



**AZIENDA SPECIALE "TERRACINA"**  
ENTE STRUMENTALE DEL COMUNE DI TERRACINA



**Nota integrativa al bilancio di Previsione 2012**  
**e**  
**al Bilancio Pluriennale 2012 -2013- 2014**

Gli importi presenti sono espressi in Euro.

**Premessa**

L'Azienda presenta ed approva il bilancio di previsione 2012 per trasmetterlo all'Amministrazione Comunale affinché provveda in sede di Bilancio di Previsione comunale 2012 a deliberare i necessari stanziamenti occorrenti per il raggiungimento del pareggio di bilancio obbligatorio per le aziende speciali. La fase del dissesto del Comune, rende le date di approvazione strettamente collegate all'approvazione dell'ipotesi di bilancio riequilibrata da parte del Ministro dell'interno

A seguito della intervenuta dichiarazione di dissesto deliberata dal C.C. n. 103 del 19.02.2011, si è reso necessario procedere ad un bilancio di previsione che tenga conto dei servizi strettamente necessari ed obbligatori per legge o per richiesta consistente da parte delle fasce più deboli.

L'impegno di garantire servizi essenziali di qualità, in un ottica di sistema integrato, con l'attenzione prioritaria alla gestione ispirata a criteri di efficienza economicità ed efficacia è rimasto inalterato anche nella nuova versione del Bilancio di Previsione 2012

L'aggiornamento del Piano Programma 2012 e il Bilancio di Previsione 2012, di cui la presente relazione è documento integrante, riflette, nelle sue ipotesi di costi e di ricavi, gli eventi gestionali programmati e rilevati sulla base della effettiva spesa sostenuta, depurando la previsione già adottata dei servizi non attivati e degli stanziamenti non interamente spesi nel corso del 2011.

I trasferimenti del Comune in parte corrente, destinati alla gestione, in un contesto sempre più difficile per la finanza pubblica e in particolare per gli Enti Locali dissestati, quale lo stato in cui versa il Comune di Terracina, sono stati definiti nell'importo risultante dalla spesa effettivamente sostenuta nel 2011 e degli impegni accertati.

Si conferma nel bilancio di previsione 2012 l'obiettivo gestionale di un controllo rigoroso dei costi che, continuando a perfezionare la forma di gestione aziendale, permetta il raggiungimento di una sempre maggiore efficienza in termini economici, contestualmente ad una maggiore efficacia dei servizi, attivando anche azioni orientate allo sviluppo sostenibile.

**DOCUMENTI DI PROGRAMMAZIONE GESTIONALE ECONOMICA E FINANZIARIA DELL'ESERCIZIO 2011**

I documenti di programmazione gestionale, economica e finanziaria previsti legislativamente sono di seguito descritti.

**II PIANO PROGRAMMA**

Costituisce anche la relazione previsionale e programmatica, è un documento redatto dal Direttore dell'Azienda e adottato dal Consiglio di Amministrazione, ad esso si allegano:

- 1) – il **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2012** di cui la presente relazione è parte integrante. Il Bilancio di Previsione è stato redatto in conformità allo schema tipo proposto dal decreto del Ministero del Tesoro DM 26 aprile 1995 – parte economica.  
Tale metodologia indispensabile ai fini di correlare immediatamente i risultati consuntivi e preconsuntivi alle previsioni economiche ipotizzate per l'anno 2011, ne permette la comparabilità, l'analisi dagli scostamenti rilevabili in corso d'anno e quindi consente di provvedere alle operazioni di verifica di equilibrio tra costi e ricavi e trasferimenti a cui il bilancio dell'Azienda è vincolato.  
Il Bilancio economico di Previsione 2012, attraverso l'autonomia operativa ed organizzativa propria dell'Azienda, conferma gli obiettivi:
  - a) di consolidamento e qualificazione dei servizi;
  - b) di efficienza ed efficacia finalizzata al mantenimento del livello qualitativo raggiunto dai servizi;
  - c) di rigoroso contenimento dei costi di gestione attraverso una continua e puntuale comparazione dei costi offerti sul mercato di riferimento per singola tipologia di servizio.
- 2) **BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE PLURIENNALE 2012/2014** redatto tenendo conto del mantenimento dei servizi attivati, depurato dei servizi che non sono stati erogati, di concerto con le linee di indirizzo dell'Amministrazione.

**ORDINAMENTO PATRIMONIALE E CAPITALE ASSEGNATO**

Il capitale di assegnazione o di dotazione dell'Azienda è da considerarsi come un patrimonio di scopo autonomo da quello del Comune di Terracina che ne conserva la titolarità.

Il Conto Patrimoniale, o Stato Patrimoniale, ed i relativi inventari sono separati da quelli del Comune, ma devono essere consolidati in un'unica aggregazione che si realizza attraverso il recepimento dei conti consuntivi dell'Azienda da parte del

Comune di Terracina contestualmente all'approvazione dei propri e che ne formano parte integrante.

