



CITTA' DI TERRACINA  
Provincia di Latina

DIPARTIMENTO URBANISTICA ED EDILIZIA, ATTIVITA' PRODUTTIVE  
SOCIO-CULTURALI, TURISTICHE E SPORTIVE

Prot.

Terracina, li 27 MARZO 2015

AL SINDACO  
DOTT. NICOLA PROCACCINI  
SEDE

ALL'ASSESSORE AL BILANCIO  
PROF. PAOLO CERILLI  
SEDE

AL SEGRETARIO GENERALE  
AVV. MARCO RAPONI  
SEDE

AL DIRIGENTE DEL DIPARTIMENTO FINANZIARIO  
DOTT.SSA ADA NASTI  
SEDE

**OGGETTO:** Trasmissione relazione ex art. 1 commi 611 e ss Legge stabilita 2015 (Legge 23 dicembre 2014, n. 190) riguardante l'Azienda Speciale "Terracina".

Come richiesto, si trasmette in allegato alla presente, il documento di cui all'oggetto per gli adempimenti di legge conseguenti di competenza.

Distinti saluti.

IL DIRIGENTE  
Dott. Giampiero NEGOSI

*Organizzazione con sistema di gestione ambientale certificato ISO 14001*





## IL QUADRO NORMATIVO

**Il D. Lgs 267/2000 e ss.mm.ii.** in merito alle Aziende Speciali esplicitamente dispone:

### **Art. 113-bis**

#### **(Gestione dei servizi pubblici locali privi di rilevanza economica)**

1. Ferme restando le disposizioni previste per i singoli settori, i servizi pubblici locali privi di rilevanza economica sono gestiti mediante affidamento diretto a:
  - a) istituzioni;
  - b) aziende speciali, anche consortili;
  - c) società a capitale interamente pubblico a condizione che gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti pubblici che la controllano.
2. È consentita la gestione in economia quando, per le modeste dimensioni o per le caratteristiche del servizio, non sia opportuno procedere ad affidamento ai soggetti di cui al comma 1.
3. Gli enti locali possono procedere all'affidamento diretto dei servizi culturali e del tempo libero anche ad associazioni e fondazioni da loro costituite o partecipate.
4. **COMMA ABROGATO DAL D.L. 30 SETTEMBRE 2003, N. 269, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA L. 24 NOVEMBRE 2003, N. 326**
5. I rapporti tra gli enti locali ed i soggetti erogatori dei servizi di cui al presente articolo sono regolati da contratti di servizio. ((19))

#### AGGIORNAMENTO (19)

La Corte costituzionale, con sentenza 13-27 luglio 2004, n. 272 (in G.U. 1a s.s. 4/8/2004, n. 30) ha dichiarato l'illegittimità costituzionale del presente art. 113-bis, nel testo introdotto dal comma 15 dell'art. 35 della legge n. 448 del 2001.

### **Articolo 114**

#### **Aziende speciali ed istituzioni**

1. L'azienda speciale è ente strumentale dell'ente locale dotato di personalità giuridica, di autonomia imprenditoriale e di proprio statuto, approvato dal consiglio comunale o provinciale. ((L'azienda speciale conforma la propria gestione ai principi contabili generali contenuti nell'allegato n. 1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, ed ai principi del codice civile.)) ((87))
2. L'istituzione è organismo strumentale dell'ente locale per l'esercizio di servizi sociali, dotato di autonomia gestionale. ((L'istituzione conforma la propria gestione ai principi contabili generali e applicati allegati al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni ed adotta il medesimo sistema contabile dell'ente locale che lo ha istituito, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 151, comma 2. L'ente locale che si avvale della facoltà di non tenere la contabilità economico patrimoniale di cui all'art. 232, comma 3, può imporre alle proprie istituzioni l'adozione della contabilità economico-patrimoniale.)) ((87))
3. Organi dell'azienda e dell'istituzione sono il consiglio di amministrazione, il presidente e il direttore, al quale compete la responsabilità gestionale. Le modalità di nomina e revoca degli amministratori sono stabilite dallo statuto dell'ente locale.
4. L'azienda e l'istituzione ((conformano)) la loro attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità ed hanno l'obbligo ((dell'equilibrio economico, considerando anche i proventi derivanti dai trasferimenti, fermo restando, per l'istituzione, l'obbligo del pareggio finanziario.)) ((87))
5. Nell'ambito della legge, l'ordinamento ed il funzionamento delle aziende speciali sono disciplinati dal proprio statuto e dai regolamenti, quelli delle istituzioni sono disciplinati dallo statuto e dai regolamenti dell'ente locale da cui dipendono.
- 5-bis. Le aziende speciali e le istituzioni si iscrivono e depositano i propri bilanci al registro delle imprese o nel repertorio delle notizie economico-amministrative della camera di commercio, industria, artigianato e agricoltura del proprio territorio entro il 31 maggio di ciascun anno. (77)

6. L'ente locale conferisce il capitale di dotazione; determina le finalità e gli indirizzi; approva gli atti fondamentali; esercita la vigilanza; verifica i risultati della gestione; provvede alla copertura degli eventuali costi sociali.

7. Il collegio dei revisori dei conti dell'ente locale esercita le sue funzioni anche nei confronti delle istituzioni. Lo statuto dell'azienda speciale prevede un apposito organo, di revisione, nonché forme autonome di verifica della gestione.

8. Ai fini di cui al comma 6 sono fondamentali i seguenti atti *((dell'azienda))* da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale: *((87))*

a) il piano-programma, comprendente un contratto di servizio che disciplini i rapporti tra ente locale ed azienda speciale;

*((b) il budget economico almeno triennale;)) ((87))*

*((c) il bilancio di esercizio;)) ((87))*

*((d) il piano degli indicatori di bilancio.)) ((87))*

*((8-bis. Ai fini di cui al comma 6, sono fondamentali i seguenti atti dell'istituzione da sottoporre all'approvazione del consiglio comunale:*

*a) il piano-programma, di durata almeno triennale, che costituisce il documento di programmazione dell'istituzione;*

*b) il bilancio di previsione almeno triennale, predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, completo dei relativi allegati;*

*c) le variazioni di bilancio;*

*d) il rendiconto della gestione predisposto secondo lo schema di cui all'allegato n. 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, completo dei relativi allegati.))*

*((87))*

#### ----- AGGIORNAMENTO (77)

La L. 27 dicembre 2013, n. 147 ha disposto (con l'art. 1, comma 550) che la presente modifica si applica alle aziende speciali, alle istituzioni e alle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni locali indicate nell'elenco di cui all'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196. Sono esclusi gli intermediari finanziari di cui all'articolo 106 del testo unico di cui al decreto legislativo 1° settembre 1993, n. 385, nonché le società emittenti strumenti finanziari quotati nei mercati regolamentati e le loro controllate.

#### ----- AGGIORNAMENTO (87)

Il D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126, ha disposto (con l'art. 80, comma 1) che le presenti modifiche "si applicano, ove non diversamente previsto nel presente decreto, a decorrere dall'esercizio finanziario 2015, con la predisposizione dei bilanci relativi all'esercizio 2015 e successivi".

### **La legge di stabilità 2015**

La Legge di Stabilità per il 2015 (Legge 23 dicembre 2014, n. 190) impone alle amministrazioni pubbliche di cui al comma 611 l'avvio di un processo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, "al fine di assicurare il coordinamento della finanza pubblica, il contenimento della spesa, il buon andamento dell'azione amministrativa e la tutela della concorrenza e del mercato". Tali finalità vanno perseguite tenendo conto anche dei seguenti criteri:

1. *eliminazione delle società e delle partecipazioni societarie non indispensabili al perseguimento delle proprie finalità istituzionali, anche mediante messa in liquidazione o cessione;*

2. *soppressione delle società che risultino composte da soli amministratori o da un numero di amministratori superiore a quello dei dipendenti;*

3. *eliminazione delle partecipazioni detenute in società che svolgono attività analoghe o simili a quelle svolte da altre società partecipate o da enti pubblici strumentali, anche mediante operazioni di fusione o di internalizzazione delle funzioni;*

4. *aggregazione di società di servizi pubblici locali di rilevanza economica;*

5. *contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, nonché attraverso la riduzione delle relative remunerazioni.*

Le amministrazioni richiamate dalla norma sono tenute entro il 31 marzo 2015 alla redazione di un piano operativo con indicazione di modalità e tempi di attuazione del processo di razionalizzazione

ed esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Il piano, corredato da apposita relazione descrittiva, deve essere inoltrato alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

La presente linea guida si propone di fornire orientamenti metodologici e indicazioni operative volti alla ottimizzazione del portafoglio delle partecipazioni pubbliche, con particolare riferimento al caso degli enti locali.

