

COMUNE DI AOSTA

**SITUAZIONE GESTIONALE
SERVIZI PUBBLICI LOCALI
DI RILEVANZA ECONOMICA**

RELAZIONE EX ART. 30 D.LGS. n. 201/2022

RICOGNIZIONE PERIODICA 2025

SERVIZI GESTITI DA APS S.P.A.

CONTESTO DI RIFERIMENTO

Il decreto legislativo n 201/2022 recante il riordino della disciplina dei servizi pubblici locali di interesse economico ha introdotto l'onere di effettuare verifiche periodiche da parte degli enti locali sulla situazione gestionale dei servizi pubblici locali nei rispettivi territori.

L'articolo 30, infatti, dispone che i Comuni con popolazione superiore a 5.000 abitanti effettuino annualmente una ricognizione dei servizi pubblici locali di rilevanza economica, avendo cura di rilevare per ogni servizio affidato, il concreto andamento dal punto di vista economico, della qualità del servizio e del rispetto degli obblighi indicati nei contratti di servizio, in modo analitico e tenendo conto degli indicatori di cui agli articoli 7, 8 e 9 da ultimo approvati con provvedimento del MIMIT in data 31.08.2023.

Secondo la definizione riportata all'articolo 2, comma 1, lett. d), del D. Lgs. 23 dicembre 2022 n. 201, sono "servizi di interesse economico generale di livello locale" o "servizi pubblici locali di rilevanza economica", «i servizi erogati o suscettibili di essere erogati dietro corrispettivo economico su un mercato, che non sarebbero svolti senza un intervento pubblico o sarebbero svolti a condizioni differenti in termini di accessibilità fisica ed economica, continuità, non discriminazione, qualità e sicurezza, che sono previsti dalla legge o che gli enti locali, nell'ambito delle proprie competenze, ritengono necessari per assicurare la soddisfazione dei bisogni delle comunità locali, così da garantire l'omogeneità dello sviluppo e la coesione sociale».

La ricognizione in argomento è da effettuarsi contestualmente all'analisi dell'assetto delle società partecipate di cui all'articolo 20 del TUSP e nel caso di servizi affidati in house costituisce appendice del provvedimento di razionalizzazione.

Ai fini di quanto sopra, si relaziona quanto segue.

IDENTIFICAZIONE SOGGETTO AFFIDATARIO

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA	
Codice Fiscale	91029720074
Denominazione	AZIENDA PUBBLICI SERVIZI AOSTA SOCIETÀ PER AZIONI IN SIGLA APS SPA
Data di costituzione della partecipata	31 ottobre 2005
Forma giuridica	Società per azioni
Stato di attività della partecipata	attiva
Società con azioni quotate in mercati regolamentati	no

DATI ANAGRAFICI DELLA PARTECIPATA	
Società che ha emesso strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati (ex TUSP)	no
Stato	Italia
Provincia	Aosta
Comune	Aosta
CAP*	11100
Indirizzo*	CORSO LANCIERI DI AOSTA, 26
Telefono*	0165-367511
FAX*	0165-367515
Email*	PROTOCOLLOAPS@PEC.APS.AOSTA.IT

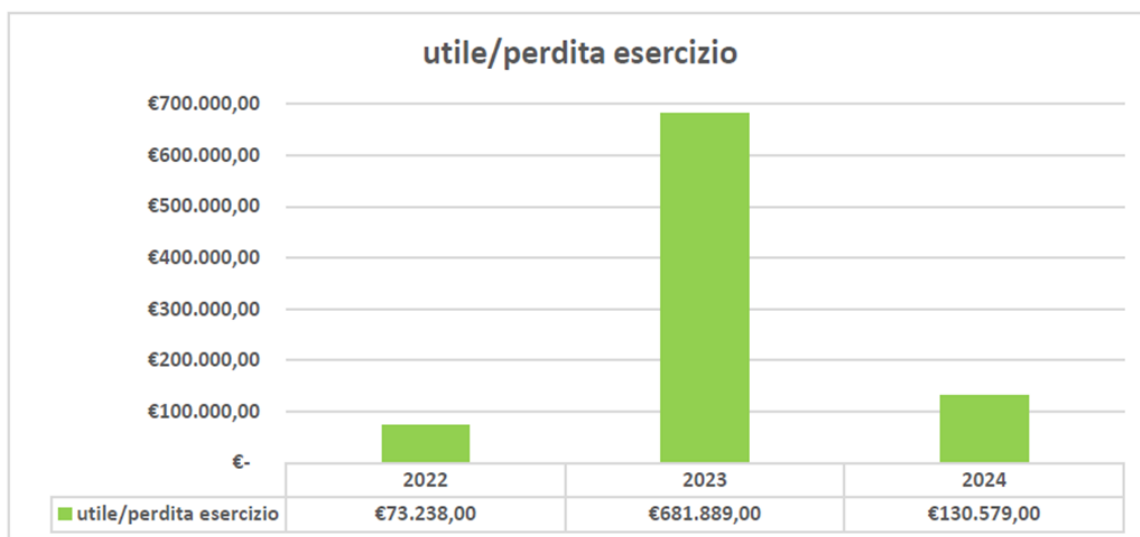
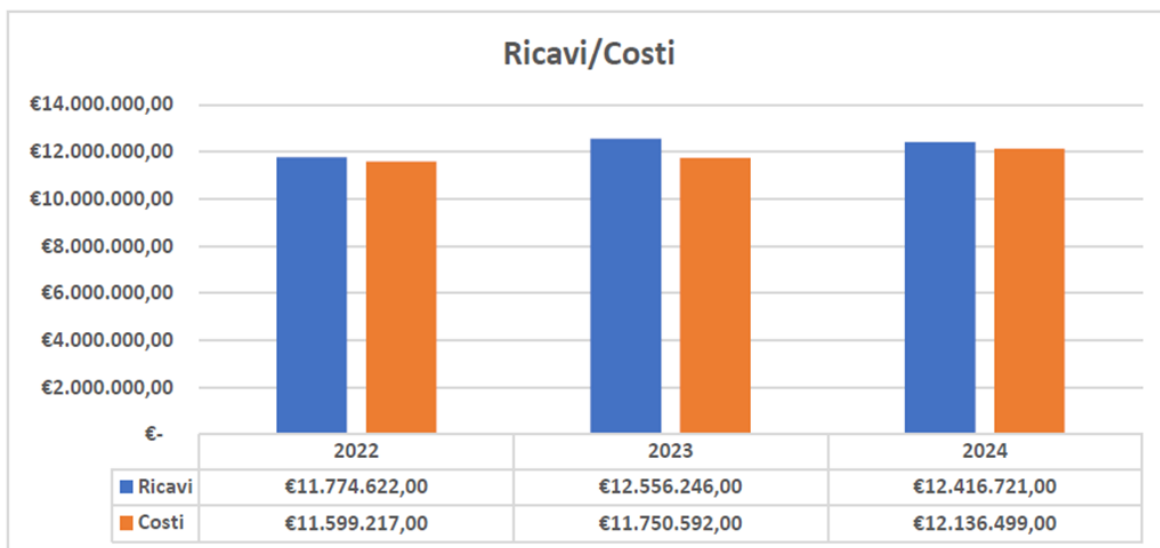
QUOTA DI POSSESSO AL 31.12.2024	
Patrimonio netto	5.215.015,00
Capitale sociale	2.285.000,00
Tipologia di Partecipazione	Partecipazione diretta
Valore partecipazione rispetto al patrimonio netto	43,81%
Quota diretta	100%
Tipo di controllo	controllo analogo
Nomine Assemblea Soci (Comune Aosta unico socio)	N 3 amministratori componenti il Consiglio di Amministrazione
Nomina Assemblea Soci (Comune Aosta unico socio)	N 3 membri effettivi e 2 supplenti componenti il Collegio Sindacale

Fonte <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/societa-partecipate/11521-report-societa-partecipate>

ANDAMENTO ECONOMICO DELLA SOCIETA'

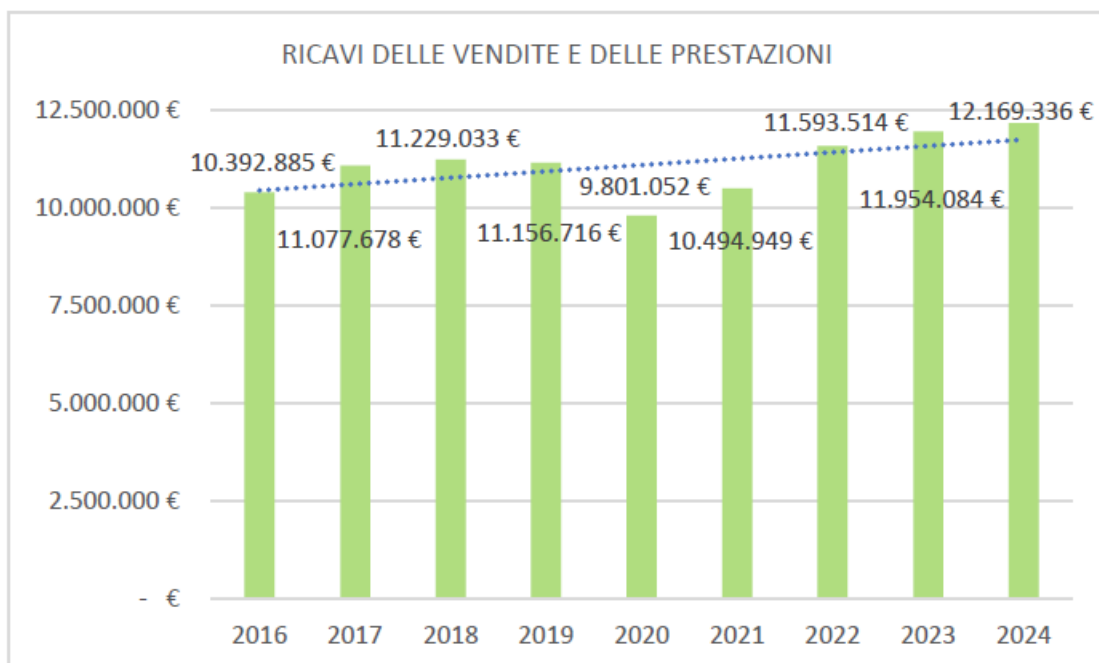
I documenti contabili presentati dalla società partecipata, unitamente alle relazioni gestionali come scadenziate dalle linee guida adottate dall'ente per l'esercizio del controllo analogo, evidenziano un andamento economico e finanziario nettamente positivo.

La società ha quindi superato le difficoltà esogene che si sono presentate nel 2020-2021, conseguendo nell'ultimo triennio i risultati riportati di seguito:



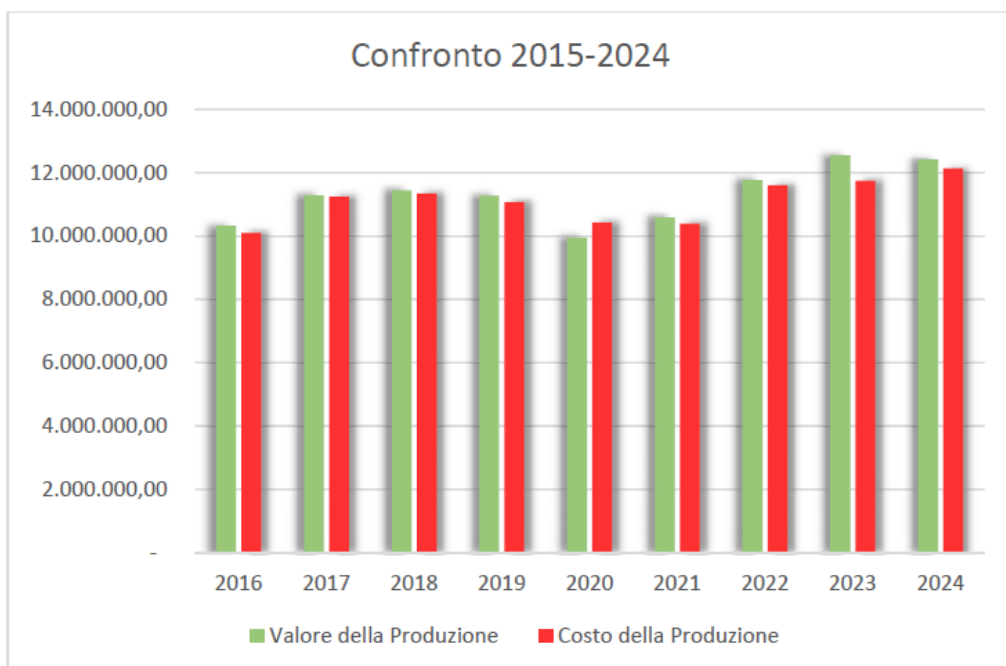
In particolare nel 2023 sono state registrate, nel complesso, performances significativamente migliorative rispetto a quelle degli anni precedenti e anche rispetto alle previsioni, e ciò ha consentito di incrementare le riserve sociali, avvicinandole ai livelli pre-pandemia, e di rafforzare il patrimonio netto.

Nel 2024, APS S.p.A. ha proseguito nel rafforzamento dei risultati gestionali già conseguiti nel precedente triennio riuscendo a registrare un ulteriore incremento dei ricavi e delle vendite di prestazioni rispetto anche all'anno 2023:



Il valore della produzione e il costo della produzione, sebbene subiscano l'influenza di eventi esogeni non prettamente correlati alla gestione (vincoli normativi nazionali, rigidità contrattuali, costituzione e svincolo fondi rischi originati da potenziali criticità emerse nelle gestioni precedenti all'agosto 2021) evidenziano il progressivo miglioramento delle performance aziendali e la capacità della Società di effettuare investimenti per il miglioramento continuo dei servizi.

Di seguito si riportano in forma grafica i dati relativi al periodo 2015-2024:



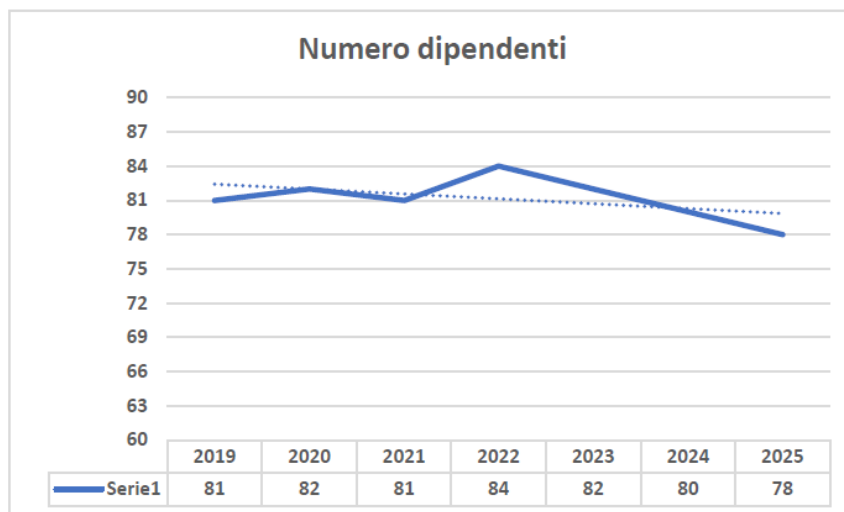
L'assunzione dei dipendenti nelle Società a controllo pubblico è regolata dal D. Lgs 175/2016 e dal regolamento approvato con delibera del Consiglio di amministrazione in data 27.05.2022 per il reclutamento del personale adottato da APS.

