790,71	37.158,62
Oneri Sociali	8.075,96	8.156,72	8.238,29
Trattamento di fine rapporto	2.500,00	2.525,00	2.550,25
Inail	228,71	231,00	233,31
7f) TRASPORTO HD	10.470,00	-	-
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci			
Servizi e consumi	448,63		
Personale	6.805,66		
Oneri Sociali	2.063,22		
Trattamento di fine rapporto	984,53		
Inail	167,96		
7g) BIBLIOTECA	16.700,00	25.250,00	25.502,50
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	-
Servizi e consumi	-		
Personale	11.656,07	17.936,55	18.115,92
Oneri Sociali	3.674,55	5.682,33	5.739,15
Trattamento di fine rapporto	1.215,28	1.358,00	1.371,58
Inail	154,10	273,12	275,85
7g) ECO PONTECORVO (Raccolta differenziata)	1.300.519,00	1.313.524,19	1.326.659,43
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	471.541,90	476.257,32	481.019,89
Servizi e consumi	288.729,45	291.616,74	294.532,91
Personale	383.695,78	387.532,74	391.408,07
Oneri Sociali	117.533,60	118.708,94	119.896,03
Trattamento di fine rapporto	30.706,28	31.013,34	31.323,48
Inail	8.311,99	8.395,11	8.479,06
TOTALE GENERALE	2.374.339,00	2.394.224,19	2.418.166,43
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-		
C) Proventi e oneri finanziari:			
15) proventi da partecipazioni			
16) altri proventi finanziari:			
17) interessi ed altri oneri finanziari			
TOTALE (15+16-17)			
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:			
18) rivalutazioni:			
a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni			
19) svalutazioni:			

a) di partecipazioni			
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni			
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni			
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)			
E) Proventi e oneri straordinari:			
20) proventi			
20) altri			
21) oneri			
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)			
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)			
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate			
23) Utile dell'esercizio			

BILANCIO PREVISIONALE 2025

STATO PATRIMONIALE	2025
ATTIVO	
A) Crediti verso soci	-
Totale	-
B) Immobilizzazioni	
<i>I - Immobilizzazioni immateriali:</i>	-
Totale	-
<i>II - Immobilizzazioni materiali:</i>	51.228,00
Totale	51.228,00
<i>III - Immobilizzazioni finanziarie:</i>	-
Totale	-
Totale Immobilizzazioni	51.228,00
C) Attivo Circolante	
II - Crediti	545.274,29
Totale	545.274,29
III - Attività finanziaria che non costit immobili	-
Totale	-
IV - Disponibilità liquide	
1) depositi bancari e postali	128.357,50
2) assegni	-
3) denaro e valori in cassa	-
Totale	128.357,50
Totale Attivo circolante	673.631,79
D) Ratei e risconti	-
TOTALE ATTIVO	724.859,79
PASSIVO	
A) Patrimonio netto	
I - Capitale	6.000,00
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni	-
III - Riserva di rivalutazione	-
IV - Riserva Legale	-
V - Riserve statutarie	-
VI - Riserve azioni proprie in portaf.	-
VII - Altre riserve distintamente indicate	4.031,62
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-
IX - Utile (perdite) dell'esercizio	- 83.681,26
TOTALE PATRIMONIO NETTO	- 73.649,64
B) Fondi per rischi e oneri:	34.675,23
Totale	34.675,23
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato Totale	301.485,25
Totale	301.485,25
D) Debiti	462.348,95
D) Debiti oltre 12	-
Totale	462.348,95
E) Ratei e risconti	-