### **Gli atti interni del Comune di Terracina**

Con deliberazione consiliare n.115-XIV del 02.09.2009, è stata costituita l'Azienda Speciale "Terracina", per la **gestione dei servizi sociali, tecnologici e manutentivi in autonomia contabile e gestionale**, approvandone lo Statuto;

Con contratto di servizio (rep. n. 465 del 11.03.2010 e successive modifiche ed integrazioni) stipulato tra l'Amministrazione e l'Azienda Speciale "Terracina" sono state disciplinate le modalità e la forma di gestione dei servizi da erogare a cura dell'A.S.T.;

Con deliberazione consiliare n. 55 del 09.12.2013, sono state approvate le integrazioni e modifiche al contratto di servizio tra il Comune di Terracina e l'Azienda Speciale "Terracina";

Con contratto di servizio (rep. n. 612 del 27/02/2014) si è proceduto a stipulare, tra l'Amministrazione e l'Azienda Speciale "Terracina", la nuova disciplina delle modalità e la forma di gestione dei servizi da erogare a cura dell'A.S.T.;

Con Deliberazione n. 491 del 30.12.2013, la Giunta Comunale ha proceduto ad affidare i servizi di manutenzione dei cimiteri comunali ed altri servizi connessi all'Azienda Speciale "Terracina" dal 01.01.2014.

Con Deliberazione n. 119 del 27.05.2014, la Giunta Comunale ha proceduto ad affidare all'Azienda Speciale "Terracina" la gestione della sosta a pagamento parcheggio Stella Polare (ex Villaggio Pescatori) dal 01.06.2014 al 31.12.2014.

### **La natura giuridica dell'Azienda Speciale**

- ✓ L'Azienda Speciale per sua natura ex art.114 del TUEL non ha scopo di lucro, ma informa la sua attività a criteri di efficacia, efficienza ed economicità avendo l'obbligo del pareggio di bilancio da perseguire attraverso l'equilibrio dei costi e dei ricavi, compresi i trasferimenti derivanti dal Comune;
- ✓ Lo Statuto dell'Azienda Speciale, prevede al Titolo I, art. 2, lo svolgimento di attività di rilevanza sociale, in particolare la gestione dei Servizi Sociali ;
- ✓ In virtù dell'art. 30 del D.lgs n. 267/2000 il Comune di Terracina ha stipulato una specifica convenzione al fine di coordinare funzioni e servizi specifici.

<b>I SERVIZI GESTITI</b>
--------------------------

**I potenziali servizi gestibili dall'Azienda Speciale Terracina sono quelli evidenziati dallo Statuto dell'organismo, ovvero:**

#### **ART. 2**

#### **(Oggetto dell'Attività)**

1. L'Azienda Speciale ha per oggetto le seguenti attività istituzionali :

A) Servizi alla Persona e alle Famiglie;

B) Servizi Socio Assistenziali  
C) Servizi di Sostegno e di sviluppo delle Politiche Sociali

A titolo puramente esemplificativo e non esaustivo:

- a1) Assistenza domiciliare;
- a2) Centri diurni per portatori di handicap;
- a3) Case famiglia per minori;
- a4) Inserimento disabili adulti in ambiente lavorativo;
- a5) Servizi Immigrati;
- a6) Interventi educativi domiciliari;
- a7) Ludoteca;
- a8) Casa famiglia per disabili adulti;
- a9) Gestione asili nido;
- a10) Servizio di telesoccorso;
- a11) Trasporto disabili extrascolastici;
- a12) Vacanze minori;
- a13) Vacanze per portatori di handicap;
- a14) Soggiorni per anziani;
- a15) Assistenza scolastica, domiciliare ed extrascolastica a persone portatrici di handicap;
- a16) Trasporto scolastico portatori di handicap;
- a17) Farmacie Comunali;
- a18) Assistenza per trasporto scolastico;

C) Servizi Tecnologici e manutentivi

- c1) manutenzione del verde
- c2) custodia e guardiania degli immobili comunali
- c3) assistenza alla sicurezza e viabilità stradale

L'Azienda può altresì gestire tutte quelle attività ad essa affidate dal Comune di Terracina o, previo assenso del medesimo, da altri enti pubblici o privati, purché in tutti i casi complementari od affini a quelle statutarie.

Qualsiasi altra attività collegata, connessa o riferibile con quanto sopra indicato.

### **ART. 3**

#### **(Estensione dell'Attività)**

1. Per il raggiungimento dei propri scopi istituzionali, L'Azienda può partecipare ad Enti, Società o Consorzi, nonché compiere operazioni Immobiliari, industriali, commerciali e finanziarie. Per scopi istituzionali si intendono tutte le attività necessarie all'esercizio dei servizi di cui all'art. 2, nonché quelle complementari o connesse, comunque vi siano implicate le risorse, strutture e competenze Aziendali.

2. Nel rispetto degli indirizzi generali dell'Ente Locale e previo assenso di quest'ultimo, l'Azienda può assumere, direttamente o a mezzo di società, la gestione di tutti i servizi che la legge consente di affidare alle Aziende Speciali degli Enti Locali, anche nel territorio di altri Comuni o Province, limitatamente ai comuni confinanti.

3. L'Azienda attua ogni possibile iniziativa per pervenire alla ricomposizione di funzioni pluriaziendali e dei servizi. A tale scopo potranno essere realizzate forme di collaborazione e partecipazione, anche societarie, con altre Aziende Speciali e soggetti pubblici e privati operanti sia nel territorio comunale, sia all'esterno di esso.

**I servizi gestiti sono i seguenti (art. 2 contratto di servizio):**

#### **Articolo 2**

#### **Oggetto del contratto**

1. - Il Comune di Terracina affida all'Azienda Speciale Terracina la gestione ed il coordinamento dei servizi sociali, dei servizi pubblici locali e dei servizi manutentivi , come infra specificati .

## 2. Servizi Sociali

Per i servizi sociali si intendono i servizi erogati direttamente ovvero tramite affidamento a terzi ovvero tramite l'iniziativa privata di associazioni, volontariato, onlus, cooperative sociali, ecc. alla generalità della popolazione o a fasce di popolazione specifiche, finalizzati al superamento di una situazione di disagio specifico o al miglioramento in genere della qualità della vita.

3. In particolare, i servizi affidati all'Azienda possono riguardare la generalità della popolazione o determinate categorie di utenza.

4. Le tipologie di intervento dell'Azienda riguardano le seguenti aree:

- Area salute
- Area integrazione sociale
- Area handicap
- Area domiciliarità
- Area residenziale e semiresidenziale anziani
- Area minori
- Area Farmaceutica, con annessi servizi aggiuntivi ed integrativi previsti dalla normativa vigente in materia di Farmacie Pubbliche

5. Sono servizi rivolti a specifiche categorie di utenza:

a) servizi rivolti ai minori comprendendo le azioni e i procedimenti della tutela (a titolo esemplificativo e non esaustivo: sostegno economico, educativo domiciliare, assistenza domiciliare; attività di aggregazione e socializzazione; affidamento a famiglia; osservazione, trattamento e sostegno ai minori autori di reati; accoglienza temporanea o ricovero in strutture di accoglienza o educative; interventi socio assistenziali di tipo consultoriali di prevenzione e assistenza psicoterapeutica);

b) servizi per la famiglia (a titolo esemplificativo e non esaustivo: erogazione di contributi, pratiche di agevolazione per l'accesso a servizi di varia natura organizzati da enti pubblici quali asili nido, trasporti, ecc.; assistenza domiciliare o residenziale in casi di bisogno, ecc.; interventi socio assistenziali di tipo consultoriale, domande di affidamento, sostegno alla genitorialità ecc.);

a) servizi a favore di persone diversamente abili comprendendo gli aspetti di tutela (a titolo

esemplificativo e non esaustivo: assistenza domiciliare, accoglienza in strutture residenziali o semiresidenziali; mensa e pasti a domicilio; attività sportive, ludico ricreative, terapeutico-occupazionali; trasporti speciali; erogazione di contributi, sostegno all'accesso a servizi, sostegno all'acquisto di ausili o all'abbattimento di barriere architettoniche; formazione professionale, percorsi educativi, percorsi di inserimento lavorativo;