Salvo quanto previsto dal citato decreto, ai rapporti di lavoro dei dipendenti delle Società a controllo pubblico si applicano le disposizioni del capo I, titolo II, del libro V del codice civile, dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa e relativi contratti collettivi nazionali (Assofarm, Confcommercio, confservizi - federmanager)

Inoltre, in coerenza con quanto previsto dal Codice di comportamento del Comune di Aosta, la società ha aggiornato il proprio codice etico con delibera del CDA n. 4 del 24.03.2023.

Con delibera n. 92/2017 il Consiglio Comunale ha adottato atti di indirizzo nell'ottica di migliorarne l'efficienza, da perseguirsi anche mediante il contenimento dei costi di funzionamento, compresi quelli del personale.

Di seguito il numero complessivo dei dipendenti di Aps S.p.A., nel corso degli anni:



	n° dipendenti effettivi	n° dipendenti FTE
2023	82	75,6
2024	80	73,33
2025	78	72,53

Fonte: Post Aps 2026-28 <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/15572-provvedimenti>

Il relativo costo del personale, ivi inclusi i lavoratori in somministrazione, su base annua si delinea come segue:



L'andamento evidenzia, a fronte di una riduzione dell'organico e delle FTE nel quadriennio 2022-2025, un incremento del costo medio per addetto, ascrivibile principalmente a rinnovi e adeguamenti della contrattazione collettiva, progressioni economiche, indennità connesse ai servizi e al lavoro su turni, nonché a oneri per somministrazione e sostituzioni. Ne discende che l'aumento dei costi non deriva da un'espansione della pianta organica, bensì da fattori retributivi e organizzativi fisiologici.

I bilanci dell'Azienda sono consultabili all'indirizzo <https://trasparenza.partout.it/enti/APS/bilanci/bilancio-preventivo/6671-bilancio-consuntivo>, di seguito si riportano i principali indicatori, i quali dimostrano la solidità patrimoniale e una notevole solvibilità dell'Azienda, nonché l'autonomia dell'Azienda rispetto a mezzi di terzi stante l'assenza di muti di qualsiasi natura.

	Anno 2024	Anno 2023	Anno 2022
ROE	2,50%	13,41%	1,66%
ROI	3,35%	9,57%	2,36%
ROS	2,30%	6,74%	1,50%
Grado indipendenza finanziaria	0,62	0,60	0,59
Copertura immobilizzazioni	1,27	1,22	1,15
Copertura capitale proprio	1,27	1,22	1,15
Rapporto indebitamento	0,44	0,66	0,69
Indice di Liquidità	1,39	1,21	1,24
Rotazione magazzino	10,05	10,29	11,84

SETTORE ATTIVITA'	
Riconducibilità all'art. 4 co. 1-3 d. lgs 175/2016 lett a)	
Attività 1	H.52.21.5 - Gestione di parcheggi e autorimesse
Attività 2	G.47.73.10 - Farmacie
Attività 3	S.96.03 - Servizi di pompe funebri e attività connesse
Attività 4	N.82.99.1 - Imprese di gestione esattoriale

Fonte <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/societa-partecipate/11521-report-societa-partecipate>

L'Azienda Pubblici Servizi Aosta S.p.A. (in seguito "APS SPA" o "La Società") è costituita ai sensi e per gli effetti degli articoli 115 e 118 comma primo del decreto legislativo numero 267/2000, per trasformazione/conferimento della precedente azienda speciale denominata "Azienda Pubblici Servizi della Città di Aosta", nonché dal libro V, Titolo V, capo V, del Codice civile, ed è retta nella forma di cui all'articolo 113-ter comma primo della Legge Regionale Valle d'Aosta 54/1998.

A mente dell'articolo 4 dello Statuto societario, approvato con deliberazione di Consiglio comunale n. 92/2017, APS SPA opera nell'esercizio di attività di produzione di beni e servizi strettamente necessari per il perseguimento delle finalità istituzionali degli enti soci nell'ambito delle fattispecie di cui all'art. 4 comma 2 del D.lgs. n. 175/2016.

In particolare la società è affidataria esclusiva dei seguenti servizi di interesse generale:

1. gestione delle farmacie comunali e delle attività accessorie e complementari al servizio farmaceutico pubblico al dettaglio;
2. servizi annessi alla mobilità cittadina:
 - a. gestione delle aree di sosta a pagamento e di parcheggi in struttura;
 - b. gestione dell'attività di trasporto alunni a servizio delle Istituzioni scolastiche;
 - c. supporto per studi di fattibilità
3. riscossione dell'imposta di pubblicità e dei diritti di pubblica affissione;
4. gestione dei servizi cimiteriali e delle attività di cremazione;
5. ai sensi delle vigenti leggi delle deliberazioni di indirizzo di Consiglio comunale, la società può risultare destinataria dei seguenti ulteriori servizi:
 - a. produzione di ulteriori servizi di interesse generale;
 - b. autoproduzione di beni o servizi strumentali all'ente o agli enti pubblici partecipanti o allo
 - c. svolgimento delle loro funzioni, nel rispetto delle condizioni stabilite dalle direttive europee in materia
 - d. di contratti pubblici e della relativa disciplina nazionale di recepimento;

I rapporti tra gli enti soci e la Società sono disciplinati da contratto di servizio-quadro e appositi contratti di servizio specifici, i quali stabiliscono anche la durata degli affidamenti sopraccitati.

Alla data della presente ricognizione, sono vigenti, sino al 31.12.2027, i seguenti contratti di servizio approvati con deliberazione di Consiglio Comunale n. 137/2017:

- 1) contratto di servizio-quadro
- 2) contratto di servizio integrativo di settore per la gestione delle farmacie comunali e di attività accessorie e complementari al servizio farmaceutico pubblico al dettaglio
- 3) contratto di servizio integrativo per la gestione delle aree di sosta a pagamento e di servizi inerenti alla mobilità nella città di Aosta
- 4) contratto di servizio integrativo di settore servizi cimiteriali
- 5) contratto di servizio integrativo di settore per la gestione del servizio di riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni
- 6) contratto di servizio integrativo di settore per la gestione di servizi strumentali

Da quanto sopra esposto, si evince che l'attività svolta da APS S.p.A. è riconducibile a quanto indicato dall'articolo 4 commi 1 e 2 lett. a) del TUSP

Le amministrazioni pubbliche non possono, direttamente o indirettamente, costituire società aventi per oggetto attività di produzione di beni e servizi non strettamente necessarie per il perseguimento delle proprie finalità istituzionali, né acquisire o mantenere partecipazioni, anche di minoranza, in tali società. Nei limiti di cui al comma 1, le amministrazioni pubbliche possono, direttamente o indirettamente, costituire società e acquisire o mantenere partecipazioni in società esclusivamente per lo svolgimento delle attività sotto indicate:

a) produzione di un servizio di interesse generale, ivi inclusa la realizzazione e la gestione delle reti e degli impianti funzionali ai servizi medesimi;

Di quanto sopra si è dato atto in sede di analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni ai sensi dell'art. 20 TUSP la cui documentazione consultabile al seguente link <http://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/piano-operativo-di-razionalizzazione-delle-societa-partecipate/15657-piano-razionalizzazione-d-lgs-n-175-2016>

Ai fini della presente ricognizione ai sensi dell'art. 30 D. Lgs 201/2022, si precisa che si ritengono rientrare nell'ambito dei servizi pubblici locali a rilevanza economica, affidati all'in house APS S.p.A.:

- 1) il servizio integrativo di settore per la gestione delle farmacie comunali e di attività accessorie e complementari al servizio farmaceutico pubblico al dettaglio;
- 2) il servizio per la gestione delle aree di sosta a pagamento e di servizi inerenti alla mobilità nella città di Aosta;
- 3) i servizi cimiteriali;
- 4) contratto di servizio integrativo di settore per la gestione del servizio di riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni.

La scelta di concentrare in un soggetto gestore principale i servizi di interesse generale e strumentali affidati al medesimo trova spiegazione e giustificazione in una maggiore possibilità di integrazione, universalità e omogeneità nei riguardi della generalità degli utilizzatori e della Pubblica Amministrazione.

SISTEMA DI MONITORAGGIO - CONTROLLO

Il sistema di monitoraggio e controllo delle società partecipate, e quindi anche di APS S.p.A., è stato definito dalle linee guida approvate con Delibera di Consiglio comunale n 92-2017, di seguito sinteticamente riportate:

- A ciascun Dirigente, secondo la seguente tabella riepilogativa, competente per materia in relazione al contratto integrativo di servizio in essere spetta il relativo governo gestionale e monitoraggio, secondo la tabella riepilogativa:

contratto di servizio integrativo di settore per la gestione delle farmacie comunali e di attività accessorie e complementari al servizio farmaceutico pubblico al dettaglio	Area dirigenziale A5 - Risorse Umane, manifestazioni, sporto, attività produttive, assistenza legale
contratto di servizio integrativo per la gestione delle aree di sosta a pagamento e di servizi inerenti alla mobilità nella città di Aosta	Area dirigenziale A6 - Polizia Locale Area dirigenziale T1 - Pianificazione territoriale, mobilità, verde pubblico, ambiente e sviluppo sostenibile
contratto di servizio integrativo di settore servizi cimiteriali	Area dirigenziale A3 - Servizi sociali, demografici e pubblica istruzione Area dirigenziale T3 - Strade, stabili e impianti
contratto di servizio integrativo di settore per la gestione del servizio di riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni	Area dirigenziale A2 - Servizi finanziari, tributari, centrale acquisti, assicurazioni e controllo di gestione

- Ciascuno dei predetti dirigenti, unitamente al Sindaco e al Segretario Generale è componente del Comitato di Controllo Analogo cui è rimesso il governo strategico dalla partecipata;
- Al Servizio supporto assistenza legale, contratti, partecipate, supporto anticorruzione e privacy, afferente all'Area dirigenziale A5, è assegnato il supporto al Comitato mediante attività istruttoria e ricognizione amministrativa, il monitoraggio degli adempimenti a carattere generale (piano di razionalizzazione, relazione annuale, censimento), la predisposizione atti di indirizzo, il coordinamento delle attività di controllo analogo.

Linee guida del Comune di Aosta in materia di controllo analogo - DCC 92/2017

Il controllo analogo si esercita, in via generale, in tre distinte fasi:

- a. controllo ex ante- indirizzo;
- b. controllo contestuale - monitoraggio;
- c. controllo ex post - verifica.

Controllo ex ante-indirizzo

Il Consiglio Comunale di Aosta determina gli indirizzi per la nomina dei Rappresentanti del Comune di Aosta nella Società in house fissando gli obiettivi generali che gli stessi dovranno perseguire.

Entro il 31 ottobre di ciascun anno la Società controllata deve presentare un Programma Operativo Strategico Triennale (POST) indicante:

- 1a) Obiettivi strategici;
- 1b) Criteri di pianificazione economica;
- 1c) Politica del personale;
- 1d) Obiettivi settoriali relativamente ai servizi gestiti distinti per aree contrattuali e indicanti dati economici significativi nel triennio precedente ed evolutivi;
- 1e) Misure anti-corruzione e trasparenza.

Entro il 30 novembre di ciascun anno il Comune di Aosta, tramite Deliberazione di Giunta Comunale, recepisce il POST fornendo tutte le eventuali direttive di modifica/integrazione ai fini dell'inserimento nel Piano Industriale della Società partecipata.

Entro il 31 dicembre dell'anno in corso l'Assemblea della Società partecipata, in attuazione del Post, approva il Piano Industriale del triennio successivo.

Controllo contestuale - monitoraggio

L'organo amministrativo della società trasmette al Comune, entro il 31 luglio di ogni anno, una relazione sull'andamento della situazione economico-finanziaria e l'eventuale proposta di variazione del POST e del Piano industriale approvati, specificandone motivi e cause.

Entro il 30 settembre dell'anno in corso, qualora dalla relazione di cui al comma 1 emergessero scostamenti significativi rispetto al POST (economicamente peggiorativi o migliorativi), il Comune di Aosta procederà, tramite delibera di Giunta Comunale, ad adottare indirizzi da comunicarsi

entro i 15 giorni successivi alla Società partecipata per l'immediata adozione e la conseguente eventuale modifica del POST e del Piano Industriale.

Controllo ex post - verifica

Entro il 30 giugno dell'anno in corso la Società controllata presenta, distinti per contratto di servizio, la platea di indicatori gestionali in essi previsti e relativi all'esercizio precedente.

Entro il 15 agosto dell'anno in corso il Comune di Aosta comunica alla Società partecipata l'esito dell'istruttoria relativa agli indicatori di gestione di cui al precedente comma, tramite verbale sottoscritto dai Dirigenti competenti ai fini di eventuali iniziative da attivarsi che dovranno trovare recepimento negli obiettivi del POST.

1. SERVIZIO GESTIONE FARMACIE COMUNALI

NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

Le farmacie comunali si propongono come luogo di erogazione gratuita di una pluralità di servizi a favore della salute ed unificati tra loro da due fattori: l'elemento professionale che il farmacista introduce nella relazione erogatore-cliente e la grande accessibilità e frequentazione dello spazio farmacia.

Inoltre, spettano al gestore i seguenti obblighi:

- di calmierazione dei prezzi sul mercato farmaceutico e parafarmaceutico, ove consentito;
- diventare centro propulsore di servizi farmaceutici;
- anticipare le esigenze dell'uomo, in riferimento al consumo farmaceutico, con particolare attenzione alla prevenzione, ancor più che alla cura degli stati patologici;
- informare i cittadini sulle patologie, portando nuova conoscenza sul proprio corpo e sul proprio stato mentale, distribuendo pubblicazioni e/o opuscoli approvati dal Ministero della Sanità;
- promuovere iniziative per destinare particolare attenzione alle fasce più deboli dei cittadini in relazione ai loro bisogni farmaceutici;
- nel perseguimento delle sue finalità istituzionali il Soggetto Gestore potrà inoltre, previa autorizzazione del Comune;
- partecipare con altri enti a gruppi di ricerca, di studio o di sperimentazione, finalizzati allo sviluppo dell'attività e al conseguimento di nuove conoscenze nell'ambito commerciale e scientifico;
- patrocinare Borse di studio o strumenti simili per corsi attinenti all'attività;
- svolgere comunque tutte quelle attività ritenute utili per il conseguimento degli scopi istituzionali.

CONTRATTO DI SERVIZIO

- Il contratto integrativo di servizio è stato sottoscritto con scrittura privata n 482 del 23.11.2017 con decorrenza 01.01.2018 - 31.12.2027, approvata con delibera di Consiglio comunale n 137 del 25.10.2017
- APS S.p.A. gestisce il servizio di interesse economico generale di gestione delle farmacie comunali al dettaglio e delle attività accessorie e complementari al servizio farmaceutico pubblico.

