



Deliberazione della Giunta Comunale

n. 125 del 24/02/2026

Oggetto: CASALP SPA: ART. 19, C. 5 D.LGS. 175/2016: ATTO D'INDIRIZZO IN MATERIA DI SPESE DI PERSONALE E DI FUNZIONAMENTO PER L'ANNO 2026.

L'anno duemilaventisei, addì ventiquattro del mese di Febbraio, alle ore 15:50 e segg. nella Residenza Comunale di Livorno, si è riunita la Giunta Comunale nelle persone dei Signori:

1	SALVETTI LUCA	Sindaco	Assente
2	CAMICI LIBERA	Vice Sindaco	Presente
3	RASPANTI ANDREA	Assessore	Presente
4	FERRONI VIOLA	Assessore	Presente
5	CEPPARELLO GIOVANNA	Assessore	Assente
6	MIRABELLI FEDERICO	Assessore	Presente
7	VIVIANI SILVIA	Assessore	Presente
8	MAGNANI MICHELE	Assessore	Presente
9	GARUFO ROCCO	Assessore	Assente
10	RAFANELLI ANGELA	Assessore	Presente

Presiede l'adunanza la Vice Sindaca Libera Camici

Assiste il Segretario Generale Michele D'Avino

Il Presidente, riconosciuto legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la seduta.

LA GIUNTA COMUNALE

Premesso che la Società CASALP S.p.A. è una società a totale controllo pubblico, nella quale il Comune di Livorno detiene il 74,05% del capitale sociale;

Considerato che, secondo quanto previsto dal D.Lgs. n. 175/2016, con particolare riferimento all'art. 19, *“Le amministrazioni pubbliche socie fissano, con propri provvedimenti, obiettivi specifici, annuali e pluriennali, sul complesso delle spese di funzionamento, ivi compreso quelle per il personale, delle società controllate, anche attraverso il contenimento degli oneri contrattuali e delle assunzioni di personale e tenuto conto di quanto stabilito dall'art. 25, ovvero delle eventuali*

disposizioni che stabiliscono a loro carico divieti o limitazioni alle assunzioni di personale tenendo conto del settore in cui ciascun soggetto opera”;

Vista la Delibera del Consiglio Comunale n. 164 del 29/09/2025 con la quale è stato approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP) 2025/2027, nel quale sono individuati gli obiettivi strategici per linee di mandato e gli obiettivi operativi di durata triennale per Missione e Programma relativi a ciascun centro di responsabilità e la Nota di aggiornamento allo stesso, approvata con Delibera del Consiglio Comunale n. 247 del 19/12/2025;

Visto che nel Documento Unico di Programmazione (DUP) 2026/2028 vengono fissati i seguenti obiettivi di carattere qualitativo, che costituiscono indirizzi generali a cui tutti gli organismi partecipati dal Comune di Livorno devono uniformarsi:

- Mantenimento dell’equilibrio economico, in modo tale da non determinare effetti pregiudizievoli per gli equilibri finanziari del Comune;
- Assolvimento degli obblighi in materia di prevenzione della corruzione e di trasparenza, con le modalità specifiche previste dalla normativa per ciascuna tipologia di organismo;
- Applicazione delle disposizioni contenute nel D.Lgs. 175/2016 Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica;
- Trasmissione di tutte le informazioni necessarie per l’esercizio del controllo medesimo, ivi comprese quelle derivanti dalla recente adozione del “Regolamento per la disciplina dei controlli sugli organismi partecipati”;

Visti gli obiettivi specifici assegnati ad ogni Organismo partecipato, ed in particolare gli obiettivi riguardanti la società controllata Casalp spa, che di seguito si riportano:

1) Miglioramento e ottimizzazione del patrimonio abitativo

Proseguire del programma di manutenzione straordinaria, recupero e nuova costruzione del patrimonio edilizio, con priorità al ripristino degli alloggi di risulta, in un’ottica di incremento dell’offerta abitativa pubblica e di riduzione dei tempi di riconsegna ai Comuni del LODE;

2) Crediti per canoni e servizi accessori (al lordo del fondo svalutazione crediti)

Invertire la tendenza all’aumento della posta “crediti per canoni e servizi accessori”, stabilizzandone l’andamento e mantenendone il valore entro il limite registrato nell’ultimo consuntivo 2024 (€ 35.349.142). Valore atteso 2026: + 0,6% rispetto al valore 2024; 2027: ≤ rispetto al valore anno precedente; 2028: - 0,3% rispetto al valore anno precedente;

3) Numero alloggi recuperati e consegnati ai Comuni del LODE

Proseguire il programma di ripristino degli alloggi di risulta, riducendo i tempi medi di consegna. Valore atteso 2026: 200 alloggi 2027: 205 2028: 210;