- b) servizi rivolti agli anziani (a titolo esemplificativo e non esaustivo: accoglienza in strutture residenziali o semiresidenziali; assistenza domiciliare; mensa e pasti a domicilio; erogazione di contributi);
- c) servizi rivolti all'utenza con problemi psichiatrici, limitatamente agli aspetti sociali di supporto al programma terapeutico di cura;
- d) servizi rivolti a persone dipendenti da sostanze (droga, alcool, ecc.), limitatamente agli aspetti di tutela e reinserimento sociale della persona;
- e) allestimento e gestione della XI sede della Farmacia Comunale;

6. Per i servizi la cui titolarità istituzionale per funzioni competenze e professionalità richieste è in capo all'Amministrazione, la funzione operativa compete al personale dell'Amministrazione con competenze specifiche , ad esempio assistenti sociali, o collaboratori amministrativi, in un ottica di sinergia e collaborazione reciproca con il personale dell'Azienda Speciale, al fine di realizzare l'obiettivo centrale e prioritario nell'ambito delle politiche sociali, che è rappresentato dalla centralità dell'utente e dalla tutela della fasce deboli.

L'Azienda, per il periodo di durata del presente contratto, gestirà i servizi sopra descritti, sia con riferimento a quelli già esistenti , sia con riferimento ad eventuali nuovi servizi che l'Amministrazione delibererà di affidare all'Azienda , nel rispetto di quanto contenuto nello Statuto Aziendale. Allo scopo l'Azienda, potrà gestire i servizi direttamente o tramite affidamento a strutture private, purché nel rispetto della normativa e delle procedure evidenziali a tutela della trasparenza e del principio comunitario di massima concorrenza, o ancora tramite la valorizzazione di iniziative autonomamente organizzate e finanziate dal territorio (associazioni, cooperative sociali, volontariato, Onlus ecc).

7. Le prestazioni essenziali e le attività complementari, nonché gli standard qualitativi delle prestazioni erogande dal soggetto gestore in virtù del presente contratto sono elencate nel Piano



programma approvato dal Consiglio Comunale e negli aggiornamenti annuali del Piano Programma

#### 8. Servizi di piccola manutenzione

- Manutenzione ordinaria degli immobili in uso dell'Azienda per lo svolgimento dei servizi sociali;
- Montaggio e smontaggio palchi limitatamente all'esecuzione dei lavori manuali, fatte salve le norme in ambito del piano di sicurezza e del collaudo delle strutture , che resteranno in capo all'Amministrazione Comunale e al responsabile delle Sicurezza nominato dalla stessa Amministrazione Comunale per la realizzazione dei palchi ;
- Piccola manutenzione ordinaria di beni di proprietà del Comune non dati in gestione a terzi;
- Gestione di aree di sosta a pagamento, terreni o beni comunali, finalizzati all'inserimento lavorativo di diversamente abili e soggetti fragili seguiti dai servizi sociali per l'inclusione sociale;
- In caso di assegnazione ed affidamento di ulteriori e nuovi servizi rispetto a quelli già affidati, la nuova assegnazione non dovrà alterare gli equilibri del bilancio Comunale, in via esemplificativa, eventuali trasferimenti di servizi che attualmente determinano entrate per l'Ente dovranno essere decurtati dal contributo per la copertura dei costi sociali per il raggiungimento del pareggio di bilancio.

#### **I centri di costo:**

- I. ASILI NIDO
- II. DISABILI DISTRETTUALE – CENTRO DIURNO IL MELOGRANO – TRASPORTO DISABILI
- III. MINORI
- IV. RESPONSABILITA' FAMILIARI
- V. ANZIANI
- VI. DISAGIO PSICO – FISICO
- VII. CONTRASTO ALLA POVERTA'
- VIII. IMMIGRATI
- IX. TECNOLOGICO MANUTENTIVO
- X. SERVIZI GENERALI ED AMMINISTRATIVI
- XI. SERVIZI COMITERIALI DAL 01.01.2014
- XII. PARCHEGGI A PAGAMENTO STELLA POLARE DAL 01.06.2014 AL 31.12.2014

Tali funzioni e servizi sono affidati e gestiti con esclusività dall'Azienda Speciale "Terracina". Pertanto, non esiste, nella fattispecie, una ingiustificata proliferazione di organismi esterni della pubblica amministrazione e, quindi duplicazioni di costi. Non si evidenzia, altresì, una sovrapposizione di attività svolte da altri enti facenti capo al Comune di Terracina.

E' garantito, quindi, il principio di buon andamento della pubblica amministrazione ed ai criteri di efficienza ed economicità dell'attività amministrativa (lett. c) comma 611 legge stabilità 2015).

## GLI ORGANI DI GESTIONE E CONTROLLO DELL'AZIENDA SPECIALE

L'Azienda Speciale Terracina è gestita da un Consiglio di Amministrazione composto di n. 3 componenti. A capo del Cda è posto il Presidente.

Il numero di dipendenti è superiore a quello degli amministratori (lett. b) comma 611 legge stabilità 2015).

Il Direttore costituisce la figura dirigenziale di vertice dell'Azienda Speciale con il compito di applicare gli indirizzi e le decisioni del CDA.

Il Revisore dei Conti svolge le funzioni di controllo contabile ed amministrativo.

## GLI ASPETTI ECONOMICO FINANZIARI

L'analisi delle performance economico-finanziarie è effettuata per gli esercizi 2012 – 2013 e 2014.

### **Gli atti di programmazione finanziaria:**

- Con deliberazione consiliare n. 56 del 09.12.2013, è stato approvato il Bilancio economico di previsione annuale 2013 e Bilancio economico di previsione pluriennale 2013-2015 e allegati. Piano programma 2013: dotazione organica e fabbisogno del personale per il triennio 2013, 2014 e 2015 dell'Azienda Speciale "Terracina";
- Con deliberazione consiliare n. 91 del 11.10.2014, è stato approvato il Bilancio Consuntivo 2013 e suoi allegati dell'Azienda Speciale "Terracina" (delibera CDA n. 8 del 15/05/2014);

Nel conto economico della gestione sono rilevati i componenti positivi e negativi secondo criteri di competenza economica così sintetizzati:

	2013	2012
A - Proventi della gestione	2.660.295	2.813.713
B - Costi della gestione	2.632.086	2.772.450
Risultato della gestione	28.209	41.263
C - Proventi ed oneri	- 20.152	- 22.973
Risultato della gestione	8.058	18.291
D - Proventi (+) ed oneri (-) finanziari	0	8.295
Risultato economico di esercizio	8.058	9.995

Fonte: Relazione revisore unico dell'Azienda Speciale al bilancio consuntivo 2013.

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

Codice fiscale 02521420592 – Partita iva 02521420592  
 VIA GIACOMO LEOPARDI N. 73 - 04019 TERRACINA LT  
 Numero R.E.A 177948  
 Registro Imprese di LATINA n. 02521420592  
 Capitale Sociale Lit i.v.

**BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2013**

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

<b>STATO PATRIMONIALE - ATTIVO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>
<b>B)IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni immateriali	12.000	12.000
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. immateriali	7.699 -	6.019 -
<b>I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.301</b>	<b>5.981</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Immobilizzazioni materiali	22.291	20.919
2) -Fondo ammort.e svalutaz.immob. materiali	14.187 -	10.973 -
<b>II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.104</b>	<b>9.946</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>12.405</b>	<b>15.927</b>
<b>C)ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
<b>I) RIMANENZE</b>	<b>4.980</b>	<b>5.100</b>
<b>II) CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo):</b>		
1) Esigibili entro esercizio successivo	3.264.007	2.904.504
2) Esigibili oltre esercizio successivo	2.161	2.161
<b>II TOTALE CREDITI (comprese le voci A e D dell'attivo):</b>	<b>3.266.168</b>	<b>2.906.665</b>
<b>III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE</b>	<b>224.727</b>	<b>123.380</b>
<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>3.495.875</b>	<b>3.035.145</b>

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO**

3.508.280

3.051.072

**STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

31/12/2013

31/12/2012

**A) PATRIMONIO NETTO**

I) Capitale	0	0
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	0	0
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII) Altre riserve:		
m) Riserva per arrotondamento unita'di euro	1	0
z) Altre riserve di utili	366.928	348.243
VII TOTALE Altre riserve:	366.929	348.243
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	8.058	9.995
<b>A TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>374.987</b>	<b>358.238</b>

**B) FONDI PER RISCHI E ONERI**

71.000

51.000

**C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO**

249.773

182.360

**D) DEBITI (compresa la voce E del passivo):**

1) Esigibili entro l'esercizio	2.812.520	2.459.474
--------------------------------	-----------	-----------

**D TOTALE DEBITI (compresa la voce E del passivo):**

2.812.520

2.459.474

**TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO**

3.508.280

3.051.072

**CONTO ECONOMICO**

31/12/2013

31/12/2012

**A) VALORE DELLA PRODUZIONE**

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.450.000	1.563.150
2) Variaz.riman.prod.corso lav.e var.lavori in corso	4.980	5.100
5) Altri ricavi e proventi		
a) Altri ricavi e proventi	1.205.316	1.245.463

5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.205.316	1.245.463
<b>A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.660.296</b>	<b>2.813.713</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) per materie prime suss., di cons. e merci	11.170	14.412
7) per servizi	897.202	870.319
8) per godimento di beni di terzi	1.500	23.400
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	1.198.996	1.198.833
b) oneri sociali	412.700	474.875
c) trattamento di fine rapporto, quiescenza e altri	88.471	95.657
9 TOTALE per il personale:	1.700.167	1.769.365
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammort. immob. immateriali, materiali e altre svalut.	4.894	12.455
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni	4.894	12.455
11) variaz. riman. di mat. prime, suss. di cons. e merci	5.100	27.505
14) oneri diversi di gestione	12.053	54.994
<b>B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>2.632.086</b>	<b>2.772.450</b>
<b>A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE</b>	<b>28.210</b>	<b>41.263</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
16) Altri proventi finanziari		
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d4) da altri	61	70
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	61	70
16 TOTALE Altri proventi finanziari	61	70
17) interessi e altri oneri finanziari da:		
f) altri debiti	20.212	23.043
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	20.212	23.043
<b>15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>20.151 -</b>	<b>22.973 -</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi straordinari	0	1
Bilancio di esercizio al 31/12/2013		Pagina 3 di 4

21) Oneri straordinari	1	0
<b>20-21 TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>A-B±C±D±E TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	<b>8.058</b>	<b>18.291</b>
22) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate		
a) imposte correnti	0	8.296
<b>22 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate</b>	<b>0</b>	<b>8.296</b>
<b>23) Utile (perdite) dell'esercizio</b>	<b>8.058</b>	<b>9.995</b>

Il presente bilancio e' reale e corrisponde alle scritture contabili.

*Carlo...*

Fonte: Deliberazione CDA approvazione bilancio consuntivo 2013.

- Con deliberazione consiliare n. 92 del 11.10.2014, è stato approvato il Bilancio economico di previsione annuale 2014 e Bilancio economico di previsione pluriennale 2014-2016 e allegati dell'Azienda Speciale "Terracina";

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>					
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale					
		2014		2013	
<b>AREA MINORI IN CASE FAMIGLIA</b>		<b>226.000,00</b>			<b>226.000</b>
Rette accoglienza minori	66.000,00			66.000	
Legge 38 lettera a)	160.000,00			160.000	
<b>Settore Famiglia</b>		<b>64.000,00</b>			<b>-</b>
Contributi contrasto alla povertà	64.000,00			-	
<b>c) Entrate da contributo Regionale per Piano di Zona</b>		<b>335.000,00</b>	<b>335.000,00</b>		<b>401.750</b>
Progetto "Domus Carminia"	100.000,00			100.000	
Progetto " Assistenza educativa minori"	32.000,00			32.000	
Progetto " Centro Diurno per Disabili"	90.000,00			191.750	
Progetto " Segretariato professionale "	18.000,00			53.000	
Progetto " Assistenza Domiciliare autogestita" L.162	25.000,00			25.000	
Centro Diurno Minori	70.000,00				
<b>d) Entrate da contributi da Altri Enti</b>		<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>50.000</b>
Progetto Immigrati-Emigrati su richiesta finanzia Regionale	15.000,00			50.000	
<b>e) ENTRATE DA SERVIZI AGGIUNTIVI TEMPORANEI</b>		<b>135.000,00</b>	<b>135.000,00</b>		
Parcheggio Stella Polare	31.000,00			-	
Cimiteri Comunali	104.000,00				
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>1.314.500</b>		<b>1.279.096</b>
<b>D) Entrate da contributo Comunale a copertura dei costi</b>			<b>1.384.217</b>		<b>1.450.000</b>
Variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione,	-				
Variazione dei lavori in corso su ordinazione	-				
Incrementi di immobiliz. ni per lavori interni	-				
Altri ricavi e proventi	-				
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>			<b>2.698.717</b>		<b>2.729.096</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>					
<b>CENTRO DI COSTO ASILI NIDO</b>		<b>733.500,00</b>	<b>733.500,00</b>		
Acquisti di merci					<b>36.000</b>
Acquisto derrate alimentari Asilo Nido Fantaghirò	10.000,00			8.000	
Acquisto derrate alimentari Asilo Nido Millecolori	13.000,00			10.000	
Acquisto derrate alimentari Asilo Nido G. Isabella	13.000,00			10.000	
Acquisto disinfettanti e detergenti	2.500,00			4.000	
Spese per la piccola manutenzione				4.000	
<b>Spese per il personale</b>	<b>690.000,00</b>			<b>690.000</b>	
Ributazioni del personale	690.000,00			690.000	
<b>Spese per servizi</b>					<b>6.000</b>
Spese per assicurazioni	3.000,00			3.000	
Spese per materiale didattico	2.000,00			3.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>			<b>733.500,00</b>		<b>732.000</b>
<b>CENTRO DI COSTO - AREA DISABILI</b>		<b>242.000,00</b>	<b>242.000,00</b>		
<b>CENTRO DIURNO DISABILI</b>					
Acquisti di merci	9.600,00				<b>8.000</b>
Acquisto derrate alimentari	9.600,00			8.000	
<b>Spese per il personale</b>	<b>150.000,00</b>			<b>286.000</b>	<b>286.000</b>
Ributazioni del personale	150.000,00				
<b>Spese per servizi</b>	<b>36.400,00</b>				<b>40.000</b>
Canone di locazione immobile	30.000,00			30.000	
Spese per energia elettrica	2.000,00			2.000	
Spese per gas	2.000,00			2.500	
Spese per assicurazioni	1.500,00			1.500	
Spese per materiale laboratori attività	900,00			2.000	
Spese per piccola manutenzione	3.000,00			2.000	
<b>TRASPORTO DISABILI</b>	<b>40.000,00</b>				<b>62.000</b>
spese carburante	3.000,00			4.000	
Spese per il personale	37.000,00			58.000	



**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>						
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale		2014			2013	
INSERIMENTO LAVORATIVO DISABILI	6.000,00					-
Pprogetto sperimentale	6.000,00					
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>				<b>242.000,00</b>		<b>336.000</b>

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>					
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale					
	2014			2013	
<b>CENTRO DI COSTO - MINORI</b>		636.000,00	636.000,00		282.196
Case Famiglia - rette di permanenza	175.000,00			160.000	
Casa Famiglia G. Antonelli	106.000,00			110.000	
Centro Diurno minori	70.000,00			10.000	
Ludoteca Baby Parking	50.000,00				
Assistenza scolastica specialistica	5.000,00			2.196	
Spese per il personale	230.000,00				200.000
Retribuzioni assistenti scolastici specialisti	230.000,00			200.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>			<b>636.000,00</b>		<b>482.196</b>
<b>CENTRO DI COSTO - RESPONSABILITA' FAMILIARI</b>		109.000,00	109.000,00		84.000
Sportello Famiglia Segretariato Sociale	53.000,00			53.000	
Affido	31.000,00			31.000	
Spese per il personale	25.000,00			63.000	63.000
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>			<b>109.000,00</b>		<b>147.000</b>
<b>CENTRO DI COSTO - ANZIANI</b>		133.000,00	133.000,00		126.500
Assistenza domiciliare anziani con voucher sociali	20.000,00				
Assistenza domiciliare autogestita L.162	24.500,00			25.000	
Ricoveri in RSA	81.000,00			90.000	
Ricoveri in case di riposo	7.500,00			7.500	
Albo Assistenti domiciliari ( Nuova Istituzione				2.000	
Albo delle Badanti ( Nuova istituzione)				2.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>			<b>133.000,00</b>		<b>126.500</b>