In particolare APS S.p.A. gestisce e amministra le seguenti quattro farmacie, la cui titolarità è attribuita al Comune di Aosta:

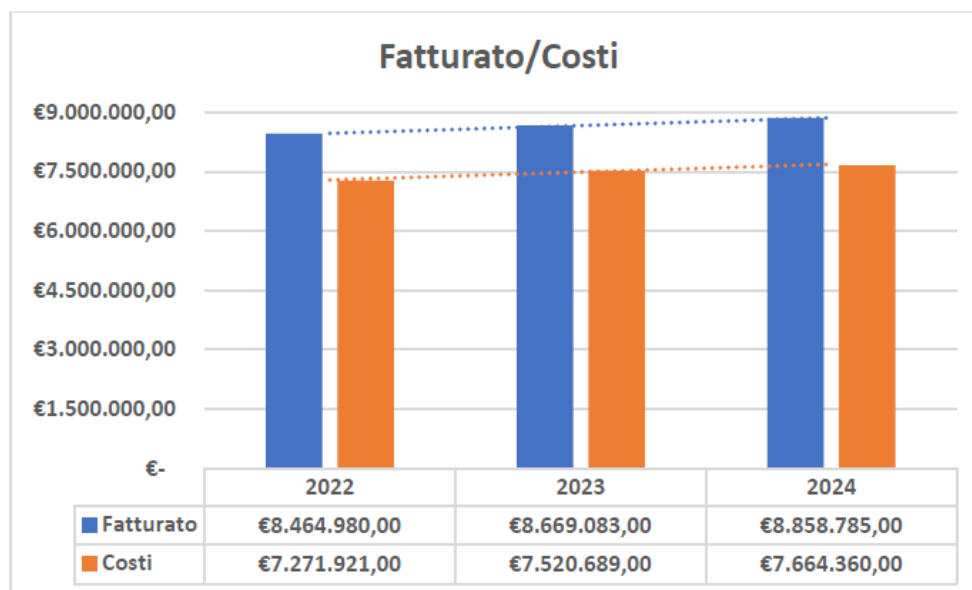
- Farmacia Comunale n. 1 sita in Corso Battaglione Aosta n. 57;
- Farmacia Comunale n. 2 sita in Corso Ivrea n.50;
- Farmacia Comunale n. 3 sita in Viale Conte Crotti n. 18;
- Farmacia Comunale n. 4 sita in Via Carlo Alberto Dalla Chiesa n. 13;

Inoltre, ai sensi dell'art. 1 lett. b) del contratto di servizio vigente, stante la convenzione in essere tra Comune di Aosta e Comune di Gignod ai sensi dell'art. 15 L. 241/1990, D. lgs 267/2000 e 104 L.R. 54/1998, la partecipata ha amministrato anche una quinta farmacia sita in Località Le Château n° 1 di Gignod fino al 1° ottobre 2025, data in cui è passata in concessione ad un privato.

□ **valore complessivo e su base annua del servizio affidato:**

Ai sensi dell'articolo 17 comma 3 TUSP e dell'articolo 31 dello Statuto societario, APS realizza oltre l'80% del fatturato nello svolgimento dei compiti ad essa affidati dall'ente pubblico ed il 71% del proprio fatturato proviene dalla gestione delle farmacie comunali (dato anno 2024)

Di seguito l'andamento economico della gestione del servizio in disamina nell'ultimo triennio:



Fonte: Post Aps 2026-28 <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/15572-provvedimenti>

La lettura della serie 2022-2024 documenta, per il totale delle farmacie gestite da APS S.p.A., un incremento del fatturato complessivo nel 2024 pari a +4% sul 2022 e +2% sul 2023 ed in generale un trend positivo del rapporto fatturato/costi.

□ **criteri tariffari:**

Per la gestione delle farmacie comunali la cui titolarità è del Comune di Aosta il corrispettivo è costituito da ricavi da utenza.

□ **principali obblighi posti a carico del gestore:**

Il Gestore si obbliga a disporre del personale addetto, di locali, di proprietà o affittati, di arredi, attrezzature e altri beni strumentali idonei all'erogazione dei servizi ed adeguati a garantire il regolare svolgimento.

Tutte le spese e gli oneri relativi e necessari allo svolgimento dell'attività sono posti a carico del Gestore. Per le farmacie in gestione per conto di altri Comuni gli aspetti patrimoniali saranno disciplinati di volta in volta dalle specifiche convenzioni approvate con delibera di Consiglio comunale.

Per quanto riguarda la gestione della farmacia comunale di Gignod il gestore si impegna alla fornitura dei prodotti, alla messa a disposizione del personale, alla dotazione delle attrezzature e arredi, manutenzione ordinaria, utenze ed in generale le spese di gestione.

□ **eventuale previsto impatto sulla finanza dell'Ente in relazione allo svolgimento del servizio**

(contributi, sovvenzioni, altro):

Non sono previste sovvenzioni o contributi a carico del Comune di Aosta, la gestione del servizio è autofinanziato con i proventi delle vendite.

Per quanto previsto da specifica convenzione in essere tra il Comune di Aosta e il Comune di Gignod in relazione alla gestione della farmacia comunale di competenza, è stato previsto un contributo in caso di perdita di esercizio e un'indennità incentivante in caso di utile di esercizio, a carico del Comune di Gignod e del Comune di Aosta nella misura rispettivamente dell'80% e 20%.

□ **obiettivi di universalità, socialità, tutela dell'ambiente e accessibilità dei servizi**

La conduzione delle suddette farmacie e lo svolgimento dei servizi aggiuntivi mirano a potenziare l'offerta farmaceutica pubblica adeguandola alle esigenze della cittadinanza, garantendo una distribuzione capillare dei medicinali e dei parafarmaci sul territorio, in un'ottica di prevenzione e tutela sociale.

Gli obblighi di servizio sono indicati innanzitutto nel contratto-quadro, approvato con delibera di Consiglio n 137/2017, il quale unitamente alle linee guida in materia di controllo analogo, costituisce ricognizione degli obblighi correlati alla gestione dei servizi in ottemperanza ai paradigmi generali di cui all'articolo 97 della Costituzione e che possono sinteticamente indicarsi come quelli di continuità, sicurezza, partecipazione, eguaglianza e imparzialità, universalità delle prestazioni, accessibilità dei prezzi e solidarietà.

Per questi impegni si fa riferimento:

a) alla «Carta dei servizi da redigersi e/o adeguare a cura del soggetto gestore nel rispetto della normativa sui diritti dei consumatori e degli utenti conformemente alle indicazioni eventualmente fornite dall'Ente controllante;

b) all'adozione di standard qualitativi ex art. 113, cc. 1, 2, 3 e 7 L.R., tali da consentire che i servizi siano erogati con modalità che promuovano il miglioramento della qualità e assicurino la tutela dei cittadini e degli utenti e la loro partecipazione, nelle forme, anche associative, riconosciute dalla legge;

Ulteriori obblighi sono declinati nel contratto di servizio quali “contenuti sociali” ed in particolare è previsto che le farmacie comunali debbano proporsi, accanto alla tradizionale attività di distribuzione di prodotti farmaceutici, come luogo di erogazione gratuita di una pluralità di servizi a favore della salute ed unificati tra loro da due fattori: l'elemento professionale che il farmacista introduce nella relazione erogatore-cliente e la grande accessibilità e frequentazione dello spazio farmacia.

Oltre agli obiettivi già declinati nel contratto-quadro e nel contratto di servizio, di seguito gli obiettivi strategici assegnati dal socio al Consiglio di Amministrazione da ultimo nominato con decreto n. 45/2024, per quanto strettamente inerenti al servizio in argomento:

Mettere a punto strategie imprenditoriali finalizzate allo sviluppo e all'ottimizzazione della rete delle Farmacie Comunali, adottando un approccio di gestione integrata che contempli:

- L'adozione di un modello organizzativo basato sul concetto di “farmacia multi-localizzata”, volto a conseguire economie di scala e di scopo, preservando al contempo le peculiarità delle singole unità operative complementari tra di loro e capaci di assicurare servizi fondamentali diffusi;
- Il potenziamento e la valorizzazione del brand APS, attraverso politiche di marketing coordinate e l'implementazione di una strategia di comunicazione unitaria, al fine di rafforzare la sua immagine di ente strumentale del Comune, braccio operativo efficiente e capace di dimostrare vicinanza ai cittadini e insieme capacità d'impresa;
- Lo sviluppo di specializzazioni funzionali per ciascuna unità della rete, in risposta alle specifiche esigenze del bacino d'utenza e in coerenza con gli obiettivi di salute pubblica definiti a livello locale e nazionale;
- L'incremento e la diversificazione dei servizi di prossimità al cittadino, con particolare focus su:
 - Lo sviluppo ulteriore di servizi di home delivery, finalizzati a migliorare l'accessibilità ai farmaci, con particolare attenzione alle fasce di popolazione più vulnerabili;
 - La progettazione e realizzazione di eventi e campagne informative volte alla promozione della salute pubblica, con particolare riferimento a:
 - ✓ Iniziative di prevenzione e screening, in collaborazione con le autorità sanitarie locali;
 - ✓ Programmi di educazione sanitaria e diffusione di informazioni in ambito farmaceutico e farmacologico;
 - L'implementazione di servizi di telemedicina, in conformità con le linee guida nazionali e regionali, al fine di:

- ✓ Facilitare l'accesso alle prestazioni sanitarie di base;
- ✓ Supportare il monitoraggio di pazienti con patologie croniche;
- ✓ Contribuire alla riduzione del carico sui servizi sanitari ospedalieri;
- ✓ Sviluppare partnership strategiche con altri attori del sistema sanitario locale e nazionale, al fine di creare sinergie operative e migliorare l'efficacia complessiva dei servizi offerti;
- Adottare sistemi di monitoraggio e valutazione delle performance, basati su indicatori qualitativi e quantitativi, al fine di garantire il continuo miglioramento dei servizi erogati e l'allineamento con gli standard di qualità definiti a livello nazionale e internazionale.
- L'attuazione di tali strategie dovrà essere condotta nel pieno rispetto della normativa vigente in materia di gestione delle farmacie comunali, con particolare attenzione alle disposizioni del D.Lgs. 175/2016 e alle norme che regolano l'esercizio dell'attività farmaceutica, perseguendo l'obiettivo di coniugare l'efficienza gestionale con la mission di servizio pubblico propria delle farmacie comunali.

Infine, nell'ambito di una politica di integrazione funzionale con i Comuni limitrofi, il Comune di Aosta ha inteso favorire il decentramento dei servizi anche al fine di razionalizzare quanto più possibile i flussi veicolari e verso il proprio territorio. In tale ottica è stata sottoscritta una convenzione tra il Comune di Aosta e quello Gignod affinché APS gestisse la farmacia di detto Comune, anche considerato che per ubicazione geografica risultava essere al servizio di un bacino di utenti provenienti anche dal Comune di Aosta. La gestione da parte di APS della Farmacia comunale di Gignod si è conclusa in data 1° ottobre 2025.

ANDAMENTO ECONOMICO DEL SERVIZIO

□ costi di competenza del servizio nell'ultimo triennio, con indicazione dei costi diretti ed indiretti:

Si precisa che il servizio gestione farmacie comunali non genera costi per il Comune di Aosta, come già illustrato nella sezione relativa al "contratto di servizio" e dal grafico più sopra riportato il servizio è autofinanziato dai proventi delle vendite.

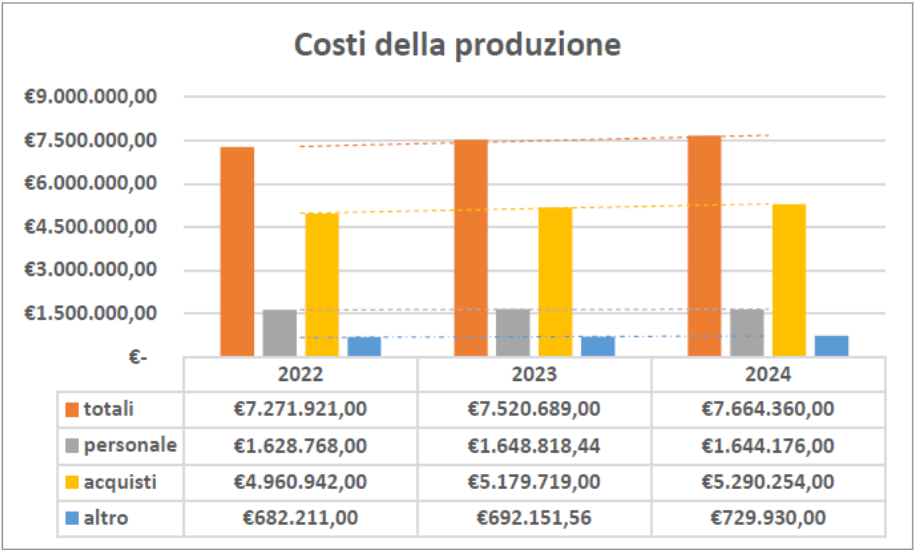
APS spa produce una contabilità analitica per ogni singolo servizio, tuttavia vi sono una serie di costi comuni quali gli acquisti non direttamente imputabili al servizio, oneri di gestione, spese per il personale amministrativo, il cui valore totale per il quinquennio 2020-2024 è riportato di seguito:

	COSTI COMUNI				
	2020	2021	2022	2023	2024
COSTI	876.441,93	901.005,89	928.060,49	945.201,12	809.361,31
RICAVI	24.607,42	28.159,58	24.285,07	377.379,12	15.444,31
DIFFERENZA DA RIPARTIRE	851.834,51	872.846,31	903.775,42	567.822,00	793.917,00

L'ammontare di tali costi comuni può essere attribuito al servizio in argomento per circa il 50%, come riportato nel seguente grafico:

Quote costi comuni	2020	2021	2022	2023	2024
Serv. Sosta	30%	24%	32%	32%	31%
Serv. Cimiteriali	14%	14%	15%	15%	16%
Serv. Strumentali	5%	5%	3%	3%	3%
Serv. Pubblicità e affissioni	2%	1%	2%	1%	1%
Serv. Farmacie	49%	56%	49%	50%	50%

Con riferimento ai costi della produzione relativi al solo servizio farmacie, si riporta di seguito un grafico riepilogativo dell'andamento nel triennio 2022-2024:



Fonte: Post Aps 2026-28 <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/15572-provvedimenti>

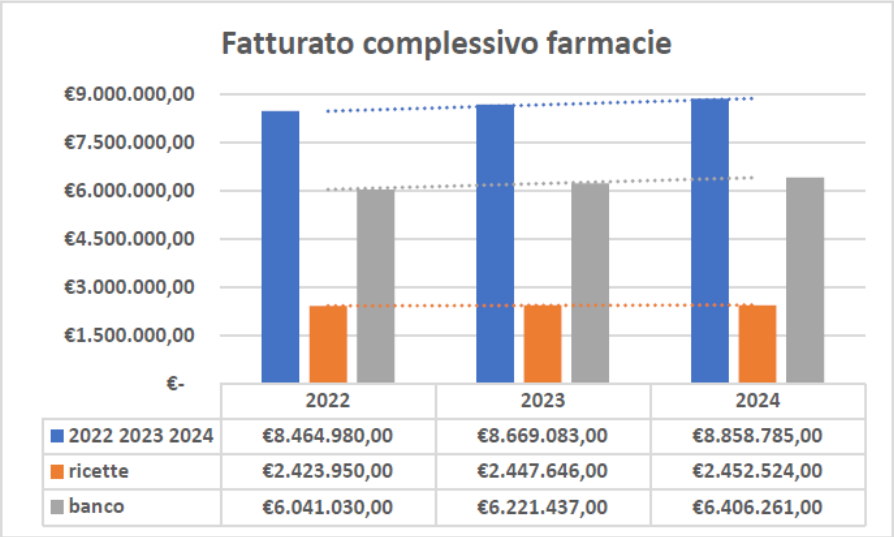
ricavi di competenza dal servizio nell'ultimo triennio, con indicazione degli importi riscossi e dei crediti maturati, con relativa annualità di formazione;

Stante la natura del servizio e le modalità di gestione adottate, meglio illustrate nella sezione “contratto di servizio” non sussistono crediti in relazione al servizio in disamina, salvo quelli derivanti dalla convenzione in essere tra il Comune di Aosta e quello di Gignod in relazione alla gestione della farmacia Comune di Gignod.