Dalla data di costituzione , l'Azienda è consegnataria dei beni immobili e mobili assegnati dal Comune di Terracina destinati allo svolgimento delle attività affidate all'Azienda stessa.

La formalizzazione di tale assegnazione, nonché le successive integrazioni o modifiche, deve trovare attuazione in specifiche Determinazioni Dirigenziali, attestanti il conferimento funzionale all'Azienda, in cui sono indicati gli elementi descrittivi dei beni mobili ed immobili assegnati .

Il Piano Programma della costituzione dell'Azienda contiene il dettaglio dell'inventario dei beni mobili distribuiti nelle varie strutture in cui si esplicano le attività dell'Azienda.

L'Azienda provvederà, non appena formalizzate le determinazioni dirigenziali , a contabilizzare i beni mobili e immobili conferiti , nel proprio Stato Patrimoniale come contropartita del capitale di dotazione assegnatole dal Comune di Terracina, di cui nel Bilancio Consuntivo di riferimento, verranno determinate annualmente le quote di ammortamento.

**BILANCIO ECONOMICO PREVISIONALE 2012**  
**Criteria di valutazione e di valorizzazione delle principali classificazioni**

Il conto economico nasce dall'analisi effettuata per ciascun servizio delle strutture esistenti, delle attrezzature e dei macchinari utilizzati , delle risorse umane operanti nei servizi stessi , delle forniture in essere o da attivare, con l'intento di salvaguardare la spesa cercando di realizzare economie di scala dove possibili, migliorando la qualità dei servizi offerti alla cittadinanza.

Sul fronte delle risorse si è agito in modo graduale sulle entrate , prefigurando nell'esecuzione delle attività programmate l'autofinanziamento di molte iniziative.

Si sottopone alla vostra approvazione il bilancio economico di previsione per l'anno 2012 ed il pluriennale 2012-2014.

Detto bilancio è conforme ai principi di redazione stabiliti dagli artt. 2423, 2423 bis, 2424, 2424bis, 2425 e 2425bis del Codice Civile, nonché a quanto disposto dal TUEL in materia di enti strumentali degli Enti Locali .

Tiene conto del principio generale che il bilancio di previsione non potrà chiudersi in deficit, e che dovrà considerare tra i ricavi i contributi in conto esercizio spettanti all'Azienda a copertura dei costi sostenuti per garantire non solo il pareggio di bilancio ma soprattutto i servizi in favore della collettività .

**Normativa di riferimento**

Il Bilancio di Previsione costituisce uno degli atti fondamentali attraverso il quale l'Azienda programma l'attività sulla base degli indirizzi ricevuti dall'Ente Locale , il quale a sua volta può essere in grado di valutare il rispetto o meno degli obiettivi assunti dall'Istituzione stessa con gli strumenti di programmazione approvati .

Il bilancio di Previsione è relativo al Conto Economico ed evidenzia i costi che si programma di sostenere per raggiungere gli obiettivi prefissati e come questi costi trovano copertura tra le entrate proprie e tra quelle messe a disposizione dell'Ente quali contributo a copertura dei costi sociali

### **Attività svolte**

L'oggetto della attività è la gestione dei servizi pubblici locali riferiti ai bisogni della persona e della famiglia, specificamente indicati dal regolamento dell'Istituzione, articolata in macroaree come segue nel presente bilancio d'esercizio:

- Area Asili Nido
- Area Anziani
- Area Disabili
- Area Minori
- Area Responsabilità Familiari
- Area Disagio Psico-fisico
- Area contrasto alla Povertà
- Area Trasporti protetti
- Area Tecnologico-manutentivo
- Area servizi generali ed amministrativi

Nell'anno 2011 il servizio di assistenza domiciliare per anziani non è stato attivato, così come nel settore tecnologico manutentivo alcune delle attività non potevano essere svolte per mancanza di strumenti e di personale specialistico. Nel corso dell'anno 2012 sono intervenuti alcuni cambiamenti di indirizzo da parte dell'Amministrazione.

A fronte di una delibera di consiglio Comunale che rimodulava il contratto di servizio, lo stesso non è stato mai sottoscritto. La motivazione addotta dal Dirigente del Settore AFF. GG. è stata quella della mancanza del parere contabile sulla delibera di indirizzo. Parere che è pervenuto 9 mesi dopo ed oggi il contratto di servizio in essere è quello relativo al 2010.

Inoltre alcuni servizi che erano stati affidati con delibera di giunta sono stati revocati, quali la gestione degli arenili comunali, il tempio di Giove fino ad affidamento definitivo della gara a privati, il diritto allo studio, il canile comunale.