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>					
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale					
	2014		2013		
<b>CENTRO DI COSTO - DISAGIO PSICO FISICO</b>		110.000,00			
Progetto Domus Carminia					68.490
Canone locazione immobile	18.000,00			14.400	
Utenze gas- luce	5.000,00			5.000	
spese per gestione autonomia ospiti	3.000,00			3.000	
Spese per il personale	44.000,00			46.000	
Progetto Centro di Ascolto da dipendenze					45.000
Convenzione e recupero da dipendenze	40.000,00			45.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>		<b>110.000,00</b>			<b>193.490</b>
<b>CENTRO DI COSTO - CONTRASTO ALLA POVERTA'</b>		90.000,00	90.000,00		103.000
Contributo a progetti sussidiarietà piccoli comu Piano di Zona				11.500	
Contributi sostegno al reddito	40.000,00			28.500	
Assistenza per persone bisognose	25.000,00			30.000	
Sostegno alle famiglie bisognose per spese funebri	15.000,00			20.000	
Sostegno per incollocaimento al lavoro	10.000,00			10.000	
Mensa Sociale ( Nuova Istituzione)	-			3.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>		<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>		<b>103.000</b>
<b>CENTRO DI COSTO IMMIGRATI</b>		15.000,00	15.000,00		35.000
Sportello di mediazione interculturale L. 10/2008	15.000,00			35.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>		<b>15.000,00</b>	<b>15.000,00</b>		<b>35.000</b>
<b>CENTRO DI COSTO - TECNOLOGICO MANUNTENTIVO E SERVIZI AGGIUNTIVI</b>					26.000
		342.000,00	342.000,00		
Acquisti di materiali specifici per la manutenzione ordinaria	20.000,00			20.000	
Acquisti di indumenti da lavoro e antinfortunistica	6.000,00			6.000	
Acquisti materiale cimitero	10.000,00				
Acquisti per manutenzione ordinaria cimitero	10.000,00				
Acquisti attrezzatura e minuteria cimitero	5.000,00				
Acquisti per allestimento parcheggio stella polare	3.000,00				
Acquisti per biglietti	3.000,00				
Spese per il personale					
Spese per il personale	285.000,00			227.000	227.000
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>		<b>342.000,00</b>	<b>342.000,00</b>		<b>259.000</b>
<b>CENTRO DI COSTO - SERVIZI GENERALI AMMINISTRATIVI</b>					133.500
		252.000,00	252.000,00		
Cancelleria, stampati	3.000,00			3.000	
Software e assistenza tecnica	6.000,00			6.000	
Consulenze specifiche, amministrative, tecniche, fiscali, legali	30.000,00			35.000	
Indennità Consiglio di Amministrazione	5.000,00			8.000	
Indennità Revisore dei Conti	6.000,00			11.000	
Spese di noleggio automazzi	5.000,00			7.500	
Spese per pubblicità e stampati	2.000,00			2.500	
Spese di manutenzione mezzi	2.500,00			3.000	
Spese per carburante e assicurazioni mezzi	6.000,00			6.000	
Spese per la sicurezza nei luoghi di lavoro	6.000,00			6.000	
Spese per la formazione e incentivazione alla produttività	10.000,00			18.000	
Oneri diversi di gestione per attività trasversali	12.000,00			20.000	
Premio G. M. Isabella	2.000,00			2.000	
Campagne di sensibilizzazione	2.500,00			2.500	
Spese commissioni bancarie				3.000	
Spese per il personale amministrativo e dirigenziale	154.000,00			157.000	157.000
Spese per il personale amministrativo e dirigenziale	154.000,00			157.000	
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>		<b>252.000,00</b>	<b>252.000,00</b>		<b>290.500</b>
per servizi					
per il personale					
Il personale dei servizi sociali					
Il personale dell'Azienda è distribuito all'interno dei vari centri di costo					
<b>AMMORTAMENTO E SVALUTAZIONI</b>		10.217,00			9.000
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	4.612,00			3.000	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	5.605,00			6.000	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni					
d) svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide					

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>							
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale		2014		2013			
1.	Variazioni delle rimanenze delle materie prime, sussidiarie, di consumo e merci						
2.	Accantonamenti per rischi		-	3.000	3.000		
3.	Altri accantonamenti		-	2.000	2.000		
4.	Tasse e oneri diversi	1.000,00	1.000,00	1.500	1.500		
<b>TOTALE CENTRO DI COSTO</b>				<b>11.217,00</b>			
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (D)</b>				<b>2.673.717</b>	<b>2.694.096</b>		

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>						
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale		2014		2013		
	Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)			25.000,00	35.000,00	
<b>5. Proventi da partecipazione</b>						
	a) in imprese controllate					
	b) in imprese collegate					
	c) in altre imprese					
<b>6. Altri proventi finanziari</b>						
	a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni verso					
	1. imprese controllate					
	2. imprese collegate					
	3. enti pubblici di riferimento					
	4. altri					
	b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni					
	c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
	d) proventi diversi dai precedenti da:					
	1. imprese controllate					
	2. imprese collegate					
	3. enti pubblici di riferimento					
	4. altri					
<b>7. Interessi passivi e altri oneri finanziari verso:</b>						
	a) imprese controllate					
	b) imprese collegate					
	c) enti pubblici di riferimento					
	d) altri					
	<i>Totale proventi e oneri finanziari (15+16-17)</i>					

**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**

<b>BILANCIO DI PREVISIONE 2014</b>					
Comparato con il Bilancio di Previsione 2013 approvato dal Consiglio Comunale					
	2014		2013		
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DELLE ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>8. Rivalutazioni:</b>					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
<b>9. Svalutazioni:</b>					
a) di partecipazioni					
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni					
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni					
d) altre					
	<i>Totale delle rettifiche (18-19)</i>		-		
<b>RI STRAORDINARI</b>					
<b>I. Proventi straordinari:</b>					
a) plusvalenze da alienazioni					
b) sopravvenienze attive/insussistenze passive					
c) quota annua di contributi in conto capitale					
d) altri					
<b>Oneri straordinari</b>					
a) minusvalenze da alienazione					
b) sopravvenienze passive/insussistenze attive					
c) altri					
	<i>Totale oneri e proventi straordinari (20-21)</i>				
	<b>Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)</b>		25.000,00	25.000,00	35.000
Imposte sul reddito dell'esercizio			-		
Irap da attività	25.000,00	25.000,00		35.000	35.000
Risultato dell'esercizio					-
<b>TOTALE A PAREGGIO</b>					

Fonte: Deliberazione CDA approvazione bilancio previsione 2014.

- Si allega alla presente documento bozza del bilancio consuntivo 2014 trasmesso dal Direttore dell'Azienda Speciale.

**Le fonti di finanziamento dei servizi affidati all'Azienda Speciale derivano da:**

- Regione Lazio per il Piano di Zona;
- Regione Lazio in maniera diretta;
- Provincia di Latina
- Comune di Terracina (contribuzione costi sociali) previsto dall'art. 7 dello Statuto dell'Azienda Speciale approvato con deliberazione consiliare n. 115-XIV del 02.09.2009

**La contribuzione a carico del bilancio annuale e pluriennale d'esercizio del Comune di Terracina a copertura dei costi sociali a pareggio di bilancio si è attestata (prevista) come segue:**

**esercizio 2013 Euro 1.450.000,00 (consuntivo 2013)**

**esercizio 2014 Euro 1.384.217,00**

**esercizio 2015 Euro 1.380.000,00**

**esercizio 2016 Euro 1.380.000,00**

<b>OPERAZIONI DI RAZIONALIZZAZIONE DEI COSTI E DELLA SPESA</b>
----------------------------------------------------------------

**AZIONI DI PIANO OPERATIVO**

**Si prevede di procedere alla riduzione dei costi** (lett. d) comma 611 legge stabilità 2015) secondo il seguente cronoprogramma:

**A) riduzione dei costi del Consiglio di Amministrazione;**

Oltre a quanto già previsto o a quanto sarà previsto dalle disposizioni di legge primaria in materia, tale centro di costo dovrà essere ridotto del 5 % a partire dall'anno 2016.