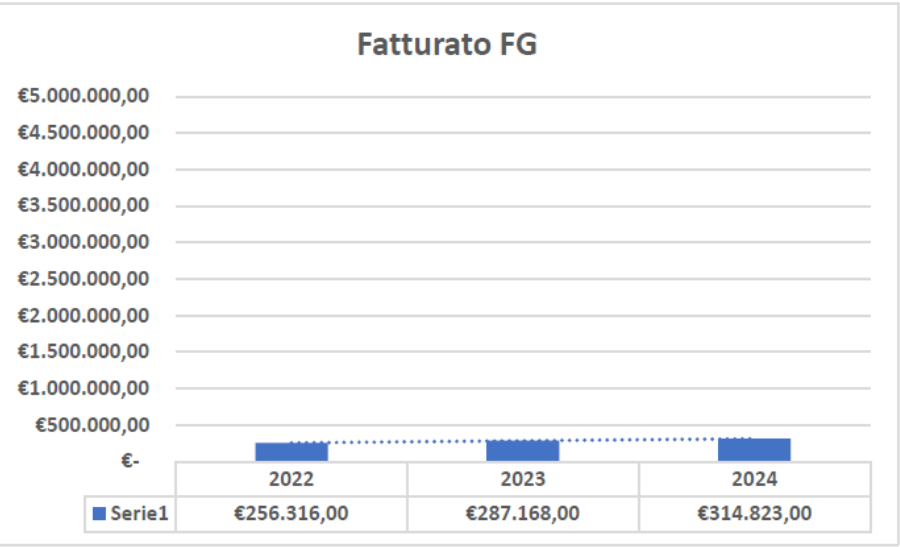
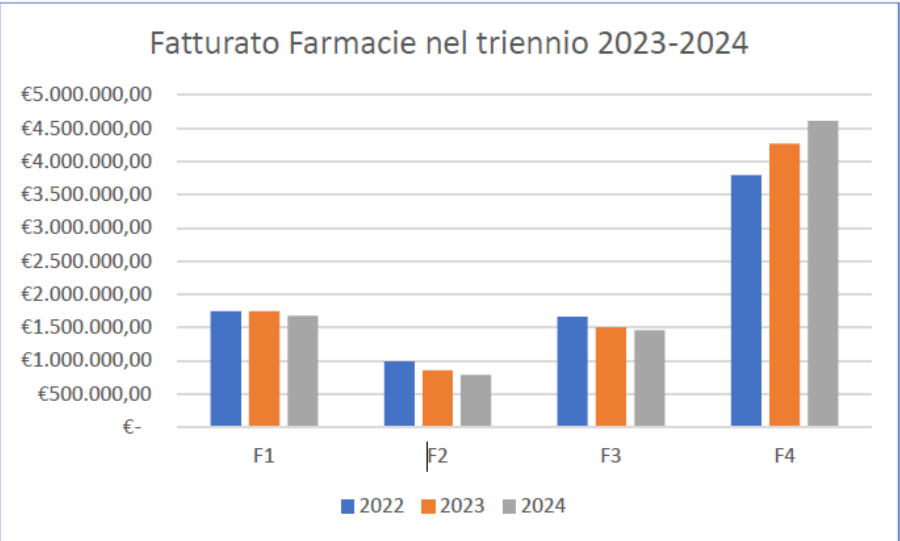
La società non ha crediti finanziari di lungo periodo.

I grafici sotto riportati evidenziano:

- la natura delle entrate distinte per servizio prestato (ricette/banco):



- i risultati di fatturato di ciascuna farmacia:



Fonte: Post Aps 2026-28 <https://trasparenza.partout.it/enti/AOSTA/enti-controllati/15572-provvedimenti>

I dati disaggregati per singola sede confermano, per il 2024, un andamento dei ricavi favorevole.

Al 30 settembre 2025 si rileva una riduzione degli ingressi in farmacia che non si è tradotta in contrazione del fatturato: le politiche di acquisto adottate hanno infatti consentito di ottimizzare le forniture e di approvvigionarsi a condizioni più vantaggiose rispetto al passato, con conseguente incremento dei margini. Ne deriva una buona performance delle farmacie comunali 1, 3 e 4, tale da compensare il perdurante decremento del fatturato della farmacia 2.

Con riferimento alla Farmacia di Gignod, si precisa che la stessa ha registrato ottimi risultati nel 2024, che sono continuati fino alla data di cessazione della convenzione (avvenuta il 1° ottobre 2025).

☐ **n. personale addetto al servizio, tipologia di inquadramento, costo complessivo ed unitario;**

Personale addetto al servizio in disamina	
Livello inquadramento	Numero dipendenti
1 S	4
L1	23
L 3	2
L 4	1
L 5	4
Costo totale personale (anno 2024)	1.654.286,63 €€
Costo medio lordo orario (anno 2024)	26,67 €

QUALITÀ DEL SERVIZIO

☐ **risultati raggiunti dagli indicatori in rapporto ai livelli minimi di qualità del servizio previsti contrattualmente;**

Il contratto-quadro, di cui alla scrittura privata n 481/2017 e approvato con delibera di Consiglio comunale n 137/2017, prevede ai fini della valutazione degli standard qualitativi richiesti al gestore, si faccia riferimento:

- alla «Carta dei servizi da redigersi e/o adeguare a cura del soggetto gestore nel rispetto della normativa sui diritti dei consumatori e degli utenti conformemente alle indicazioni eventualmente fornite dall'Ente controllante;
- all'adozione di standard qualitativi ex articolo 113, commi 1, 2, 3 e 7 Legge Regionale n 54/1998, tali da consentire che i servizi siano erogati con modalità che promuovano il miglioramento della

qualità e assicurino la tutela dei cittadini e degli utenti e la loro partecipazione, nelle forme, anche associative, riconosciute dalla legge;

- c) ai principi immanenti nel quadro giuridico di riferimento in materia di verifica, monitoraggio e valutazione dei costi, dei rendimenti e dei risultati dell'attività;
- d) alle leggi nazionali e regionali a tutela dei diritti dei consumatori e degli utenti.

Il contratto di servizio in disamina definisce gli indicatori di efficacia quantitativa, qualitativa, di efficienza tecnica ed economica in relazione ai quali di seguito si riportano i risultati dell'ultimo biennio, con un generale trend positivo:

EFFICACIA QUANTITATIVA			
	2023	2024	var. %
battute di cassa	349.781,00	354.183,00	1,26
F1	72.269,00	65.632,00	-9,18
F2	34.625,00	31.776,00	-8,23
F3	60.865,00	60.636,00	-0,38
F4	170.143,00	183.528,00	7,87
FG	11.879,00	12.611,00	6,16
numero di ricette tariffate	178.133,00	181.615,00	1,95
F1	41.559,00	40.143,00	-3,41
F2	19.890,00	18.583,00	-6,57
F3	38.082,00	36.748,00	-3,50
F4	72.071,00	78.901,00	9,48
FG	6.531,00	7.240,00	10,86

EFFICACIA QUALITATIVA			
	2023	2024	var. %
numero dipendenti t.d. su totale	2,50	0,00	-100,00
numero ore formazione su totale dipendenti	14,0	24,5	75,07
disaggregato per farmacia			
F1	29,4	34,1	16,07
F2	27,0	61,3	126,61
F3	29,9	31,5	5,27
F4	24,0	32,1	33,55
FG	28,0	42,5	51,79
numero di reclami	0	0,0	

EFFICIENZA TECNICA			
	2023	2024	var. %
totale addetti singole unità (FTE)			
F1	6,50	6,36	-2,15
F2	4,27	4,03	-5,62
F3	6,10	5,98	-1,97
F4	11,48	11,94	4,01
FG	1	1	0,00
Ufficio supporto farmacie	3	3	0,00
totale addetti del servizio	33	32	-1,04
totale prestazioni (battute cassa) su totale addetti	10.713	10.962	2,32
disaggregato per farmacia			
F1	11.118	10.319	-7,18
F2	8.109	7.885	-2,76
F3	9.978	10.140	1,62
F4	14.821	15.371	3,71
FG	11.879	12.611	6,16

EFFICIENZA ECONOMICA				
		2023	2024	var. %
F1		1.568.065,00 €	1.495.226,75 €	-5
F2		860.378,00 €	863.399,09 €	0
F3		1.336.591,00 €	1.324.367,93 €	-1
F4		3.440.931,00 €	3.665.352,22 €	7
FG		287.347,00 €	316.793,73 €	10
costo del servizio		7.493.312,00 €	7.665.139,72 €	2
F1		1.755.479,00 €	1.684.776,96 €	-4
F2		861.726,52 €	792.870,20 €	-8
F3		1.511.890,00 €	1.468.771,49 €	-3
F4		4.279.890,00 €	4.622.655,70 €	8
FG		287.347,00 €	316.793,73 €	10
valore della produzione		8.696.332,52 €	8.885.868,08 €	2
F1		360.879,00 €	370.990,00 €	3
F2		257.681,00 €	252.063,00 €	-2
F3		318.574,00 €	331.792,00 €	4
F4		619.678,00 €	609.531,00 €	-2
FG		82.229,00 €	89.910,63 €	9
costo del personale		1.639.041,00 €	1.654.286,63 €	1
costo medio/ora del personale		26,15 €	26,67	2
valore della produzione su numero addetti		266.350,15 €	275.019,13 €	3
valore della produzione su totale prestazioni		24,86 €	25,09 €	1
valore produzione/numero addetti				
F1		270.073,69 €	264.902,04 €	-2
F2		201.809,49 €	196.741,99 €	-3
F3		247.850,82 €	245.613,96 €	-1
F4		372.812,72 €	387.157,09 €	4
FG		287.347,00 €	316.793,73 €	10
valore produzione/totale prestazioni				
F1		24,29 €	25,67 €	6
F2		24,89 €	24,95 €	0
F3		24,84 €	24,22 €	-2
F4		25,15 €	25,19 €	0
FG		24,19 €	25,12 €	4

VINCOLI

- di disposizioni legislative determinanti obblighi gestionali;
- di vincoli tecnici e/o tecnologici;

Oltre ai vincoli derivanti dalla natura di società a controllo pubblico e quindi soggetta al controllo analogo più sopra descritto, nonché ai limiti di cui all'articolo 4 del TUSP, ai sensi dell'articolo 16 comma 3 del decreto legislativo 19 agosto 2016, n. 175 e dell'articolo 31 dello Statuto la società realizza oltre l'ottanta per cento del proprio fatturato nello svolgimento dei compiti a esse affidati dall'ente pubblico o dagli enti pubblici soci.

Inoltre, con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 92/2017 il Comune di Aosta ha dato alcuni indirizzi destinati alle proprie società, nell'ottica di migliorarne l'efficacia e l'efficienza, sia volti al contenimento dei costi, sia linee guida per l'esercizio del controllo analogo.

Sono stati così definiti indirizzi volti al contenimento delle spese di funzionamento della società che opera in regime di in house providing, APS, in quanto interamente partecipata dal Comune.

Per APS S.p.A. è stato individuato uno specifico obiettivo legato al triennio 2018-2020, riguardante la diminuzione dei costi di funzionamento ed elaborato in considerazione del fatto che, ai sensi delle disposizioni introdotte dal TUSP, le operazioni sul contenimento dei costi possono essere programmate sul complesso delle spese di funzionamento, di cui quelle per il personale sono una sub-specie, con possibile compensazione tra le diverse tipologie di costi, nonché su base pluriennale. In quest'ottica il Comune di Aosta ha assunto come indice di riferimento un parametro "Q" definito come quoziente tra costi operativi ("costi della produzione" al netto di canoni e imposte) e ricavi operativi ("valore della produzione"). Il parametro "Q" deve essere paragonato a quello dell'anno precedente; in particolare la differenza tra "Q a" e "Q a-1" deve essere minore di zero.

Da rimarcare, infine, che in data 9 agosto 2022 è stato comunicato dal Dirigente dell'Area 5 alla Società che, per quanto la deliberazione di Consiglio comunale n. 92/2017 faccia espresso riferimento al fattore Q come obiettivo legato alla diminuzione dei costi di funzionamento per primo triennio di attuazione (2018-19-20), lo stesso sia da considerare confermato anche per le annualità successive, in quanto la citata deliberazione è e resta quella attualmente in vigore in riferimento agli indirizzi in materia di contenimento dei costi generali di funzionamento aziendale. Pertanto si conferma l'utilizzo del fattore Q - come già fatto nel POST per i trienni 20-21-22/21-22-23/22-23-24 - quale indice di riferimento al fine di assegnare obiettivi specifici di contenimento delle spese di funzionamento e si richiede pertanto di voler esplicitare e determinare il fattore Q per l'erogazione del salario di risultato dei dipendenti.

Carenza Organico:

La Società rileva la problematica nel reperire le risorse umane necessarie allo svolgimento del servizio.

Si riscontra a livello regionale quanto avviene a livello nazionale ovvero che negli ultimi anni il mercato del lavoro farmaceutico è in fase critica, con una domanda di farmacisti superiore all'offerta di professionisti abilitati.

La Società ha avviato una campagna di recruiting mirata, campagna che stenta ad avere riscontro e pertanto, al fine di poter garantire il servizio ha adottato una politica di rimodulazione degli orari di apertura al pubblico.

CONSIDERAZIONI FINALI

Da quanto sopra esposto risulta che il servizio di gestione delle farmacie comunali corrisponde ai parametri di qualità declinati nel contratto, con profitto e senza aggravio per il bilancio dell'ente.

La gestione del servizio non presenta quindi criticità degne di rilievo se non quelle esogene derivanti dal mercato del lavoro.

2. SERVIZIO GESTIONE AREE DI SOSTA E MOBILITA'

NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

La presente relazione è relativa al **“Contratto servizio integrativo di settore per la gestione delle aree di sosta a pagamento e di servizi inerenti alla mobilità nella Città di Aosta”** approvato con Deliberazione di Consiglio Comunale n. 137 del 25/10/2017 per il perseguimento delle finalità istituzionali del Comune di Aosta da parte della propria società totalmente partecipata APS spa.

La comunità e il territorio serviti sono quelli del Comune di Aosta.

I dati riportati nei successivi paragrafi riguardano pertanto:

- la gestione della sosta a pagamento su strada (zone blu) ed in struttura;
- la gestione di altri servizi connessi alla sosta e mobilità urbana (gestione tecnico-amministrativa parco biciclette pubbliche, manutenzione pensiline del TPL, dei bike-boxes, delle velostazioni, attività connesse alla figura di mobility manager aziendale e d'area, consulenza e studi attinenti alle politiche di mobilità urbana, gestione servizio scuolabus consistente in un servizio atipico di linea, a domanda da parte delle Istituzioni scolastiche cittadine).

Si precisa che il corrispettivo per la gestione dei servizi di cui al contratto di servizio integrativo in oggetto è costituito dai ricavi d'utenza derivanti dalla sosta a pagamento su strada ed in parcheggi in struttura.

Non è pertanto previsto un corrispettivo a carico dell'ente per la gestione dei servizi sopra elencati.

I ricavi e gli incassi di cui alla presente relazione sono riportati al netto dell'iva.

La concessione ad occupare il suolo pubblico destinato alla sosta a pagamento è soggetta al versamento al Comune, da parte del Gestore, di un canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (Canone unico in sostituzione della precedente COSAP); l'ammontare annuo di tale canone e le modalità di versamento dello stesso sono determinate da apposito regolamento comunale. Sulla base del contratto integrativo specifico, le logiche cui si ispirerà l'Azienda nell'elaborazione delle proposte in campo di mobilità sono orientate ad un beneficio ambientale e sociale diretto alla collettività indipendentemente dalle “ricadute” economiche (positive o negative) che troveranno comunque, rispettivamente, destinazioni di reimpiego o saranno compensate da proventi di altri servizi le cui fonti di entrata non sono a carico del Comune di Aosta.