4) Spese di manutenzione ordinaria e pronto intervento

Garantire un adeguato livello di manutenzione del patrimonio, destinando alla sola manutenzione ordinaria e pronto intervento almeno € 2,5 milioni/anno, oltre agli interventi straordinari programmati. Valore atteso 2026-2028: ≥ € 2,5 mln manutenzione ordinaria;

5) Gestione delle posizioni morose ERP – ingiunzioni fiscali e ricorso ai legali esterni

Incrementare l’emissione di ingiunzioni fiscali in autonomia, riducendo in parallelo il costo sostenuto per le posizioni affidate ai legali esterni, al fine di contenere i costi di recupero e velocizzare la

riscossione. Valore atteso: Costo per procedimenti legali affidati all'esterno \leq rispetto al valore anno precedente;

6) Messa a regime della procedura di emissione del ruolo e affidamento all'Agenzia delle Entrate-Riscossione

Completare e rendere pienamente operativa la procedura di emissione del ruolo coattivo e del relativo affidamento all'Agenzia delle EntrateRiscossione. Valore atteso: procedura a regime dal 2026;

7) Analisi e superamento delle posizioni debitorie verso i Comuni soci per canoni concessori Avviare un'approfondita analisi delle posizioni debitorie maturate per canoni concessori, al fine di individuare possibili soluzioni tecniche e contabili finalizzate alla sua progressiva estinzione, nel rispetto della normativa e dell'equilibrio economico-finanziario dell'azienda.

Considerato che, con nota prot. n. 2251 del 08.01.26, CASALP S.p.A. ha trasmesso a questa Amministrazione Comunale il documento "Budget 2026", approvato nella seduta del C.d.A. del 23.12.25;

Ritenuto opportuno fornire, anche per l'anno 2026, alla società CASALP S.p.A. le linee di indirizzo di cui all'art. 19 del D.lgs. n. 175/2016, al fine di autorizzare la programmazione del personale richiesto dalla Società stessa e le spese di funzionamento previste dal Budget 2026;

Ricordato che l'art. 12 dello Statuto societario prevede che l'Assemblea sia competente nell'approvazione degli obiettivi specifici, annuali e pluriennali sul complesso delle spese di funzionamento, ivi comprese quelle per il personale;

Vista la Delibera di Giunta n. 252 del 11/04/2025 con la quale è stato definito un nuovo indicatore per il contenimento dei costi di funzionamento, stabilendo che tali costi debbano essere mantenuti entro il limite del tasso di inflazione programmato (Δtip), come determinato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (MEF), rispetto alla media triennale dei tre esercizi precedenti, secondo la seguente formula:

COSTI DI FUNZIONAMENTO anno n \leq COSTI DI FUNZIONAMENTO media anno (n-1, n-2, n-3) + Δtip , mantenendo la spesa per "Manutenzione edifici" non inferiore ai 2,5 milioni di euro;

Preso atto che, ai fini del calcolo del limite stabilito, le voci di costo di funzionamento sono quelle definite dall'art. 2425 c.c.: lettere B6, B7, B8, B9 e B14:

- B6 – Costi per materie prime, sussidiarie e di consumo;
- B7 – Costi per servizi;
- B8 – Costi per godimento beni di terzi;
- B9 – Costi per il personale;
- B14 – Oneri diversi di gestione.

Considerato che il tasso di inflazione programmata indicato dal Ministero delle Finanze nei documenti di programmazione economica e finanziaria annuale per l'annualità 2026 è pari a 1,5;

Considerato che la Delibera citata ha definito, altresì, un nuovo indicatore per il contenimento delle spese di personale, stabilendo il parametro di riferimento secondo la seguente formula:

COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE anno n – ΔCCNL anno n ≤ COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE ANNO (n-1)

Visto il prospetto “**Allegato 1**”, parte integrante e sostanziale del presente atto, che attesta il rispetto, nel Budget 2026, dei parametri sulle spese di funzionamento e di personale, aggiornati secondo le proposte precedentemente illustrate;

Dato atto altresì che, nel medesimo “**Allegato 1**”, è stata effettuata la verifica del rispetto, con riferimento ai dati di budget 2026, degli indicatori quantitativi assegnati con il DUP 2026-2028, limitatamente agli indicatori n. 4 “Spese di manutenzione ordinaria e pronto intervento” e n. 5 “Gestione delle posizioni morose ERP – ingiunzioni fiscali e ricorso ai legali esterni”, in quanto riferiti a grandezze di natura economica, mentre la verifica del rispetto degli ulteriori indicatori quantitativi, basati su dati di natura patrimoniale, nonché degli indicatori qualitativi, sarà effettuata in sede di rendicontazione consuntiva;

Considerato che, nel corso dell’Assemblea ordinaria dei soci della società, tenutasi in data 28 gennaio u.s., sono stati approvati i documenti iscritti all’ordine del giorno, relativi al Budget 2026 e al Piano d’Impresa 2026-2028;

Ritenuto, pertanto, di autorizzare la Società a dare attuazione alle previsioni del Budget 2026, al fine di garantire la dotazione minima di personale e il corretto funzionamento aziendale.