Questo ha rideterminato in parte il nuovo bilancio di previsione 2012 con la decurtazione di specifiche voci e la conseguente diminuzione degli attuali stanziamenti di bilancio a copertura dei costi di gestione per il pareggio di bilancio.

### **Rapporto con l'Ente Pubblico di riferimento**

Il Comune di Terracina eroga contributi in conto esercizio a copertura delle spese di gestione per l'erogazione dei servizi sociali, come risulta dal bilancio di Previsione.

Rispetto alla natura del contributo erogato dal Comune, è necessario precisare che la Corte di Giustizia (C.E. 22/1/2001 n.

C. 184/00 ha affermato che *“le sovvenzioni , i contributi, i premi ecc. rappresentati da cessioni di denaro sono operazioni escluse dal campo IVA se effettuate a fondo perduto , come nel caso del Comune che copre le spese di gestione del suo ente strumentale, ovvero a titolo diverso da quello di corrispettivo per cessione di beni o di servizi”*.

Il contributo erogato dal Comune non ha natura di corrispettivo e come tale viene trattato ai sensi del DPR 633/72 ai fini IVA

### Criteri di formazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio di previsione 2012 e pluriennale 2012-2014 sono quelli previsti dagli articoli 2423-2423 bis e seguenti del codice civile, in linea con quelli predisposti dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). La struttura del bilancio risente delle modifiche introdotte dalla riforma del diritto societario varata con il D. Lgs n. 6/2003.

### Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio sono quelli previsti per l' Azienda Speciale e per gli Enti Pubblici Economici oltre che dalle norme civilistiche e dai principi contabili .

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

L'aspetto del Bilancio di Previsione è riferito al Conto Economico che deve chiudere con il pareggio.

### Immobilizzazioni

I beni in uso all'Azienda non figurano tra le immobilizzazioni in quanto ancora in carico all'Ente Comune.

### Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo le aliquote e le norme vigenti.

Ai sensi dell'art. 88 del TUIR l'Azienda Speciale non è soggetto passivo di Ires.

Ai fini dell'IRAP si opta per il sistema di rilevazione contabile – art. 11 del D.Lgs. 446/97 adottando sistemi di rilevazione di

contabilità economico analitica per centri di costo. Per ciascun servizio a rilevanza IVA viene redatto un conto economico in base al quale calcolare il valore della produzione netta ai fini IRAP. E' necessario classificare correttamente i proventi e gli oneri di esercizio. I componenti straordinari esclusi dalla base del calcolo dell'IRAP secondo i principi contabili " non basta l'eccezionalità a livello temporale o l'anormalità a livello quantitativo dell'evento, ma è necessaria l'estraneità alla gestione ordinaria. Gli stessi contributi a fondo perduto erogati dal Comune proprio perché elargiti a ripiano dei costi sociali dei servizi generano variazioni in diminuzione ai fine della base imponibile IRAP.

### Dati sull'occupazione

L'organico dell'Azienda è così rappresentato:

Personale di ruolo del Comune di Terracina in distacco funzionale

Tra richieste di trasferimenti e collocamento a riposo, il personale in distacco è diminuito di n. 6 unità, senza ricorrere ad assunzione di nuovo personale

<b>PERSONALE AMMINISTRATIVO</b>		
Servizi Sociali		
Altobelli Angela		D4 A
Alla Bruna		D1
Nota Maria Assunta		B6
Pirocca Arabella		B6
Rocci Caterina		C2
Parisella M.		C5
Antonietta		

Il personale alle dirette dipendenze dell'Azienda, è quello previsto nella dotazione organica approvata con il piano Programma nella seduta del Consiglio Comunale del 02.09.2009 n. 115 per quanto riguarda:

- ❖ lavoratori ex LSU
- ❖ personale degli Asili Nido

Per gli altri servizi erogati quali l'assistenza specialistica in favore degli alunni disabili nelle scuole, il centro Diurno "Il melograno", il gruppo appartamento " Domus carminia", si è optato per le assunzioni a tempo determinato a seguito di selezioni pubbliche.

Per gli operatori dell'assistenza specialistica, si è applicato il criterio della selezione pubblica e del contratto a tempo determinato limitato al periodo scolastico,

Per il centro Diurno Disabili si è applicato il criterio della selezione pubblica e dell'applicazione del contratto a tempo determinato .