Le modalità di gestione dei servizi di cui al contratto di servizio integrativo devono garantire quei requisiti di “universalità” in modo da rispondere alla “domanda” di qualsiasi cittadino, benché in condizioni di svantaggio sociale o ambientale.

CONTRATTO DI SERVIZIO

- Oggetto (sintetica descrizione del servizio); attività di gestione della sosta a pagamento su strada ed in struttura e di servizi inerenti alla mobilità nella città di Aosta, come meglio indicati al precedente paragrafo.
- Data di approvazione, durata - scadenza affidamento: il Contratto di Servizio integrativo di settore è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n.137 del 25-10-2017, durata dal 01-01-2018 al 31-12-2027.
- Valore complessivo e su base annua del servizio affidato; valore della produzione anno 2024: € 2.259.102,00 IVA esclusa.
- Criteri tariffari: le tariffe di sosta a pagamento sono fissate mediante apposite deliberazioni di Giunta comunale.
- Principali obblighi posti a carico del gestore in termini di investimenti, qualità dei servizi, costi dei servizi per gli utenti: non sono previsti obblighi in termini di investimenti, la qualità del servizio è valutata in ambito “controllo analogo” sulla base di una platea di indicatori previsti in contratto di servizio, il costo del servizio per gli utenti corrisponde alle tariffe di sosta a pagamento.
- Eventuale previsto impatto sulla finanza dell’Ente in relazione allo svolgimento del servizio (contributi, sovvenzioni, altro): La concessione ad occupare il suolo pubblico destinato alla sosta a pagamento è soggetta al versamento al Comune, da parte del Gestore, di un canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (Canone unico); l’ammontare annuo di tale canone e le modalità di versamento dello stesso sono determinate da apposito regolamento comunale. Sulla base del contratto integrativo specifico, le logiche cui si ispirerà l’Azienda nell’elaborazione delle proposte in campo di mobilità sono orientate ad un beneficio ambientale e sociale diretto alla collettività indipendentemente dalle “ricadute” economiche (positive o negative) che troveranno comunque, rispettivamente, destinazioni di reimpiego o saranno compensate da proventi di altri servizi le cui fonti di entrata non sono a carico del Comune di Aosta.
- Obiettivi di universalità, socialità, tutela dell’ambiente e accessibilità dei servizi, con relativi indicatori e target. Tali obiettivi sono esplicitati nell’art.2 del contratto di servizio integrativo, recante “Contenuti sociali” (*“L’elemento determinante, veicolato dal precedente punto c), è l’attività “progettuale” di supporto al Comune circa le politiche di mobilità. In tale contesto la diversificazione tra aree di sosta a pagamento e gratuite, nonché la diversificazione dei livelli tariffari tra aree consente un notevole grado di “governo” dei flussi veicolari nell’area urbana. In tal senso APS dovrà proporre logiche e strategie volte alla gestione ottimale dell’ambiente sia nel senso di limitare situazioni di congestione di traffico, sia di favorire l’accesso ordinato in particolari zone, sia, ancora, di evitare un aumento eccessivo di oneri a carico di resi-denti in determinate aree. Le logiche cui si ispirerà l’Azienda nell’elaborazione delle proposte in campo di mobilità dovranno dunque essere unicamente orientate ad un beneficio ambientale e sociale diretto alla collettività indipendentemente dalle “ricadute” economiche (positive o negative) che troveranno comunque, rispettivamente, destinazioni di reimpiego o saranno-no compensate da proventi di altri servizi le cui fonti di entrata non sono a carico del Comune di Aosta. L’attività di manutenzione delle aree di sosta e di trasporto alunni dovrà garantire quei requisiti di “universalità” in modo da rispondere alla “domanda” di qualsiasi cittadino, benché in condizioni di svantaggio sociale o ambientale.”*)

ANDAMENTO ECONOMICO

Note:

Segue la formulazione degli indicatori secondo il fac-simile presupposto da ANCI.

Si precisa che la Società effettua il monitoraggio secondo il set di indicatori (di efficacia qualitativa, quantitativa, ecc.) definito dal contratto di servizi integrativo e la verifica di andamento tra due esercizi successivi; il contratto medesimo non prevede dei livelli minimi di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione di risultati raggiunti e relativo scostamento.

Si precisa altresì che nel caso in oggetto non è previsto un PEF.

- ☐ costo pro capite (per utente e/o cittadino) e complessivo, nell'ultimo triennio

Tabella 1

	2022	2023	2024
costi produzione (costi del servizio)	1.973.613 €	1.993.566 €	2.027.974 €
PARK (sosta su strada)	1.413.897 €	1.360.720 €	1.379.164 €
POP (park PARINI)	217.286 €	213.251 €	199.559 €
PCAR (park CARREL)	158.146 €	210.265 €	200.373 €
PVIL (park DE LA VILLE)	113.228 €	122.370 €	137.238 €
PCON (park CONSOLATA)	68.002 €	85.698 €	108.622 €
PPART (park PARTIGIANI)	3.054 €	1.262 €	3.018 €
BICI (numero biciclette)	0	66	66
numero abitanti (dati Istat)	33.223	33.154	33.098
costo pro capite per cittadino	59 €	60 €	61 €

- ☐ costi di competenza del servizio nell'ultimo triennio, con indicazione dei costi diretti ed indiretti

Tabella 2

	2022	2023	2024
costi diretti	1.973.613 €	1.993.566 €	2.027.974 €
costi indiretti			
(quota di ripartizione dei costi comuni incidenti su ciascun servizio)	300.541€	179.409 €	245.324 €

- ☐ ricavi di competenza dal servizio nell'ultimo triennio, con indicazione degli importi riscossi e dei crediti maturati, con relativa annualità di formazione.

NOTA: la tabella riporti i ricavi con gli importi riscossi; non si rilevano crediti maturati.

Tabella 3

	2022	2023	2024
valore di produzione	2.072.932 €	2.169.098 €	2.259.102 €
PARK (sosta su strada)	1.386.697 €	1.392.889 €	1.390.274 €
POP (park PARINI)	346.166 €	403.068 €	465.561€
PCAR (park CARREL)	189.534 €	207.743 €	224.577 €

PCON (park CONSOLATA)	74.719 €	76.573 €	82.949 €
PVIL (park DE LA VILLE)	74.945 €	88.824 €	95.740 €
ricavi da struttura (tot)	685.364 €	776.209 €	868.827 €

- investimenti effettuati in relazione all'erogazione del servizio e relativi ammortamenti, nonché eventuali finanziamenti ottenuti per la loro realizzazione e costo del debito;
 NOTA: Si ricorda che nel caso in oggetto non è previsto un PEF.
 Non sussistono forme di finanziamento attive e relativo costo del debito.

Tabella 4

	Investimenti (cespiti)	Quota ammortamento
2022	158.120 €	18.774 €
2023	241.895 €	19.276 €
2024	53.302 €	5.330 €

- n. personale addetto al servizio, tipologia di inquadramento, costo complessivo ed unitario; il numero degli addetti al servizio è determinato in funzione del FTE (full-time equivalent), misura utilizzata per conoscere il numero di lavoratori a tempo pieno necessari per svolgere un'attività, tale misura è ottenuta dividendo le ore lavorate medie di un lavoratore, rispetto al numero di ore lavorate medie di un lavoratore a tempo pieno.

Tabella 5

	2022	2023	2024
costo del personale	548.084 €	537.068 €	573.661 €
Addetti (in termini di FTE)	13,3	13,8	14,55
accertatori (ausiliari del traffico)	5,0	5,0	5,0
risorse cassieri	nd	nd	5,0
risorse interinali	nd	nd	nd
risorse manutenzione	nd	nd	4,0
risorse quota c. comuni	nd	nd	nd
risorse scuolabus (totale addetti servizi scuolabus)	2,0	2,0	2,0
totale addetti servizi sosta e mobilità	13,3	13,8	14,55
costo unitario personale addetto al servizio	41.365 €	38.918 €	39.427 €

Tabella 6

ccnl	livello	funzione	modalità assunzione	2022	2023	2024
commercio	L 1	capo servizio	tempo indeterminato	1	1	1
commercio	L 2	capo manutentore	tempo indeterminato	-	1	1
commercio	L 3	cassiere	tempo indeterminato	-	1	1
commercio	L 3	manutentore	tempo indeterminato	2	1	1
commercio	L 4	accertatore	tempo indeterminato	3	3	3
commercio	L 4	accertatore - autista	tempo indeterminato	2	2	2
commercio	L 4	cassiere	tempo indeterminato (1p-t)	4	4	4
commercio	L 4	manutentore	tempo indeterminato	1	2	2
commercio	L 4	tecnico parcometri	tempo indeterminato	1	1	1
commercio	L 5	cassiere	tempo indeterminato	1	0	0
commercio	L 5	manutentore	tempo indeterminato	1	0	0

Sommano	16	16
---------	----	----

- tariffazione, con indicazione della natura delle entrate per categorie di utenza e/o di servizio prestato;
Le entrate sono di natura tariffaria.
Di seguito le tariffe su strada e in struttura.

Tabella 7: Tariffe su strada

	Zona tariffaria 1	Zona tariffaria 2	Zona tariffaria 3
Sosta su strada Da lunedì a sabato, 8:00-12:00; 14:00-18:00 (domeniche e festivi esclusi)	2 €/h	1,40 €/h	0,80 €/h
Abbonamenti residenti ZTL o zona blu	350/anno 250/semestre		

Tabella 8: Tariffe in struttura

	Costo orario euro/h	Abbonamento mensile standard euro/mese	Costo massimo giornaliero euro/giorno
POP (park PARINI)	1,00	50,00	6,00
PCAR (park CARREL)	1,00	40,00	6,00
PCON (park CONSOLATA)	1,00	40,00	6,00
PVIL (park DE LA VILLE)	0,50	15,00 (*)	3,00

(*) Presso il parcheggio de la Ville dal 11/03/2024 sono in vigore nuove tariffe istituite con deliberazione di Giunta Comunale n.37 del 04/03/2024: 1) tariffa agevolata per domiciliati e per residenti anagraficamente rilevabili in Valle d'Aosta riservata ad autovetture con formule abbonamento mensile (€15/mese, iva compresa) e abbonamento annuale (€ 180/anno, iva compresa), 2) una tariffa di sosta per autoveicoli diversi dalle autovetture (€ 60/mese, iva compresa); inoltre è in essere (2024) una riduzione per i dipendenti della CAS, attigua azienda siderurgica (abbonamento mensile € 20, iva compresa)

Si precisa che presso il parcheggio in struttura Parini, oltre all'abbonamento mensile standard, sono previste agevolazioni tariffarie per i dipendenti Ausl operanti nel limitrofo plesso ospedaliero: sosta massima giornaliera 12 ore € 35/mese (iva compresa).

Segue una tabella riepilogativa delle informazioni riportate nelle precedenti tabelle.

Tabella 9

	Costo pro capite [euro]	Costi complessi vi [euro]	Tariffe [euro]	Ricavi complessi vi [euro]	Personale addetto [num]	Impatto su finanza ente	PEF – confronto
Contratto di servizio	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile	0,00	non applicabile
Risultati raggiunti 2022	59 €	1.973.613	vedi dettaglio tabelle precedenti	2.072.932	13,3	0,00	non applicabile
Risultati raggiunti 2023	60 €	1.993.566	vedi dettaglio tabelle precedenti	2.169.098	13,80	0,00	non applicabile
Risultati raggiunti 2024	61 €	2.027.974	vedi dettaglio	2.259.102	14,55	0,00	non applicabile

			tabelle precedenti				
Scostamen to	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile	non applicabile

QUALITÀ DEL SERVIZIO

Note:

Segue l'indicazione dei risultati raggiunti, secondo il fac-simile presupposto da ANCI.

Si precisa che la Società effettua il monitoraggio secondo il set di indicatori (di efficacia qualitativa, quantitativa, ecc.) definito dal contratto di servizi integrativo e la verifica di andamento tra due esercizi successivi. Si precisa altresì che il contratto medesimo non prevede dei livelli minimi di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione di risultati raggiunti e relativo scostamento.

Risultati raggiunti dagli indicatori in rapporto ai livelli minimi di qualità del servizio previsti contrattualmente (con riferimento agli indicatori di qualità contrattuale, qualità tecnica e qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico indicati dall'Allegato 2 al decreto 31 agosto 2023 del Direttore del Ministero delle Imprese e del Made in Italy).

Con riferimento agli indicatori di qualità contrattuale, qualità tecnica e qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico indicati dall'Allegato 2 al decreto 31 agosto 2023 del Direttore del Ministero delle Imprese e del Made in Italy, si riportano le considerazioni di cui alla successiva tabella.

Tabella 10

Qualità contrattuale			
Descrizione	Tipologia indicatore	Parcheggi	Trasporto scolastico
Definizione procedure di attivazione/variazione/cessazione del servizio (modulistica, accessibilità per l'acquisto, accessibilità alle informazioni e canali di comunicazione, etc.)	qualitativo	Il servizio è regolamentato da apposito Contratto di Servizio integrativo, dalla normativa di settore (es.: Codice della Strada), da appositi atti del Socio (delibere di Giunta) e dai Regolamenti dei parcheggi in struttura	Il servizio è regolamentato da apposito Contratto di Servizio integrativo, dalla normativa di settore (es.: Codice della Strada), da appositi atti del Socio (delibere di Giunta)

Tempo di risposta alle richieste di attivazione del servizio	quantitativo	in caso di abbonamento: immediato o, nel caso di superamento dei limiti di abbonamenti fissati per ciascun parcheggio, in lista di attesa	via mail dedicata alle Istituzioni scolastiche e previa consultazione di calendario condiviso dei trasporti
--------------------------------------------------------------	--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Tempo di risposta alle richieste di variazione e cessazione del servizio	quantitativo	in caso di abbonamento: immediato (è sufficiente non rinnovare l'abbonamento alla scadenza del medesimo)	giornaliera
Tempo di attivazione del servizio	quantitativo	in caso di abbonamento: una volta generato l'abbonamento, immediato	giornaliera
Tempo di risposta motivata a reclami	quantitativo	Non regolamentato. Indicativamente 5 giorni	Non regolamentato. Indicativamente 5 giorni
Tempi di risposta motivata a richieste di rettifica degli importi addebitati	quantitativo	Non regolamentato in quanto, sulla base delle informazioni a disposizione, non risultano esigenze di rettifica importi	servizio gratuito
Tempo di intervento in caso di segnalazioni per disservizi	quantitativo	contatto audio/video con reperibile immediato, oltre possibilità di azionare barriere in remoto; 30' in caso di intervento in loco	immediato da parte dell'autista
Cicli di pulizia programmata	quantitativo	giornalieri	pulizia interna sommaria giornaliera, pulizia interna approfondita ed esterna al bisogno
Carta dei servizi	qualitativo	presente	non specifica per il trasporto scolastico (unica con la carta di servi generale)
Modalità di pagamento e/o gestione delle rateizzazioni	qualitativo	contanti - Pos in casse automatiche o presidiate	servizio gratuito
Qualità tecnica			
Mappatura delle attività relative al servizio	qualitativo	non prevista una mappatura specifica di tutte le attività (in quanto non espressamente richiesto dal contratto integrativo). In gen. si fa riferimento a contratto di servizio e relative deliberazioni di Giunta del socio	No
Mappatura delle attrezzature e dei mezzi	qualitativo	previsto (libro cespiti)	non appare pertinente per il caso specifico in quanto

			trattasi di n. 1 mezzo (le manutenzioni sono svolte presso officine esterne)
Predisposizione di un piano di controlli periodici	qualitativo	non previsto la società effettua i controlli di legge e/o quelli previsti dai libretti d'uso e manutenzione	non previsto vengono effettuati la revisione annuale del mezzo, la manutenzione programmata a febbraio (durante vacanze di inverno) o al bisogno.
Obblighi in materia di sicurezza del servizio	qualitativo	per i parcheggi in struttura, sono previsti Certificato Prevenzione Incendi (CPI) e piani di evacuazione.	mezzo con revisione periodica e autisti con visita medica abilitante e patente CQC (Certificato Qualificazione Conducente, per mezzi > 9 posti, oltre autista) in corso di validità.
Accessibilità utenti disabili	qualitativo	sì	Sì
Altri indicatori	qualitativo e/o quantitativo	L'ente ha previsto nel contratto di servizio integrativo una serie di indicatori di varia natura; quelli più specifici di qualità tecnica sono riportati nella successiva TAB 11	L'ente ha previsto nel contratto di servizio integrativo una serie di indicatori di varia natura; quelli più specifici di qualità tecnica sono riportati nella successiva TAB 11
Qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico			
Agevolazioni tariffarie	quantitativo	Il contratto di servizio integrativo di settore e successive delibere di Giunta comunale hanno introdotto specifiche agevolazioni per determinate categoria di utenti. In relazione alla sosta su strada: abbonamenti annuali sosta zone blu per residenti in ztl; In relazione a abbonamenti in struttura: agevolazioni su prezzo abbonamento mensile per dipendenti Ausl (P Parini) e dipendenti CAS (P Ville).	servizio gratuito
Accessi riservati	quantitativo	Non sono previste specifiche corsie di accumulo in ingresso e in uscita dal parcheggio divise per categorie di utenti.	il mezzo è provvisto di piattaforma meccanizzata di sollevamento carrozzella