Considerato che, qualora a seguito dell’approvazione del Bilancio 2026 dovesse emergere il mancato rispetto dei suddetti parametri, la Società dovrà porre in essere tutte le azioni necessarie ai fini del contenimento delle spese di funzionamento per l’esercizio in corso, con il recupero delle somme a conguaglio, salvo che tali differenze non siano dovute ad eventi eccezionali ed incontrollabili;

Visti i pareri espressi ai sensi dell’art. 49 D.Lgs. n. 267/2000;

Ravvisata la propria competenza ai sensi dell’art. 48 del D. Lgs. n. 267/2000;

Considerata la necessità di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi dell’art. 134, comma 4, del D.Lgs. n. 267/2000

DELIBERA

1. **Di approvare**, ai sensi dell’art. 19 del D.Lgs. n. 175/2016, gli indicatori e gli obiettivi specifici in materia di contenimento delle spese di funzionamento e del costo del personale per l’anno 2026, come indicati in premessa e riepilogati nell’allegato 1 alla presente deliberazione, costituenti atto di indirizzo nei confronti della società CASALP S.p.A., dando atto che gli ulteriori obiettivi di carattere quantitativo e qualitativo risultano già definiti e approvati nell’ambito del Documento Unico di Programmazione 2026-2028;
2. **Di dare atto** che l’efficacia degli atti di indirizzo di cui al precedente punto è subordinata alla preventiva condivisione degli stessi con gli altri Comuni soci, da effettuarsi nell’ambito della Conferenza dei Sindaci del LODE Livornese.
3. di autorizzare pertanto la Società a dare attuazione alle previsioni di Budget 2026, al fine di garantire la dotazione minima di personale ed assicurare il corretto funzionamento aziendale;
4. di dare l’indirizzo a CASALP S.p.A. di rispettare le prescrizioni in materia di personale,

con particolare riferimento ai divieti e alle limitazioni previsti dall'art. 19 e dall'art. 25 del D. Lgs. 175/2016;

5. di stabilire che, qualora dall'approvazione del bilancio 2026 dovesse emergere il mancato rispetto dei parametri indicati in premessa, CASALP S.p.A. dovrà porre in essere tutte le iniziative necessarie ai fini del contenimento delle spese di funzionamento, ivi compreso il recupero delle somme a conguaglio, salvo che tali differenze non siano dovute ad eventi eccezionali ed incontrollabili, debitamente motivati dalla Società;

6. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000.

Letto, approvato e sottoscritto con firma digitale:

Il Segretario Generale
Michele D'Avino

La Vice Sindaca
Libera Camici

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): a3b9c6a509308046aa626fd0de2bc77ddb93d8bd8ea10e1887441a59c85ce698

Firme digitali presenti nel documento originale

LIBERA CAMICI
MICHELE D'AVINO

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Delibera di Giunta N.125/2026

Data: 24/02/2026

Oggetto: CASALP SPA: ART. 19, C. 5 D.LGS. 175/2016: ATTO D'INDIRIZZO IN MATERIA DI SPESE DI PERSONALE E DI FUNZIONAMENTO PER L'ANNO 2026



Ai sensi dell'articolo 23-ter, comma 5, del D.Lgs. 82/2005, le informazioni e gli elementi contenuti nel contrassegno generato elettronicamente sono idonei ai fini della verifica della corrispondenza al documento amministrativo informatico originale. Si precisa altresì che il documento amministrativo informatico originale da cui la copia analogica è tratta è stato prodotto dall'amministrazione ed è contenuto nel contrassegno.



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=b88a0bdc6262f442_p7m&auth=1