I componenti del Cda percepivano fino all'anno 2014 una indennità, ora percepiscono il solo gettone di presenza per le riunioni dell'organo.

**B) Riduzione dei costi degli organi di controllo;**

Oltre a quanto già previsto o a quanto sarà previsto dalle disposizioni di legge primaria in materia, tale centro di costo dovrà essere ridotto del 10 % a partire dal prossimo rinnovo di incarico al Revisore Unico dell'Azienda Speciale.

Si evidenzia che al rinnovo dell'incarico di revisore, avvenuto nel 2014, il compenso si è già ridotto di circa il 45%.

**C) Riduzione dei costi del personale ed in generale dei costi totali di erogazione dei servizi;**

La spesa del personale dovrà essere ridotta in ottemperanza alle disposizioni di legge primaria in materia.

**D) Riduzione dei costi generali, gestione e servizi generali amministrativi;**

Oltre a quanto già previsto o a quanto sarà previsto dalle disposizioni di legge primaria in materia (spending review), tale centro di costo dovrà essere ridotto del 5% nel 2015 e di almeno il 30% a partire dall'anno 2016.

**E) Riduzione della contribuzione a carico del bilancio annuale e pluriennale d'esercizio del Comune di Terracina a copertura dei costi sociali a pareggio di bilancio.**

Tale fonte di spesa per il Comune di Terracina ha registrato il seguente andamento con una riduzione consistente a partire dall'anno 2013

esercizio 2013 Euro 1.450.000,00 (consuntivo 2013)

esercizio 2014 Euro 1.384.217,00 (previsione bilancio comunale) - 65.783,00 (- 4,54% rispetto al 2013)

esercizio 2015 Euro 1.380.000,00 (previsione bilancio comunale) - 4.217,00 rispetto al 2014 e - 70.000,00 rispetto al 2013 (-4,82% rispetto al 2013)

Per gli esercizi successivi (2016 e seguenti), la contribuzione a carico del bilancio annuale e pluriennale d'esercizio del Comune di Terracina a copertura dei costi sociali a pareggio di bilancio non potrà essere superiore a quella prevista dall'Ente nel 2015.

Gli organi amministrativi dell'Azienda Speciale "Terracina" – Presidente, CDA e Direttore, devono rispettare tutte le disposizioni di legge in materia di spending review, in materia di contenimento delle spese di personale, in materia di trasparenza amministrativa ecc. ecc, costituendo un diretto collegamento con il Dipartimento Finanziario dell'Ente, anche per l'applicazione operativa e la verifica dei parametri di consolidamento delle risultanze finanziarie, ove e quando dovuto.

*"Il criterio d) di cui al comma 611 della Legge di Stabilità per il 2015, richiamando il contenimento dei costi di funzionamento, anche mediante riorganizzazione degli organi amministrativi e di controllo e delle strutture aziendali, nonché attraverso la riduzione delle relative remunerazioni, è direttamente e principalmente correlato all'impatto sulla compressione dei costi di politiche di razionalizzazione del personale e dei costi fissi di struttura.*

*Le operazioni di riduzione dei componenti degli organi sociali e delle relative remunerazioni sono da tempo oggetto di interventi legislativi (a partire dalle disposizioni di cui all'art. 1, commi 725 ss., L. 296/2006, tuttora in vigore). È inteso che ad esse dovrà darsi corso in attuazione dei principi di economicità, efficienza e proporzionalità, così che la riduzione non si traduca in una perdita di capacità operativa del soggetto partecipato o di controllo da parte dell'ente socio.*

*Obiettivo ultimo è, comunque, quello di contenere i costi di funzionamento delle società partecipate; ciò implica, in termini economico-aziendali, di agire sulla dimensione dei costi dell'intera struttura organizzativa, con il fine di ottimizzarli dal punto di vista del rapporto costo-rendimento. Le modalità attraverso cui conseguire questo obiettivo sono molteplici e dipendono dalle scelte strategiche dei vertici aziendali".* Fonte: Invitalia – Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie Linee guida

**VALUTAZIONI SULLA COERENZA E CONFORMITÀ DELL'ORGANISMO  
GIURIDICO AZIENDA SPECIALE**

L'Azienda Speciale "Terracina" espleta funzioni amministrative fondamentali (titolarità della funzione in capo all'ente) rispetto alle finalità istituzionali perseguite dall'ente stesso, erogando



servizi di carattere sociale e servizi alla persona (servizi *non economici* di interesse generale) privi di rilevanza economica.

Tali funzioni fondamentali risultano essere previste dallo Statuto dell'ente nell'ambito del quale vengono esplicitate le sue finalità. La funzione amministrativa deve essere intesa quale strumento attraverso il quale si concretizza la finalità pubblica ovvero quale attività concreta rivolta al soddisfacimento dei bisogni pubblici.

Le attività e le funzioni svolte dall'Azienda Speciali sono competenze attribuite da leggi statali (funzioni fondamentali) al Comune di Terracina, il quale a sua volta ritiene più efficiente ed economico, stante anche lo stato di dissesto finanziario dell'Ente, adempierle avvalendosi di un organismo strumentale autonomo dotato di personalità giuridica.

Si ritiene che l'Azienda Speciale abbia garantito, almeno negli ultimi anni, una gestione sufficientemente efficace ed efficiente.

I servizi erogati raggiungono buoni livelli qualità, attesa e percepita.

Possibili soluzioni organizzative alternative atterrebbero ad un complesso processo di internalizzazione dei servizi, prima, e di esternalizzazione dei medesimi, poi, con sicuri aumenti di spesa complessiva per l'Ente. L'incremento della spesa pubblica complessiva deriverebbe dall'applicazione dei prezzi dei servizi offerti dal mercato, quest'ultimo elemento strettamente funzionale alla congrua remunerazione del capitale investito dalle imprese erogatrici dei predetti servizi. Tale scelta amministrativa scaturisce dalla valutazione comparativa e verifica dei possibili scenari alternativi. Pertanto, sussiste coerenza dell'attività svolta dall'Azienda Speciale rispetto alle finalità istituzionali dell'amministrazione. In secondo luogo, sussiste la conformità della "partecipazione" rispetto alla corrispondente e vigente disciplina normativa (lett. a) comma 611 legge stabilità 2015).

In generale, si ricorda che *"dovrebbero essere considerati non coerenti con le finalità dell'ente (Corte dei Conti Lombardia delibera 48/2008/PAR), i soggetti le cui attività si prefiggono scopi prettamente industriali e commerciali (dalla progettazione, costruzione e gestione di scali ferroviari, aree logistiche e poli merci sul territorio nazionale, al trasporto e noleggio di mezzi stradali e ferroviari, alla realizzazione di servizi telematici e telefonici, fino alla progettazione e realizzazione di aree verdi) se questi ultimi prevalgono sul pubblico interesse"* Fonte: Invitalia – Piano operativo di razionalizzazione delle partecipazioni societarie Linee guida - (vedasi anche Circolare ANCI emanata in riferimento all'applicazione delle norme di cui alla L. 244/2007 art. 3 commi 27 e ss e . E', altresì, d'uopo evidenziare che con deliberazione del Consiglio Comunale n. 102 – XII del 19/09/2011, il Comune di Terracina ha proceduto alla dichiarazione dello stato di dissesto a norma dell'art. 244 e seguenti del TUEL. Questa condizione, al momento, non garantisce l'erogazione dei servizi attualmente affidati all'Azienda Speciale "Terracina" attraverso un processo di internalizzazione, non potendo quest'ultimo procedere ad assunzioni di personale, se non secondo le modalità e nei limiti previsti dalla legge, nella misura sufficiente per erogare il servizio con efficienza, efficacia e professionalità.