Altri indicatori connessi agli obblighi di servizio pubblico	qualitativo e/o quantitativo	L'ente ha previsto nel contratto di servizio integrativo una serie di indicatori di varia natura; non risultano presenti specifici indicatori di qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico	L'ente ha previsto nel contratto di servizio integrativo una serie di indicatori di varia natura; non risultano presenti specifici indicatori di qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico. Peraltro, non si rileva la pertinenza trattandosi di un servizio atipico di trasporto scolastico su prenotazione
--------------------------------------------------------------	------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Segue la tabella relativa ai risultati raggiunti dagli indicatori di qualità del servizio previsti contrattualmente, sulla base delle risultanze del controllo analogo.

Tabella 11

Tipologia indicatore	Descrizione indicatore	2023	2024	Variazione 2024 su 2023
efficienza economica	valore di produzione	2.169.098 €	2.259.102 €	4%
efficienza economica	PARK (sosta su strada)	1.392.889 €	1.390.274 €	- 0,2 %
efficienza economica	POP (park PARINI)	403.068 €	465.561 €	16%
efficienza economica	PCAR (park CARREL)	207.743 €	224.577 €	8%
efficienza economica	PCON (park CONSOLATA)	76.573 €	82.949 €	8%
efficienza economica	PVIL (park DE LA VILLE)	88.824 €	95.740 €	8%
efficienza economica	ricavi da struttura (tot)	776.209 €	868.827 €	12%
efficienza economica	valore di produzione per addetto	157.181,01€	155.292,16€	- 1%
efficienza quantitativa	avvisi emessi	6.222	7888	27%
efficienza tecnica	avvisi emessi/accertatori	1.244	1578	27%
efficienza economica	costi produzione (costi del servizio)	1.993.566 €	2.027.974 €	2%
efficienza economica	costo del personale	537.068 €	573.661 €	7%
efficienza economica	costo medio del personale	22,76 €	23,06 €	1%
efficacia qualitativa	ore formazione/n. addetti tempo indeterminato	8	19	138%
efficacia qualitativa	num dipendenti T.D. /num dipendenti tempo indeterminato	0	0	0%
efficienza tecnica	addetti	13,8	14,55	5%
	costo unitario personale addetto al servizio	38.918 €	39.427 €	1%
efficacia quantitativa	avvisi di accertamento emessi (ripete dato precedente)	6.222	7888	27%
efficacia quantitativa	stalli su strada (posti auto tariffati su strada)	1.753	1700	-3%

efficacia quantitativa	stalli in struttura (posti auto in struttura)	1.610	1610	0%
efficacia quantitativa	Interventi di manutenzione su segnaletica zone blu	0	0	0%
efficacia quantitativa	servizi scuolabus richiesti	455	474	4%
efficacia quantitativa	servizi scuolabus forniti	455	474	4%
efficacia quantitativa	parcometri	49	49	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media stalli tariffati:			
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	PARK (sosta su strada)	60	60	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): POP (park PARINI)	75	75	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PCAR (park CARREL)	70	70	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PCON (park CONSOLATA)	70	70	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PVIL (park DE LA VILLE)	40	75	88%
grado di soddisfacimento domanda	servizi scuolabus forniti su servizi scuolabus richiesti	100%	100%	0%
efficacia tecnica	servizi scuolabus su totale autisti	228	237	4%

Risultati raggiunti dagli indicatori di qualità del servizio ritenuti significativi e non previsti contrattualmente, con i relativi benchmark

Gli indicatori di qualità del servizio ad oggi monitorati dalla società sono quelli previsti nel contratto di servizio di riferimento.

Risultanze di indagini di soddisfazione dell'utenza, del trattamento delle segnalazioni dell'utenza, ovvero derivanti dall'attuazione di previste forme di consultazione dell'utenza

Di seguito gli indicatori attualmente previsti nel controllo analogo che attengono specificatamente alla soddisfazione dell'utenza.

Tabella 12

Tipologia indicatore	Descrizione indicatore	2023	2024	Variazione 2024 su 2023
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	occupazione media stalli tariffati:			
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	- PARK (sosta su strada)	60	60	0%

efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	- occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): POP (park PARINI)	75	75	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	- occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PCAR (park CARREL)	70	70	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	- occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PCON (park CONSOLATA)	70	70	0%
efficacia quantitativa (grado di soddisfazione domanda)	- occupazione media sosta in struttura (diurno 8-18): PVIL (park DE LA VILLE)	40	75	88%
grado di soddisfacimento domanda	servizi scuolabus forniti su servizi scuolabus richiesti	100%	100%	0%

Tabella 13

Servizio	Qualità contrattuali	Qualità tecnica	Obblighi di servizio pubblico (qualità)	Rispetto dei tempi puntualità	Accessibilità a servizio	Soddisfazione dell'utenza
Contratto di servizio	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11
Benchmark (altri)	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva
Risultati raggiunti	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11	Vedi precedenti tabelle, in particolare Tabella 10 Tabella 11
Scostamenti	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva	Vedi quanto riportato nella parte descrittiva

OBBLIGHI CONTRATTUALI

Note:

Si precisa che gli obblighi contrattuali non definiscono dei livelli minimi di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione di risultati raggiunti e relativo scostamento.

Valori raggiunti e/o l'adempimento o meno dei principali obblighi posti a carico del gestore in base al contratto di servizio e agli documenti contrattuali, con rinvio alle altre tabelle per elementi già nelle stesse trattate

Si riportano di seguito, in forma tabellare, i risultati raggiunti, mettendo a confronto la variazione percentuale del 2024 sul 2023.

Tabella 14

	2023	2024	variazione
valore di produzione	2.169.098 €	2.259.102 €	4%
PARK (sosta su strada)	1.392.889 €	1.390.274 €	-0,2%
ricavi da struttura (tot)	776.209 €	868.827 €	12%
valore di produzione per addetto (indicato in relazione)	157.181,01 €	155.292,16 €	-1%
servizi scuolabus richiesti	455	474	4%
servizi scuolabus forniti	455	474	4%

Confronto dei previsti benefici per la collettività della forma di gestione prescelta con i risultati raggiunti

- Obiettivi di universalità, socialità, accessibilità, tutela dell'ambiente. I servizi sono forniti all'intera collettività, senza alcuna distinzione, sulla base delle disposizioni stabilite dalle apposite delibere comunali. L'obiettivo della sosta a pagamento è di massimizzare l'utilità complessiva per i cittadini/utenti della sosta garantendo la dovuta rotazione a beneficio della frequentazione del centro cittadini.
- Costi dei servizi per gli utenti. La tariffazione della sosta su strada e in struttura è determinata direttamente dall'Ente socio.
- Obiettivi di efficienza ed economicità. I servizi offerti sono in linea con la trasformazione del settore della mobilità urbana, tenuto conto dell'importanza di bilanciare la necessità di continuare a generare entrate e ridurre i costi, con l'obiettivo di minimizzare l'effetto della riduzione degli stalli su strada a seguito della realizzazione del progetto di Aosta di Bicicletta. La gestione del servizio sosta e mobilità è affidata alla Società in house comunale, soggetta all'attività di direzione coordinamento da parte del Comune di Aosta, Socio unico ed in possesso di una consolidata esperienza e affidabilità nel settore; la richiamata Società risulta in grado di mantenere il proprio equilibrio economico e finanziario per tutta la restante durata del Contratto di Servizio integrativo; tale forma di gestione permette inoltre al Comune di introitare annualmente il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (Canone unico), determinato in base alla superficie degli stalli di sosta a pagamento.
- Obiettivi di qualità del servizio. Si ritiene che la qualità dei servizi offerti sia buona, soprattutto grazie all'introduzione di strumenti tecnologici per il pagamento della sosta (App), riconoscimento automatico targhe, controllo sosta.
- Investimenti. Gli investimenti sono diretti a migliorare/mantenere in efficienza i parcheggi in struttura e ad introdurre i parcometri di ultima generazione.
- Impatto sulla finanza pubblica. L'Ente socio beneficia del Canone unico relativo alla concessione degli stalli a pagamento su strada.
- Mantenimento del know-how sulla gestione della sosta, parcheggi in struttura ecc. L'affidamento in house permette di mantenere in capo al Comune e di consolidare il know-how sulla gestione dei parcheggi e di studio della domanda di sosta e conseguentemente della mobilità.

Tabella 15

	Volumi – quantità di attività (universalità)	Territorio servito (universalità)	Prestazioni specifiche da assicurare (socialità)	Obblighi di servizio pubblico (tutela ambiente)	Obblighi di servizio pubblico (altro)	Piano degli investimenti
Contratto di servizio	Stalli sosta a pagamento su strada: 1700; in struttura: 1610.	Comune di Aosta	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente	Vedi Piano Investimenti allegato al Piano Industriale approvato dall'Ente socio.
Risultati raggiunti	Tutte le richieste dell'Ente socio riferimento sono state assolte.	Tutte le richieste dell'Ente socio riferimento sono state assolte.	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente
Scostamento	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente	Non pertinente

VINCOLI

Non si evidenziano particolari vincoli incidenti sull'economicità e/o sostenibilità finanziaria della gestione del servizio e sulla qualità dello stesso ovvero sul rispetto degli obblighi contrattuali.

Tabella 16

Vincolo - descrizione	Effetti sulla economicità del servizio	Effetti sulla sostenibilità finanziaria	Effetti sulle modalità di erogazione	Impatto sull'utenza	Altro
disposizioni legislative determinanti obblighi gestionali	===	===	===	===	===
vincoli tecnici e/o tecnologici	===	===	===	===	===

CONSIDERAZIONI FINALI

Risultanze della verifica effettuata sulla situazione gestionale del servizio pubblico locale

Anche alla luce delle risultanze del controllo analogo svolto e di quanto previsto dal Piano Industriale di APS, annualmente approvato dall'Ente socio, risulta che, nella sostanza, la gestione dei servizi di sosta e mobilità sono stati svolti in coerenza con i contenuti previsti dal relativo Contratto di servizio integrativo sosta e mobilità.

Compatibilità della gestione del servizio ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa

In coerenza con quanto sopra si rileva che la gestione dei servizi previsti dal relativo contratto di servizio integrativo sosta e mobilità si ispirano a criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Conseguenze della gestione del servizio sugli equilibri di bilancio dell'ente locale

La gestione dei servizi attinenti alla sosta e mobilità prevedono una voce di entrata per l'Ente socio, consistente nel richiamato canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (Canone unico).

Gestione del servizio in relazione a possibili modifiche, alternative ed innovazioni nelle sue modalità di erogazione e/o di gestione, anche in prospettiva futura

Con riguardo a possibili modifiche, alternative e innovazioni gestorie, in prospettiva futura, si richiama quanto riportato nel Piano Industriale approvato dall'Ente Socio, con particolare riferimento agli scenari evolutivi ed al prospetto del personale.

3. SERVIZIO DI GESTIONE AREE CIMITERIALI

NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

CIMITERO

Gestione dei servizi cimiteriali (cimitero suburbano e di quelli frazionali della città di Aosta), consistenti in: servizio di custodia e reperibilità, attività di inumazioni, esumazioni, tumulazioni, estumulazioni, traslazioni, gestione anagrafe catasto cimiteriale, assistenza autoptica, cura del verde, sgombero neve, manutenzione ordinaria, manutenzione straordinaria programmata, installazione, manutenzione e fornitura illuminazione votiva. Il territorio servito coincide con quello comunale. Il servizio è remunerato mediante un corrispettivo annuo omnicomprensivo e forfettario, soggetto a rivalutazione annuale Istat.

Le eventuali opere di manutenzione straordinaria programmata sono remunerate sulla base di appositi programmi annuali di manutenzione preventivamente approvati dall'Ente socio.

TEMPIO CREMATORIO

Servizio di cremazione salme, resti mortali, resti ossei e parti anatomiche, vigilanza e custodia dei locali del Tempio, ricevimento salme, servizio di commiato e consegna ceneri, manutenzione ordinaria e straordinaria dell'impianto di cremazione. Trattandosi di un servizio di ambito regionale, il territorio servito coincide con quello della Regione Valle d'Aosta. La remunerazione del servizio è "a tariffa" e viene corrisposto dall'utenza viene corrisposto dall'utenza sulla base di tariffe fissate annualmente, come massimi tariffari, a livello nazionale, poi in base a quanto stabilito dalla Convenzione tra il Comune di Aosta e gli altri Comuni valdostani, dall'Ente con tariffe d'ambito regionale. Aps è in ogni caso tenuta a presentare un preventivo economico annuale nel quale sono riportati tutti i costi diretti e indiretti di gestione (comprese le manutenzioni straordinarie programmate) e gli incassi da tariffa previsti per l'anno successivo, qualora emergessero "costi sociali" (differenza tra valore e costo della produzione). L'Ente socio corrisponderà il relativo importo, appostato in un fondo unico regionale, appositamente finanziato da tutti i Comuni della regione in conto servizio di ambito regionale.

CONTRATTO DI SERVIZIO

OGGETTO: attività di gestione dei servizi cimiteriali, del Tempio crematorio riferite al cimitero urbano di Aosta e ai cimiteri frazionali di Signayes e Excenex, oltre alla cura e pulizia del Cimitero di Sant'Orso di via Guido Rey, Aosta.

DATA DI APPROVAZIONE, DURATA - SCADENZA AFFIDAMENTO: il Contratto di Servizio integrativo di settore per i servizi cimiteriali è stato approvato con deliberazione di Consiglio comunale n.137 del 25-10-2017, durata dall'1-1-2018 al 31-12-2027.