ID: b88a0bdc6262f442

allegato 1 - CASALP
Atto di indirizzo spese di Funzionamento e Personale 2026

COSTI DI FUNZIONAMENTO	Preventivo 2026	Preventivo 2025	Consuntivo 31/12/2024	Consuntivo 31/12/2023
B6) per materie prime suss. di cons.	€ 16.500	€ 16.500	€ 16.731	€ 15.597
B7) per servizi	€ 5.459.408	€ 5.498.208	€ 5.232.023	€ 5.011.179
<i>Spese di manutenzione degli edifici</i>	<i>€ 3.167.474</i>	<i>€ 3.286.360</i>	<i>€ 2.415.094</i>	<i>€ 2.417.529</i>
<i>Canoni concess. immobili Comuni</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 0</i>	<i>€ 841.239</i>	<i>€ 841.239</i>
B8) per godimento beni di terzi	€ 61.608	€ 71.000	€ 33.866	€ 136.620
B9) del personale	€ 3.110.250	€ 3.061.492	€ 2.983.199	€ 2.778.326
B14) Oneri diversi di gestione	€ 1.217.504	€ 1.243.352	€ 1.750.297	€ 1.625.983
TOTALE	€ 9.865.270	€ 9.890.552	€ 10.016.116	€ 9.567.705
Atto di indirizzo spese di funzionamento	COSTI DI FUNZIONAMENTO anno n ≤ COSTI DI FUNZIONAMENTO media anno (n-1, n-2, n-3) + Δtip, mantenendo la spesa per "Manutenzione edifici" non inferiore ai 2,5 milioni di euro;			
COSTI FUNZIONAMENTO - Media triennio	€ 9.824.791			
TASSO INFLAZIONE PROGRAMMATO MEF 2026 -Δtip-	1,5			
INDICATORE COSTI DI FUNZIONAMENTO	€ 9.972.163			
RISPETTO DEL PARAMETRO - CF BUDGET 2026 < CF MEDIA TRIENNIO (9.865.270<9.972.163)			SI	
SPESE DEL PERSONALE	Preventivo 2026	Preventivo 2025		
Voce di bilancio B9 (costo personale complessivo)	€ 3.110.250	€ 3.061.492		
Riclassifica componenti di costo allocate da B9 a B6 nel budget 26		-€ 34.693		
Oneri per rinnovi contrattuali e attuazione politiche personale	-32.888 €		48758	
*Attuazione politiche del personale	-51.832 €			
Costo del Personale al netto dei rinnovi contrattuali	€ 3.025.530	€ 3.026.799		
Atto di indirizzo in materia di Spesa di Persoanle	COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE anno n – ΔCCNL anno n ≤ COSTO COMPLESSIVO DEL PERSONALE ANNO (n-1)			
INDICATORE SPESA DI PERSONALE	€ 3.026.799			
COSTO PERSONALE BUDGET 2026	€ 3.025.530			
RISPETTO DEL PARAMETRO - CP BUDGET 2026 - ΔCCNL < CP ANNO 2025 (3.025.530<3.026.799)			SI	

VERIFICA A BUDGET ULTERIORI INDICATORI QUANTITATIVI PREVISTI NEL DUP 2026-2028 -dati economici-	
MANUTENZIONE ORDINARIA E PRONTO INTERVENTO	
INDICATORE - Garantire un adeguato livello di manutenzione del patrimonio, destinando alla sola manutenzione ordinaria e pronto intervento almeno € 2,5 milioni/anno-	€ 2.500.000
Spese di manutenzione ordinaria e pronto intervento	€ 3.154.474
RISPETTO DEL PARAMETRO	
SI	
RICORSO AI LEGALI ESTERNI	
	Budget 2025
INDICATORE - Incrementare l'emissione di ingiunzioni fiscali in autonomia, riducendo in parallelo il costo sostenuto per le posizioni affidate ai legali esterni, al fine di contenere i costi di recupero e velocizzare la riscossione - VALORE ATTESO: Costo per procedimenti legali affidati all'esterno ≤ rispetto al valore anno precedente;	€ 342.000
	Budget 2026
Spese per procedimenti legali	€ 260.000
RISPETTO DEL PARAMETRO	
SI	

Contrassegno Elettronico

TIPO CONTRASSEGNO: QR Code

IMPRONTA (SHA-256): 459e99b830196223faa1e2bb86c7497a3e50eb345419b7573989a70027ff81b8

Firme digitali presenti nel documento originale

ENRICO MONTAGNANI

Dati contenuti all'interno del Contrassegno Elettronico

Delibera di Giunta N.125/2026

Data: 24/02/2026

Oggetto: CASALP SPA: ART. 19, C. 5 D.LGS. 175/2016: ATTO D'INDIRIZZO IN MATERIA DI SPESE DI PERSONALE E DI FUNZIONAMENTO PER L'ANNO 2026



Ai sensi dell'articolo 23-ter, comma 5, del D.Lgs. 82/2005, le informazioni e gli elementi contenuti nel contrassegno generato elettronicamente sono idonei ai fini della verifica della corrispondenza al documento amministrativo informatico originale. Si precisa altresì che il documento amministrativo informatico originale da cui la copia analogica è tratta è stato prodotto dall'amministrazione ed è contenuto nel contrassegno.



URL: http://www.timbro-digitale.it/GetDocument/GDOCController?qrc=8cdda863362ad1f8_p7m&auth=1

ID: 8cdda863362ad1f8