Tutto ciò premesso, l'Amministrazione comunale, pur ritenendo necessario operare una razionalizzazione dei costi dell'Azienda Speciale e conseguentemente operare una graduale riduzione del contributo a carico del bilancio comunale, ritiene indispensabile al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente il mantenimento della soluzione giuridica "Azienda Speciale" per l'erogazione dei servizi sociali alla cittadinanza.

**Le previsioni di riduzione dei costi dell'Azienda Speciale sopra evidenziati costituiscono specifica direttiva dell'Amministrazione Comunale agli organi di direzione dell'Azienda medesima, i quali sono obbligati a rispettare.**

La presente relazione è stata redatta sulla base degli indirizzi politici - amministrativi del Sindaco (Dott. Nicola Procaccini), dell'Assessore alle Finanze (Prof. Paolo Cerilli) e dell'Assessore alle Politiche Sociali (Dott.ssa Roberta Ludovica Tintari).



**BILANCIO DI ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014**

<b>ATTIVITA'</b>			
<b>Codice</b>	<b>Descrizione conto</b>	<b>Saldo DARE</b>	<b>Saldo AVERE</b>
0004	Immobilizzazioni immateriali	12.000,00+	
0004 0013	Altre immobilizzazioni immateriali	12.000,00+	
0004 0013 0000000001	Licenze software	8.030,00+	
0004 0013 0000000003	Progettazione e realizzazione sito	3.970,00+	
0013	Immobilizzazioni materiali	22.506,98+	
0013 0005	Attrezzature industriali e commerciali	4.916,39+	
0013 0005 0000000001	Beni strumentali inf. a 516,46	4.916,39+	
0013 0007	Mobili e macchine d'ufficio	17.590,59+	
0013 0007 0000000001	Apparecchi informatici	4.250,00+	
0013 0007 0000000003	IMPIANTI	808,00+	
0013 0007 0000000005	ARREDAMENTO	11.532,59+	
0013 0007 0000000007	Autocarro	1.000,00+	
0027	Rimanenze	4.980,00+	
0027 0001	Materie prime, sussidiarie e di consumo	4.980,00+	
0027 0001 0000000001	Rimanenze finali di merci	4.980,00+	
0030	Crediti verso clienti (entro 12 mesi)	1.564.096,31+	
0030 0001	Riepilogativo Clienti	1.564.096,31+	
0033	Altri crediti verso clienti (oltre 12 mesi)	16.982,06+	
0033 0001	Altri crediti verso clienti	16.982,06+	
0033 0001 0000000015	Fatture da emettere	16.982,06+	
0039	Altri crediti	1.194.500,30+	
0039 0011	Crediti verso istituti previdenziali	4.217,22+	
0039 0011 0000000007	Crediti per imposte anticipate	4.096,31+	
0039 0011 0000000009	Credito Inail	120,91+	
0039 0019	Crediti v/enti x contributi	1.190.283,08+	
0039 0019 0000000002	CREDITI V/ENTI PER CONTRIBUTI	1.180.083,15+	
0039 0019 0000000003	Crediti diversi	10.199,93+	
0050	Disponibilita' finanziarie	963.237,55+	
0050 0001	Depositi bancari e postali	970.855,15+	
0050 0001 0000000007	Banca M.P.S. c/c 8235.69	935.120,42+	
0050 0001 0000000009	Banca M.P.S. c/c 8258.05	35.734,73+	
0050 0003	Cassa	1.072,40+	
0050 0003 0000000001	Cassa	1.072,40+	
0052	Ratei e risconti attivi	4.924,20+	
0052 0003	Risconti attivi	4.924,20+	
0052 0003 0000000001	Risconti attivi	4.924,20+	
0096 0005	Erario IVA	40.603,00+	
0096 0005 0000000007	ERARIO C/IVA	40.603,00+	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>3.832.520,40+</b>	

<b>PASSIVITA'</b>			
<b>Codice</b>	<b>Descrizione conto</b>	<b>Saldo DARE</b>	<b>Saldo AVERE</b>
0050 0009	Anticipi e riscossioni documentate		8.690,00+
0050 0009 0000000003	Fondo dotazione - finanz. Istituzione		8.690,00+
0053	Patrimonio netto		366.294,09+
0053 0013	Altre riserve		366.294,09+
0053 0013 0000000001	ALTRE RISERVE		366.294,09+

**BILANCIO DI ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014**

**PASSIVITA'**

Codice	Descrizione conto	Saldo DARE	Saldo AVERE
0057	Fondo ammortamento immobilizzazioni immateriali		9.379,00+
0057 0011	Fondo amm. altre immobilizzazioni immateriali		9.379,00+
0057 0011 0000000001	F.DO AMM.TO IMMOBILIZZAZIONI		9.379,00+
0059	Fondo ammortamento immobilizzazioni materiali		17.993,27+
0059 0003	Fondo amm. impianti e macchinario		686,80+
0059 0003 0000000001	Fondo amm.to impianti		686,80+
0059 0005	Fondo amm. attrezzature industriali e commerciali		5.726,86+
0059 0005 0000000001	F/DO AMMO.TO ATTREZ. VARIE E MINUTE		5.726,86+
0059 0007	Fondo amm. mobili e macchine d'ufficio		11.279,61+
0059 0007 0000000001	F.DO AMM.TO MACCHINE ELETTRONICHE		2.975,00+
0059 0007 0000000003	F.do ammortamento arredamento		8.304,61+
0059 0009	Fondo amm. automezzi		300,00+
0059 0009 0000000001	Fondo amm.to automezzi		300,00+
0067	Fondi per rischi ed oneri		69.330,80+
0067 0003	Fondo per imposte		28.330,80+
0067 0003 0000000001	Erario c/irap		28.330,80+
0067 0005	Altri fondi per rischi ed oneri		41.000,00+
0067 0005 0000000001	F.do accantonamento interessi v/fornitori		41.000,00+
0068	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		325.108,70+
0068 0001	Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato		325.108,70+
0068 0001 0000000001	Debiti T.f.r.		325.108,70+
0077	Debiti verso fornitori (entro 12 mesi)		1.720.146,43+
0077 0001	Riepilogativo Debiti verso fornitori		1.720.146,43+
0096	Debiti tributari		271.669,73+
0096 0001	Debiti tributari		312.272,73+
0096 0001 0000000001	Erario c/to ritenute		22.092,46+
0096 0001 0000000003	Erario c/ritenute lav. dipendenti		212.166,84+
0096 0001 0000000005	Irapp		6.246,39+
0096 0001 0000000007	CPDEL		27.162,23+
0096 0001 0000000009	Erario c/addizionale regionale		26.000,52+
0096 0001 0000000011	Erario c/addizionale comunale		11.706,69+
0096 0001 0000000013	Erario c/ritenute irpef co.co.co.		5.750,77+
0096 0001 0000000015	Erario c/imposta sostitutiva su T.f.r.		1.146,83+
0099	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		617.587,40+
0099 0001	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza		617.587,40+
0099 0001 0000000001	Contributi inps C10	2.213,00+	
0099 0001 0000000003	Contributi inps CXX		20.414,48+
0099 0001 0000000005	Contributi inps lavoratori dipendenti		58.818,16+
0099 0001 0000000007	Contributi inpdap lavoratori dipendenti		395.179,27+
0099 0001 0000000009	Contributi inail		145.388,49+
0102	Altri debiti		373.070,77+
0102 0001	Altri debiti		373.070,77+
0102 0001 0000000001	Debitori Diversi		29.600,00+
0102 0001 0000000003	Dipendenti c/retribuzioni		85.332,36+
0102 0001 0000000005	Trattenute sindacali		6.466,10+
0102 0001 0000000007	Ratei passivi		514,18+
0102 0001 0000000009	Cessione del V° dello stipendio/Pignoramento		3.267,69+