VALORE COMPLESSIVO E SU BASE ANNUA DEL SERVIZIO AFFIDATO: il valore della produzione anno 2024 è pari a € 1.008.738,00;

CRITERI TARIFFARI:

- Cimitero: le tariffe dei servizi cimiteriali sono determinate dal Comune con deliberazione di Giunta Comunale n.28 del 4-3-2016, entrata in vigore in data 10-3-2016;
- Tempio crematorio: le tariffe del servizio di cremazione sono fissate annualmente, come massimi, a livello nazionale, poi, in base a quanto stabilito dalla Convenzione tra Comune di Aosta e gli altri Comuni della Valle d'Aosta, il Comune definisce le tariffe d'ambito regionale.

PRINCIPALI OBBLIGHI POSTI A CARICO DEL GESTORE IN TERMINI DI INVESTIMENTI, QUALITÀ DEI SERVIZI, COSTI DEI SERVIZI PER GLI UTENTI:

- Cimitero: non sono previsti obblighi in termini di investimenti, la qualità del servizio è valutata in ambito “controllo analogo” sulla base di una platea di indicatori previsti in contratto di servizio, non sussistono costi diretti per gli utenti;
- Tempio crematorio: il piano investimenti è presentato annualmente dal gestore al Comune, la qualità del servizio è valutata in ambito “controllo analogo” sulla base di una platea di indicatori previsti in contratto di servizio, i costi per gli utenti sono stabiliti dalle tariffe come sopra descritte.

AFFIDAMENTO DEL SERVIZIO A SOCIETÀ IN HOUSE: E RELATIVO IMPATTO SULLA FINANZA DELL'ENTE

CIMITERO

L'impatto sulla finanza dell'Ente consiste nel corrispettivo annuo di remunerazione del servizio e da eventuali stanziamenti in conto manutenzioni straordinarie programmate.

TEMPIO CREMATORIO

L'impatto sulla finanza dell'Ente rileva dalla corresponsione dei costi sociali emergenti dal bilancio consuntivo riferito alla gestione del Tempio crematorio.

Gli obiettivi di universalità, socialità, tutela dell'ambiente e accessibilità dei servizi, con relativi indicatori e target sono esplicitati nell'art.2 del contratto di servizio integrativo recante “Contenuti sociali” e all'art. 3 del contratto di Servizio-quadro “Oggetto del contratto e obblighi di servizio”. Gli standard generali e quelli specifici di qualità e quantità dei servizi ed i tempi del loro raggiungimento sono recepiti all'interno della “Carta dei Servizi”.

CIMITERO

La forma di gestione in house garantisce che l'erogazione dei servizi cimiteriali sia svolta mediante la determinazione pubblica delle tariffe agli utenti, un controllo e approvazione preventiva dei piani di manutenzione straordinaria, il costante rispetto del Regolamento di Polizia Mortuaria, nonché un'erogazione del servizio ispirata a criteri di universalità e socialità.

TEMPIO CREMATORIO

La forma di gestione in house, in ragione di un'apposita convenzione tra l'Ente socio e gli altri comuni della Valle d'Aosta, assicura che l'intero bacino d'ambito regionale venga servito. Tale modello gestorio garantisce inoltre una determinazione pubblica delle tariffe di cremazione ed il rispetto delle normative in materia di emissioni in atmosfera, trattamento rifiuti e antincendio.

ANDAMENTO ECONOMICO

Analisi dei dati economici

I dati sono desunti dalle relazioni del controllo di gestione, redatte nel rispetto delle “linee guida in materia di controllo analogo sulle società partecipate” del Comune di Aosta (Deliberazione del Consiglio comunale n. 92 del 26/07/2017 citata al punto C) che precede).

Non è previsto un PEF.

Cimitero

Costo pro capite (per utente e/o cittadino) e complessivo, nell'ultimo triennio

	2022	2023	2024
Costo del servizio (per la partecipata) diretti e indiretti	315.427,00 €	370.792,00 €	428.544,00 €
Numero abitanti (dati Istat)	33.223	33.195	33.098
Costo pro capite per cittadino	9,49 €	11,17 €	12,95

Ricavi di competenza dal servizio nell'ultimo triennio, con indicazione degli importi riscossi e dei crediti maturati, con relativa annualità di formazione

	2022	2023	2024
Valore di produzione (per la partecipata) - (da corrispettivo IVA esclusa)	353.221,00 €	418.918,00 €	402.437,00

Investimenti effettuati in relazione all'erogazione del servizio, come da apposito piano degli investimenti compreso nel PEF, e relativi ammortamenti, nonché eventuali finanziamenti ottenuti per la loro realizzazione e costo del debito

	2022	2023	2024
Investimenti (cespiti)	/	/	/
Quota ammortamento	/	/	/

Note. Dato non fornito in quanto non è previsto un PEF.

N. personale addetto al servizio, tipologia di inquadramento, costo complessivo ed unitario

Note: il numero degli addetti al servizio è determinato in funzione del FTE (full-time equivalent), misura utilizzata per conoscere il numero di lavoratori a tempo pieno necessari per svolgere un'attività, tale misura è ottenuta dividendo le ore lavorate medie di un lavoratore, rispetto al numero di ore lavorate medie di un lavoratore a tempo pieno.

	2022	2023	2024
Costo del Personale	220.670,00 €	204.985,00 €	299.697,00 €
Totale addetti	5,65	3,90	7,14
Tipologia di inquadramento degli addetti...	CCNL Commercio Terziario e Servizi	CCNL Commercio Terziario e Servizi	CCNL Commercio Terziario e Servizi
Costo medio / ora del personale	21,70 €	29,20€	23,32

Tariffazione, con indicazione della natura delle entrate per categorie di utenza e/o di servizio prestato (incassate dal Comune di Aosta)

	2022	2023	2024
Inumazione	100 €	100 €	100 €
Tumulazione	100 €	100 €	100 €
Esumazione	100 €	100 €	100 €
Estumulazione	100 €	100 €	100 €

Impatto su finanza dell'Ente

L'impatto sulla finanza dell'Ente si considera corrispettivo annuo di remunerazione del servizio ed eventuali stanziamenti in conto manutenzioni straordinarie programmate.

	2022	2023	2024
Impatto sulla finanza dell'Ente (al netto dell'IVA)	353.221,00 €	418.918,60	402.437,00€

Tempio crematorio:

	2022	2023	2024
Costo del servizio (per la partecipata) diretti e indiretti	654.441,00 €	651.000,00 €	627.615,00 €
Numero abitanti	123.360	123.000	122.714
Costo pro capite per cittadino	5,30	5,45	5,11
Valore della produzione	654.441,00	682.773,00	606.301,00
Costo del personale	299.888,00	334.616,00	265.646,00
Totale addetti	7,15	6,15	5,22

Tipologia di inquadramento degli addetti	CCNL terziario commercio e servizi	CCNL terziario commercio e servizi	CCNL terziario commercio e servizi
Costo medio/ora personale	23,30	30,23	28,27
Valore della produzione su nr. addetti	91.530,21 €	111.020,00 €	116.149,62 €

		2022	2023	2024
Tariffe	Cremazione salma	€635,40	€629,14	€ 731,06
	Resti residenti VdA	€190,62	€188,75	€ 219,31
	Resti non residenti VdA	€508,32	€503,31	€ 584,84
	Parti anatomiche e feti	€20,93	€20,76	€ 24,11
Ricavi complessivi		653.165	703.231,03	674.710,58,00
Impatto su finanza ente		€20.264 (oltre Iva) “costi sociali”	0	€21.315,00 (oltre Iva) “costi sociali”

QUALITÀ DEL SERVIZIO

Premessa

Segue l'indicazione dei risultati raggiunti, secondo il fac-simile presupposto da ANCI.

Si precisa che la Società effettua il monitoraggio secondo il set di indicatori (di efficacia qualitativa, quantitativa, ecc.) definito dal contratto di servizio- quadro e di servizi integrativo e la verifica di andamento tra due esercizi successivi.

INDICATORI DI QUALITA'			
Descrizione	Tipologia indicatore	Servizi cimiteriali	Luci votive
Qualità contrattuale			
Definizione procedure di attivazione/variazione/cessazione del servizio (modulistica, accessibilità per l'acquisto, accessibilità alle informazioni e canali di comunicazione, etc.)	qualitativo	SI, come previste dal Contratto di Servizio integrativo, dalla normativa di settore (es.: Reg. Polizia mortuaria, trasporto funebre) e/o da appositi atti del Socio (delibere di Giunta).	SI
Tempo di risposta alle richieste di attivazione del servizio	quantitativo	immediati	SI
Tempo di risposta alle richieste di variazione e cessazione del servizio	quantitativo	attività di programmazione immediata, effettuazione del servizio secondo programmazione (es. esumazioni o estumulazioni).	SI
Tempo di attivazione del servizio	quantitativo	immediati	SI
Tempo di risposta motivata a reclami	quantitativo	5 giorni	SI
Tempi di risposta motivata a richieste di rettifica degli importi addebitati	quantitativo	5 giorni	SI
Tempo di intervento in caso di segnalazioni per disservizi	quantitativo	SI: contatto con reperibile immediato, 30' in caso di intervento in loco.	SI
Cicli di pulizia programmata	quantitativo	giornalieri	SI
Carta dei servizi	qualitativo	SI	SI
Modalità di pagamento e/o gestione delle rateizzazioni	qualitativo	bonifico bancario - Pos	SI
Qualità tecnica			
Mappatura delle attività relative al servizio	qualitativo	SI	SI
Mappatura delle attrezzature e dei mezzi	qualitativo	SI	non applicabile
Predisposizione di un piano di controlli periodici	qualitativo	SI quelli di legge e/o previsti dai libretti d'uso e manutenzione	SI
Obblighi in materia di sicurezza del servizio	qualitativo	SI: vedi DVR aziendale, CPI impianto forno crematorio, controlli emissioni in atmosfera.	SI
Accessibilità utenti disabili	qualitativo	SI	SI
Altri indicatori	qualitativo e/o quantitativo	a discrezione dell'ente, vedi indicatori di cui al controllo analogo	a discrezione dell'ente
Qualità connessa agli obblighi di servizio pubblico			
Agevolazioni tariffarie	quantitativo	SI (es. agevolazione per cremazione resti mortali)	SI
Accessi riservati	quantitativo	non applicabile	non applicabile
Altri indicatori connessi agli obblighi di servizio pubblico	qualitativo e/o quantitativo	a discrezione dell'ente, vedi indicatori di cui al controllo analogo	a discrezione dell'ente

Cimitero

Segue la tabella relativa ai risultati raggiunti dagli indicatori di qualità del servizio previsti contrattualmente, sulla base delle risultanze del controllo analogo.

EFFICACIA QUANTITATIVA			
livello di attività realizzato	2022	2023	2024

inumazioni	58	49	36
esumazioni	129	116	92
tumulazioni	84	56	64
estumulazioni	99	74	107
Totale attività cimitero	370	295	299

EFFICIENZA TECNICA			
disaggregato Cimitero	2022	2023	2024
totale addetti	5,65	3,90	7,14
Totale operazioni su totale addetti	65	76	42

EFFICIENZA ECONOMICA			
disaggregato Cimitero	2022	2023	2024
costo del servizio	315.427,00 €	370.792,00 €	428.544,00 €
valore della produzione	352.693,43 €	418.918,00 €	402.437,00 €
costo del personale	220.670,00 €	204.985,00 €	299.697,00 €
costo medio/ora del personale	21,70 €	29,20 €	23,32 €
valore della produzione su numero addetti	62.423,54 €	107.414,87 €	56.363,73 €

1) I risultati raggiunti dagli indicatori in rapporto ai livelli minimi di qualità del servizio previsti contrattualmente

Gli indicatori di qualità del servizio a oggi monitorati dalla società sono quelli previsti nel contratto di servizio di riferimento.

Si precisa altresì che il contratto medesimo non prevede dei livelli minimi di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione di risultati raggiunti e relativo scostamento.

2) I risultati raggiunti dagli indicatori di qualità del servizio ritenuti significativi e non previsti contrattualmente, con i relativi benchmark

Gli indicatori di qualità del servizio a oggi monitorati dalla società sono quelli previsti nel contratto di servizio di riferimento.

3) Risultanze di indagini di soddisfazione dell'utenza, del trattamento delle segnalazioni dell'utenza, ovvero derivanti dall'attuazione di previste forme di consultazione dell'utenza

Non previsti.

Tempio crematorio

Segue la tabella relativa ai risultati raggiunti dagli indicatori di qualità del servizio previsti contrattualmente, sulla base delle risultanze del controllo analogo.

EFFICACIA QUANTITATIVA	2022	2023	2024
Cremazioni salme	958	896	838
Cremazioni resti mortali	239	236	217
Totale attività tempio	1197	1132	1055

EFFICIENZA TECNICA	2022	2023	2024
totale addetti	7,15	6,15	5,22
Totale operazioni su totale addetti	167	184	202

EFFICIENZA ECONOMICA	2022	2023	2024
Costo del servizio	620.892	651.000	627.615
Valore della produzione	620.868	682.773	606.301
Costo del personale	322.398	334.616	265.646
Costo medio/ora personale	22,00	30,23	28,27
Valore della produzione su nr. addetti	75.174,63	111.020	116.149,62

OBBLIGHI CONTRATTUALI

Indicare i valori raggiunti e/o l'adempimento o meno dei principali obblighi posti a carico del gestore in base al contratto di servizio ed agli documenti contrattuali, con rinvio alle altre tabelle per elementi già nelle stesse trattate.

Nel caso di affidamento a società in house providing, si confrontano i previsti benefici per la collettività della forma di gestione prescelta - con riguardo agli investimenti, alla qualità del servizio, ai costi dei servizi per gli utenti, all'impatto sulla finanza pubblica, nonché agli obiettivi di universalità, socialità, tutela dell'ambiente e accessibilità dei servizi – già indicati nel precedente p.2), con i risultati raggiunti.

Cimitero

Note.

Per il cimitero, il territorio servito è il Comune di Aosta.

Gli obblighi contrattuali non definiscono dei livelli minimi matematici di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione dei risultati raggiunti e/o eventuali scostamenti.

Si riportano di seguito, in forma tabellare, il riepilogo delle attività realizzate, desunto dalle relazioni controllo analogo 2023 e 2024.

“Volumi – quantità di attività”

Cimitero	2022	2023	2024
Inumazioni	58	49	36
Esumazioni	129	116	92
Tumulazioni	84	56	64
Estumulazioni	99	74	107
Totale attività cimitero	370	370	299

“Obblighi di servizio pubblico”

Il servizio pubblico alla città di Aosta è stato garantito senza che siano stati rilevati significativi episodi di insoddisfazione da parte dei cittadini.

“Piano degli investimenti”

Si veda l'art. 3.14 del contratto di servizio inerente alle manutenzioni straordinarie programmate e Piano Investimenti allegato al Piano Industriale approvato dall'Ente socio.

Tempio crematorio

Per il tempio crematorio, il territorio servito è la Regione Valle d'Aosta.

Gli obblighi contrattuali non definiscono dei livelli minimi matematici di qualità del servizio rispetto ai quali effettuare la valutazione dei risultati raggiunti e/o eventuali scostamenti.

Si riportano di seguito, in forma tabellare, il riepilogo delle attività realizzate, desunto dalle relazioni controllo analogo 2023 e 2024.

“Volumi – quantità di attività”

Tempio crematorio	2022	2023	2024
Cremazioni salme	958	896	838
Cremazioni resti mortali	239	229	217
Totale attività tempio	1197	1132	1055

“Obblighi di servizio pubblico”

Il servizio pubblico in capo al Comune di Aosta per l'intero territorio regionale è stato garantito con la massima soddisfazione da parte dei cittadini e delle Amministrazioni locali.

Rispetto normative vigenti con particolare riferimento alle emissioni in atmosfera del tempio crematorio.