TOTALE PASSIVO	724.859,79
CONTO ECONOMICO	2025
A) Valore della produzione:	
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	
2) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lav, semilav.	
3) variazioni dei lavori in corso su ordinazione	
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	
5) trasferimenti del Comune	
5a TRASFERIMENTO ASILO NIDO	234.000,00
5b TRASFERIMENTO SERVIZI SCOLASTICI	236.000,00
5c TRASFERIMENTO GESTIONE IMPIANTI	225.000,00
5d TRASFERIMENTO AFFISSIONI	1.650,00
5e TRASFERIMENTO COSTI DI GESTIONE E FUNZIONAMENTO	60.000,00
5f GESTIONE TRASPORTO HD	10.470,00
5g TRASFERIMENTO MENSE SCOLASTICHE	290.000,00
6g BIBLIOTECA	16.700,00
Totale parziale (tutti servizi escluso ECO PONTECORVO)	1.073.820,00
5f TRASFERIMENTO ECO PONTECORVO	1.300.519,00
TOTALE	2.374.339,00
SERVIZIO MENSA	290.000,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	98.730,74
Servizi e consumi	15.910,77
Personale	130.604,19
Oneri Sociali	35.386,32
Trattamento di fine rapporto	8.296,00
Inail	1.071,98
7a) ASILO NIDO	234.000,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	20.531,59
Servizi e consumi	6.848,15
Personale	148.022,43
Oneri Sociali	44.704,37
Trattamento di fine rapporto	12.754,49
Inail	1.138,97
7b) SERVIZIO TRASPORTO	236.000,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Servizi e consumi	20.453,54
Personale	151.886,03
Oneri Sociali	50.427,84
Trattamento di fine rapporto	11.807,87
Inail	1.424,72
7c) GESTIONE IMPIANTI	225.000,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Servizi e consumi	35.005,69
Personale	137.030,82
Oneri Sociali	40.110,50

Trattamento di fine rapporto	10.666,29
Inail	2.186,70
7d) AFFISSIONE	1.650,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Servizi e consumi	-
Personale	1.269,14
Oneri Sociali	380,86
Trattamento di fine rapporto	-
Inail	-
7e) ASM Gestione e funzionamento	60.000,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	
Servizi e consumi	12.768,88
Personale	36.426,45
Oneri Sociali	8.075,96
Trattamento di fine rapporto	2.500,00
Inail	228,71
7f) TRASPORTO HD	10.470,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
Servizi e consumi	448,63
Personale	6.805,66
Oneri Sociali	2.063,22
Trattamento di fine rapporto	984,53
Inail	167,96
7g) BIBLIOTECA	16.700,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-
Servizi e consumi	-
Personale	11.656,07
Oneri Sociali	3.674,55
Trattamento di fine rapporto	1.215,28
Inail	154,10
7g) ECO PONTECORVO (Raccolta differenziata)	1.300.519,00
Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	471.541,90
Servizi e consumi	288.729,45
Personale	383.695,78
Oneri Sociali	117.533,60
Trattamento di fine rapporto	30.706,28
Inail	8.311,99
TOTALE GENERALE	2.374.339,00
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	-
C) Proventi e oneri finanziari:	
15) proventi da partecipazioni	
16) altri proventi finanziari:	
17) interessi ed altri oneri finanziari	
TOTALE (15+16-17)	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie:	
18) rivalutazioni:	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	

19) svalutazioni:	
a) di partecipazioni	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non cost. partecipazioni	
TOTALE DELLE RETTIFICHE (18-19)	
E) Proventi e oneri straordinari:	
20) proventi	
20) altri	
21) oneri	
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	
23) Utile dell'esercizio	

QUADRO DI RAFFRONTO

	Consuntivo 2024	Previsionale 2024	2025	Scostamento su consuntivo 2024 e previsionale 2025
SERVIZIO TRASPORTO	237.248,00 €	237.248,00 €	236.000,00 €	- 1.248,00 €
SERVIZIO MENSA	289.389,00 €	250.000,00 €	290.000,00 €	611,00 €
ASILO NIDO	225.399,00 €	225.000,00 €	234.000,00 €	8.601,00 €
GESTIONE IMPIANTI	232.533,00 €	183.470,00 €	225.000,00 €	- 7.533,00 €
ASM GESTIONE E FUNZIONAMENTO	58.090,00 €	41.700,00 €	60.000,00 €	1.910,00 €
AFFISSIONE	19.800,00 €	19.800,00 €	1.650,00 €	- 18.150,00 €
ECO PONTECORVOP	1.302.235,00 €	1.299.319,00 €	1.300.519,00 €	- 1.716,00 €
BIBLIOTECA	- €	- €	16.700,00 €	16.700,00 €
TRASPORTO HD	8.000,00 €	- €	10.470,00 €	2.470,00 €
TOTALE	2.372.694,00	2.256.537,00	2.374.339,00	1.645,00