**BILANCIO DI ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014****COSTI**

Codice			Descrizione conto	Saldo DARE
0132	0005	0000000051	Manutenzioni Domus Caminia	149,17+
0132	0005	0000000053	Contributo L. 162/98	12.900,00+
0132	0006		<b>Costi per servizi area asili nido</b>	<b>31.061,92+</b>
0132	0006	0000000001	Spese varie asilo FANTAGHIRO'	1.926,92+
0132	0006	0000000005	Spese varie asilo nido millecolori	1.465,68+
0132	0006	0000000010	Spese varie asilo G.M Isabella	2.616,88+
0132	0006	0000000011	Derrate alimentari asilo nido Isabella	6.211,47+
0132	0006	0000000013	Derrate alimentari asilo nido Fantaghiro'	4.741,49+
0132	0006	0000000015	Derrate alimentari asilo nido Millecolori	6.438,51+
0132	0006	0000000017	Beni strumentali asilo nido Isabella	66,90+
0132	0006	0000000021	Beni strumentali asilo nido Millecolori	28,61+
0132	0006	0000000023	Materiale di pulizia asilo nido Isabella	2.206,91+
0132	0006	0000000025	Materiali pulizia asilo nido Fantaghiro'	1.357,79+
0132	0006	0000000027	Materiali pulizia asilo nido Millecolori	1.641,82+
0132	0006	0000000029	Manutenzioni asilo nido Isabella	111,07+
0132	0006	0000000031	Manutenzioni asilo nido Fantaghiro'	171,75+
0132	0006	0000000033	Manutenzioni asilo nido Millecolori	84,10+
0132	0006	0000000035	Cancelleria asilo nido Isabella	225,83+
0132	0006	0000000037	Cancelleria asilo nido Fantaghiro'	306,92+
0132	0006	0000000039	Cancelleria asilo nido Millecolori	251,32+
0132	0006	0000000041	Materiale farmaceutico a.n. Isabella	19,30+
0132	0006	0000000045	Materiale farmaceutico a.n. Millecolori	8,35+
0132	0006	0000000049	Varie asilo nido Isabella	69,71+
0132	0006	0000000051	Varie asilo nido Fantaghiro'	69,71+
0132	0006	0000000053	Varie asilo nido Millecolori	1.040,88+
0132	0008		<b>Costi per servizi disagio economico adulti</b>	<b>52.235,00+</b>
0132	0008	0000000007	Comunita' Arcobaleno	45.000,00+
0132	0008	0000000015	Spese funebri	2.650,00+
0132	0008	0000000017	Casa Rifugio	4.585,00+
0132	0010		<b>Spese Generali</b>	<b>8.836,55+</b>
0132	0010	0000000001	Spese postali	26,05+
0132	0010	0000000003	Spese telefoniche	290,00+
0132	0010	0000000005	Assicurazioni	3.777,93+
0132	0010	0000000009	Spese varie generali	175,42+
0132	0010	0000000013	Manutenzione apparecchi informatici	4.256,99+
0132	0010	0000000015	Manutenzioni macchine elettroniche e fax	100,00+
0132	0010	0000000017	Manutenzioni esterne	12,21+
0132	0010	0000000019	Manutenzioni varie	197,95+
0132	0011		<b>Costi generali per servizi</b>	<b>59.171,50+</b>
0132	0011	0000000005	Spese legali e consulenze	8.840,00+
0132	0011	0000000015	Prestazioni professionali	33.089,99+
0132	0011	0000000021	Altri servizi discrezionali	100,00+
0132	0011	0000000023	Compensi e gettoni presenza Collegio	10.530,12+
0132	0011	0000000025	CANONE MANUTENZIONE-AGGIORNAMENTO	4.696,39+
0132	0011	0000000027	Compensi/gettoni commissioni	375,00+
0132	0011	0000000033	Altri costi per servizi	1.540,00+

**BILANCIO DI ESERCIZIO DAL 01/01/2014 AL 31/12/2014**

<b>COSTI</b>			
Codice	Descrizione conto	Saldo DARE	
0132 0012	Spese per Servizi e lavorazioni di terzi	9.136,46+	
0132 0012 0000000005	Spese gestione cimitero	5.695,87+	
0132 0012 0000000007	Spese gestione parcheggi	64,00+	
0132 0012 0000000009	Materiali di pulizia / cimitero	456,76+	
0132 0012 0000000011	Spese varie cimitero	1.932,85+	
0132 0012 0000000013	Stampati - biglietti parcheggio r.f.	690,00+	
0132 0012 0000000015	Varie parcheggi	96,98+	
0132 0013	<b>PROGETTI SPECIFICI DI INCLUSIONE SOCIALE</b>	198,13+	
0132 0013 0000000021	Spese gestione palchi	198,13+	
0132 0014	<b>INTERESSI</b>	134,38+	
0132 0014 0000000001	INTERESSI	134,38+	
0135	<b>Costi per godimento beni di terzi</b>	1.800,00+	
0135 0001	<b>Costi per godimento di beni di terzi</b>	1.800,00+	
0135 0001 0000000013	Noleggio fotocopiatrice	1.800,00+	
0136	<b>Costi per il personale</b>	1.936.503,63+	
0136 0001	<b>Costi per il personale</b>	1.936.503,63+	
0136 0001 0000000001	Salari e stipendi impiegati	1.340.651,96+	
0136 0001 0000000021	Oneri sociali inps	204.920,86+	
0136 0001 0000000023	Oneri sociali inail	34.196,89+	
0136 0001 0000000029	Trattamento di fine rapporto accantonato	106.000,00+	
0136 0001 0000000037	Altri costi del personale	56,40+	
0136 0001 0000000039	Compensi buoni lavoro occasionale - voucher	225,00+	
0136 0001 0000000041	Altri costi per servizi vari	60,52+	
0136 0001 0000000043	Oneri sociali Inpdap c/ditta	250.317,00+	
0136 0001 0000000047	Oneri sociali buoni lavoro occasionale - voucher	75,00+	
0143	<b>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>	1.680,00+	
0143 0001	<b>Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>	1.680,00+	
0143 0001 0000000011	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	1.680,00+	
0145	<b>Ammortamenti immobilizzazioni materiali - ordinario</b>	3.805,93+	
0145 0001	<b>Ammortamenti immobilizzazioni materiali -</b>	3.805,93+	
0145 0001 0000000005	Ammortamento attrezzature varie e minute	1.026,04+	
0145 0001 0000000009	Ammortamento mobili e macchine d'ufficio	850,00+	
0145 0001 0000000011	Ammortamento automezzi	200,00+	
0145 0001 0000000023	Ammortamento arredamento	1.729,89+	
0162	<b>Oneri diversi di gestione</b>	90.785,37+	
0162 0001	<b>Imposte e tasse</b>	31.616,15+	
0162 0001 0000000001	Imposte di bollo		2,84+
0162 0001 0000000007	Imposta di registro	1.185,50+	
0162 0001 0000000011	Tasse di circolazione autoveicoli	233,55+	
0162 0001 0000000015	Tasse CC.GG.	309,87+	
0162 0001 0000000017	Costi non deducibili	29.890,07+	
0162 0003	<b>Altri oneri diversi di gestione</b>	59.169,22+	
0162 0003 0000000009	Sopravvenienze passive ordinarie	40.000,00+	
0162 0003 0000000011	Diritti camerali	728,90+	
0162 0003 0000000013	Altri oneri di gestione	201,61+	
0162 0003 0000000015	VALORI BOLLATI	16,00+	

**RISULTATO DI ESERCIZIO:**

<b>Patrimoniale</b>		
Totale Attività e Passività	3.832.520,40+	3.819.873,19+
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00+</b>	<b>12.647,21+</b>
A pareggio	3.832.520,40+	3.832.520,40+

  

<b>Economico</b>		
Totale Costi e Ricavi	2.962.453,73+	2.975.100,94+
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>12.647,21+</b>	<b>0,00+</b>
A pareggio	2.975.100,94+	2.975.100,94+

**RISULTATO DI ESERCIZIO:**

<b>Patrimoniale</b>		
<b>Totale Attività e Passività</b>	<b>3.832.520,40+</b>	<b>3.819.873,19+</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>0,00+</b>	<b>12.647,21+</b>
<b>A pareggio</b>	<b>3.832.520,40+</b>	<b>3.832.520,40+</b>

  

<b>Economico</b>		
<b>Totale Costi e Ricavi</b>	<b>2.962.453,73+</b>	<b>2.975.100,94+</b>
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>12.647,21+</b>	<b>0,00+</b>
<b>A pareggio</b>	<b>2.975.100,94+</b>	<b>2.975.100,94+</b>