“Piano degli investimenti”

Il piano investimenti somma nel 2022 euro 41.120,00, nel 2023 euro 110.859,00 e nel 2024 euro 26.033,00 Iva esclusa.

Nello specifico sono state avviate manutenzioni straordinarie programmate finanziate come da Deliberazione della Giunta regionale n.896 dell'8 luglio 2016, attinente all'imputazione dei costi relativi alla manutenzione straordinaria del Tempio al fondo di ammortamento, appositamente istituito a copertura dei costi per la manutenzione del Tempio, previa deliberazione annuale del Comitato di controllo del CPEL.

Note:

CIMITERO:

Le manutenzioni straordinarie programmate, comprensive di una stima dei costi, sono contenute in un apposito piano annuale che la società sottopone all'approvazione dell'Ente socio; l'eventuale finanziamento è determinato con Delibera di Giunta comunale.

TEMPIO CREMATORIO:

La programmazione degli investimenti tecnico-manutentivi, volti a mantenere in stato di efficienza l'impianto del forno crematorio, è sottoposta all'approvazione dell'Ente socio tramite una apposita relazione previsionale che elenca gli interventi e relativa stima di costi che la società intende porre in essere nell'anno successivo.

VINCOLI

Non si evidenziano particolari vincoli incidenti sull'economicità e/o sostenibilità finanziaria della gestione del servizio e sulla qualità dello stesso ovvero sul rispetto degli obblighi contrattuali.

CONSIDERAZIONI FINALI

Anche alla luce delle risultanze del controllo analogo svolto annualmente dall'Ente, risulta che, nella sostanza, i servizi cimiteriali e di tempio crematorio sono stati svolti in coerenza con i contenuti previsti dal relativo Contratto di servizio.

Risultanze della verifica effettuata sulla situazione gestionale del servizio pubblico locale

Anche alla luce delle risultanze del controllo analogo svolto e di quanto previsto dal Piano Industriale di Aps, annualmente approvato dall'Ente socio, risulta che, nella sostanza, la gestione dei servizi cimiteriali e del tempio crematorio sono stati svolti in coerenza con i contenuti previsti dal relativo Contratto di servizio integrativo.

Compatibilità della gestione del servizio ai principi di efficienza, efficacia ed economicità dell'azione amministrativa

In coerenza con quanto sopra si rileva che la gestione dei servizi previsti dal relativo contratto di servizio integrativo si ispirano a criteri di efficienza, efficacia ed economicità.

Conseguenze della gestione del servizio sugli equilibri di bilancio dell'ente locale

La gestione dei servizi cimiteriali prevede l'erogazione da parte dell'Ente socio di un corrispettivo a remunerazione dei servizi cimiteriali svolti dalla società in house, con riguardo al Tempio crematorio è prevista un'eventuale compensazione di "costi sociali" derivanti dalla differenza tra valore e costo della produzione di quel servizio.

Gestione del servizio in relazione a possibili modifiche, alternative ed innovazioni nelle sue modalità di erogazione e/o di gestione, anche in prospettiva futura

Con riguardo a possibili modifiche, alternative e innovazioni gestorie, in prospettiva futura, si richiama quanto riportato nel Piano Industriale approvato dall'Ente Socio, con particolare riferimento agli scenari evolutivi ed al prospetto del personale.

4. SERVIZIO PUBBLICITA' E AFFISSIONI

NATURA E DESCRIZIONE DEL SERVIZIO PUBBLICO LOCALE

Il servizio si occupa principalmente di incassare il Canone Unico patrimoniale. Esso comprende l'imposta sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni. In relazione a quest'ultimo, la società si occupa anche della materiale affissione dei manifesti gestendo gli impianti affissionali di proprietà del Comune (originariamente con 385 impianti ora ridotti a 337 con una media di fogli affissi di circa 37 mila). Il servizio affissioni, sulla base della vecchia normativa (D.Lgs 507/93) era obbligatorio per il Comune, che doveva garantire il servizio per le affissioni di natura istituzionale, sociale o comunque prive di rilevanza economica, destinando, sulla base del Piano Generale degli Impianti un certo numero di impianti per tale attività garantendo comunque anche la possibilità su alcuni impianti di gestire messaggi di natura commerciale. Tale obbligo è venuto meno con la L.160/2019, facendo comunque salvi i contratti in essere.

Nell'ambito delle attività svolte, la società deve anche gestire l'attività di controllo nei confronti dei contribuenti che devono pagare la pubblicità effettuando verifiche sul territorio ed emettendo, se del caso, i relativi atti di accertamento.

Fino ad oggi l'intero servizio non ha evidenziato margini di guadagno, mostrando, come sotto evidenziato in tabella, Costi superiori ai Ricavi

Non si sono evidenziate al momento altre necessità di tipo consulenziale in relazione alle attività oggetto del contratto.

CONTRATTO DI SERVIZIO

In contratto di servizio prevede le seguenti attività:

1. Riscossione dell'imposta sulla pubblicità e del diritto sulle Pubbliche affissioni (Ora diventato Canone Unico Patrimoniale) e le attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie ad essa finalizzate, quali la liquidazione, l'accertamento e il contenzioso
2. Servizio di repressione dell'abusivismo

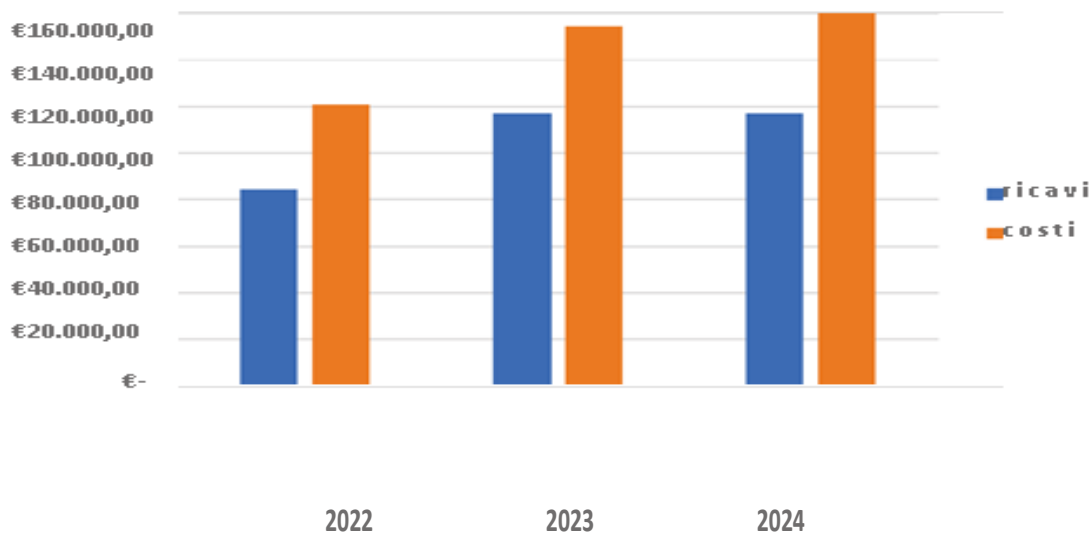
3. Consulenza tecnica relativa all'aggiornamento e alla manutenzione del Piano Generale degli impianti pubblicitari e affissionali, ai Regolamenti Comunali e a tutti gli atti relativi al Servizio oggetto di affidamento
4. Studio e analisi di soluzioni innovative finalizzate alla semplificazione delle procedure di autorizzazione all'installazione di impianti pubblicitari

DATA DI APPROVAZIONE-DURATA E SCADENZA AFFIDAMENTO

Il contratto integrativo è stato sottoscritto con Scrittura privata n. 484/2017 con decorrenza 1/1/2018 – 31/12/2027 approvata con delibera di Consiglio Comunale n.137 del 25/10/2017.

VALORE COMPLESSIVO E SU BASE ANNUA DEL SERVIZIO

Di seguito si riporta l'andamento economico della gestione del servizio nell'ultimo triennio 2022-2024



CRITERI TARIFFARI

Le tariffe agli utenti sono quelle stabilite con delibera di Giunta Comunale 235 del 7/12/2021.

PRINCIPALI OBBLIGHI A CARICO DEL GESTORE

Il Gestore si obbliga a:

- Disporre del personale addetto, di locali, di proprietà o affittati, di arredi, attrezzature e altri beni strumentali idonei all'erogazione dei servizi ed adeguati a garantirne il regolare svolgimento
- Svolgere tutte le attività previste per l'incasso del Canone (Ex imposta e diritto) sulla base delle norme previste dalla legge e dai regolamenti
- Revisionare gli impianti, a propria cura e spese, procedendo ad ogni necessario lavoro di manutenzione ordinaria e straordinaria, al fine di garantire la conservazione e la funzionalità degli stessi
- Provvedere alla rimozione e alla successiva ricollocazione degli impianti che, per qualsiasi ragione, debbano essere temporaneamente rimossi

IMPATTI SULLA FINANZE DELL'ENTE

Al Comune spetta l'incasso del nuovo Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione e esposizione pubblicitaria (la società è, a tal fine, agente contabile).

A fronte delle attività svolte dalla società, è previsto un aggio pari al 25% per gli incassi ordinari e del 35% per gli incassi derivanti dalla riscossione coattiva

In relazione alle attività previste nei punti 3 e 4 del contratto, l'importo viene concordato di volta in volta, in relazione alle attività richieste (Nell'ultimo triennio non sono state attivate e quindi non è stato previsto alcun compenso per APS).

OBIETTIVI DI UNIVERSALITA', SOCIALITA', TUTELA AMBIENTE E ACCESSIIBILITA' SERVIZI

Gli obblighi di servizio sono indicati innanzitutto nel Contratto Quadro approvato con Delibera di Consiglio 137/2017, il quale, unitamente alle linee guida in materia di controllo analogo, costituisce la ricognizione degli obblighi correlati alla gestione dei servizi in ottemperanza ai paradigmi generali di cui all'art. 97 della Costituzione e che possono sinteticamente indicarsi come quelli di continuità, sicurezza, partecipazione eguaglianza ed imparzialità, universalità delle prestazioni, accessibilità dei prezzi e solidarietà.

Ulteriori elementi sono declinati nel contratto di servizio, in particolare l'art. 2 che impone al gestore, nell'ambito della parte relativa alle affissioni ed ai suoi impianti, una gestione tesa ad evitare situazione di potenziale pericolo per la circolazione, a salvaguardare la valenza estetica

del contesto urbano, con una gestione che garantisca quei requisiti di equità ed universalità secondo un principio di “par condicio” prioritario rispetto a logiche puramente commerciali.

ANDAMENTO ECONOMICO

COSTI DI COMPETENZA DEL SERVIZIO

Costi 2022 euro 120.972,63

Costi 2023 euro 153.884,4

Costi 2024 euro 202.977

RICAVI DEL SERVIZIO

I ricavi sono dati dall'aggio versato dal Comune (rappresenta il 98% del totale dei ricavi del servizio):

Ricavi 2022 euro 84.633,52

Ricavi 2023 euro 117.335,71

Ricavi 2024 euro 117.112

Gli importi sopra evidenziati (con andamento analogo anche negli anni precedenti) mostrano che il servizio risulta in perdita; in particolare nel 2024 per i maggiori costi sostenuti per il corrispettivo pagato per il censimento generale delle esposizioni pubblicitarie

PERSONALE ADDETTO

Addetti 2 inquadrati il L2 e L3 (FTE indica la forza lavoro impiegata in relazione al dipendente a tempo pieno)

FTE 2022 1,65 Costo per FTE 49.527

FTE 2023 1,85 Costo per FTE 52.075

FTE 2024 1,81

Gli importi di cui sopra non considerano gli FTE e il costo del personale “comune” (cioè il personale non esclusivamente dedicato ad un servizio specifico –Es. personale amministrativo)

TARIFFAZIONE

Le tariffe sono stabilite dalla delibera di Giunta 235/2021 e sono ancora vigenti.

QUALITA DEL SERVIZIO

In riferimento a quanto previsto nel contratto di servizio, si riportano gli indicatori relativi all'ultimo biennio:

EFFICACIA QUANTITATIVA			
livello di attività realizzato	2023	2024	var %
numero poster affissi	546	649	19%
numero stendardi affissi	2055	2412	17%
numero di quadri affissi	852	728	-15%
numero di impianti distinti per tipologia			
stendardi bifacciali	202	196	-3%
quadri mono facciali	132	132	0%
posters 600x300	41	41	0%
totale	375	369	-2%
totale commissioni emesse	599	615	3%
morosità annua esposizioni pubblicitarie	34.046,00 €	41.741,00 €	23%
verbali di accertamento emessi	382	392	3%
contenziosi	0	0	

dinamiche di attività	2023	2024	0%
variazione totale fogli affissi	38166	44144	16%
di cui variazione affissioni funebri	8723	9217	6%
variazione di impianti pubblicitari	375	369	-2%
variazione operazioni, n. protocollo	599	615	3%
variazione morosità	34.046,00 €	41.741,00 €	23%

variazione verbali di accertamento emessi	382	392	3%
variazione contenziosi	0	0	

Vi è stato un incremento delle attività su alcune tipologie di impianto (posizioni maggiormente richieste dall'inserzionista)

EFFICACIA QUALITATIVA			
	2023	2024	Var%
Totale addetti (FTE)	1,85	1,81	-2%
Rapporto risultati/risorse	0		
Totale operazioni/totale addetti	324	340	5%
Livello di saturazione utilizzo risorse	0		
ore lavorate	2700	2830	5%
ore straordinario	0	0	
ore straordinario/ore lavorate	0	0	

EFFICIENZA TECNICA			
	2023	2024	var. %
totale addetti (FTE)	1,85	1,81	-2%
rapporto risultati/risorse	0		
totale operazioni/totale addetti	324	340	5%
livello di saturazione utilizzi risorse	0		
ore lavorate	2700	2830	5%
ore straordinario	0	0	
ore straordinario/ore lavorate	0,000	0,000	

EFFICIENZA ECONOMICA			
	2023	2024	var. %
costo medio ora personale	20,00 €	20,00 €	0%
valore produzione/numero addetti	63.351 €	64.703 €	2%

OBBLIGHI CONTRATTUALI

Nulla da evidenziare oltre a quanto sopra riportato, evidenziando che gli obblighi contrattuali non definiscono livelli minimi di qualità del servizio rispetto ai quali si renderebbe opportuno valutare i risultati raggiunti e relativo scostamento.

VINCOLI

Nulla da rilevare; non si evidenziano particolari vincoli incidenti sull'economicità del servizio o sulla qualità dello stesso.

CONSIDERAZIONI FINALI

Il servizio viene svolto conformemente a quanto previsto nel contratto.

L'Ente, al termine del contratto, dovrà decidere se continuare a gestire la parte affissionale o adeguarsi a quanto previsto nella L. 160/2019

La norma intende infatti concedere ampia libertà di riorganizzare il servizio che sarà caratterizzato dall'obbligatorietà solamente per le cosiddette comunicazioni garantite in modo tale che l'ente possa scegliere di:

- Confermare il servizio esistente riscrivendone la disciplina nel regolamento di applicazione del canone unico
- Eliminare il servizio attuando solamente l'obbligo minimo di individuazione di spazi da destinare alle comunicazioni sociali per garantire agli interessati l'affissione, senza obbligo di curare il servizio ma garantendo l'affissione diretta da parte del privato. Da questo punto di vista scomparirebbe interamente il servizio a cura del comune
- Rimodulare il servizio delle pubbliche affissioni razionalizzando gli spazi a ciò destinati in base ai dati storici di utilizzo dei medesimi, definendo quantità e spazi