Il Piano delle assunzioni , di seguito riportato, evidenzia il fabbisogno dell'organico per il funzionamento e l'attivazione dei servizi assegnati con il Piano Programma e con le linee di indirizzo da parte dell'Amministrazione

**RILEVAZIONE DEL FABBISOGNO TRIENNALE DEL PERSONALE****SERVIZIO DI ASILI NIDO****Riferimenti normativi:****Legge Regionale 59/90 e****Asilo Nido “ GIANNI ISABELLA ” Via G. Leopardi n. 73****Ricettività autorizzata n. 60 utenti****Rapporto tra Educatori ed utenti:****n. 1 educatore ogni 7 utenti****rapporto tra Ausiliari ed utenti****n. 1 ausiliario ogni 15 utenti**

Prog.	Educatori Asilo		
1	Educatore Asilo	C1	1
2	Educatore Asilo	C1	1
3	Educatore Asilo	C1	1
4	Educatore Asilo	C1	1
5	Educatore Asilo	C1	1
6	Educatore Asilo	C1	1
7	Educatore Asilo	C1	1
8	Educatore Asilo	C1	1
9	Educatore Asilo	C1	1
	<b>Totale Educatori</b>		<b>9</b>
	Ausiliari Asilo		
1	Cuoca	B3	1
2	Aiuto Cuoca	B1	1
3	Inserviente	B1	1
4	Inserviente	B1	1
5	inserviente	B1	1
	<b>Totale Ausiliari</b>		<b>5</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>14</b>

**Asilo Nido “ MILLE COLORI” Via C. Battisti – Borgo Hermada**  
**Ricettività autorizzata n. 60 utenti**

**Rapporto tra Educatori ed utenti:**  
**n. 1 educatore ogni 7 utenti**

**rapporto tra Ausiliari ed utenti**  
**n. 1 ausiliario ogni 15 utenti**

Prog.	Educatori Asilo		
1	Educatore Asilo	C1	1
2	Educatore Asilo	C1	1
3	Educatore Asilo	C1	1
4	Educatore Asilo	C1	1
5	Educatore Asilo	C1	1
6	Educatore Asilo	C1	1
7	Educatore Asilo	C1	1
8	Educatore Asilo	C1	1
9	Educatore Asilo	C1	1
	<b>Totale Educatori</b>		<b>09</b>
	Ausiliari Asilo		
1	Cuoca	B3	1
2	Aiuto Cuoca	B1	1
3	Inserviente	B1	1
4	Inserviente	B1	1
5	Inserviente	B1	1
	<b>Totale Ausiliari</b>		<b>5</b>
	<b>Totale Generale</b>		<b>14</b>

**Asilo Nido “ FANTAGHIRO’ “ Via Giorgione – Terracina**  
**Ricettività autorizzata n. 48 utenti**

**Rapporto tra Educatori ed utenti:**  
**n. 1 educatore ogni 7 utenti**

**rapporto tra Ausiliari ed utenti**  
**n. 1 ausiliario ogni 15 utenti**

Prog.	<b>Educatori Asilo</b>		
1	Educatore Asilo	C1	1
2	Educatore Asilo	C1	1
3	Educatore Asilo	C1	1
4	Educatore Asilo	C1	1
5	Educatore Asilo	C1	1
6	Educatore Asilo	C1	1
7	Educatore Asilo	C1	1
	<b>Totale Educatori</b>		<b>7</b>
	<b>Ausiliari Asilo</b>		
1	Cuoo	B1	1
2	Inserviente	A1	1
3	Inserviente	A1	1
4	Inserviente	A1	1
	<b>Totale Ausiliari</b>		<b>4</b>
	<b>Totale Generale</b>		<b>11</b>

## SETTORE TECNOLOGICO E MANUTENTIVO

Prog.	<b>SERVIZI MANUTENTIVI DI CUSTODIA SERVIZIO PALCHI</b>		
1	Manutentore	A1	1
2	Manutentore	A1	1
3	Manutentore	A1	1
4	Manutentore	A1	1
5	Manutentore	A1	1
6	Manutentore	A1	1
7	Manutentore	A1	1
8	Manutentore	A1	1
	<b>TOTALE</b>		<b>8</b>
	<b>SERVIZIO MANUTENZIONE MERCATI E</b>		
1	Manutentore	A1	1
2	Manutentore	A1	1
3	Manutentore	A1	1
4	Manutentore	A1	1
5	Manutentore	A1	1
	<b>TOTALE</b>		<b>5</b>
	<b>SERVIZI DI PULIZIA E ASSISTENZA DISABILI E</b>		
1	Manutentore	A1	1
2	Manutentore	A1	1
3	Manutentore	A1	1
4	Manutentore	A1	1
5	Manutentore	A1	1
	<b>TOTALE</b>		<b>5</b>
	<b>SERVIZI PRESSO STRUTTURE</b>		
1	Manutentore	A1	1
2	Manutentore	A1	1
3	Manutentore	A1	1
	<b>TOTALE</b>		<b>3</b>
	<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>		<b>21</b>

**SETTORE SERVIZI GENERALI**

Prog.	<b>Servizi Amministrativi</b>		
1	Collaboratore Amministrativo	B1	1
2	Collaboratore Amministrativo	B1	1
3	Collaboratore Amministrativo	B1	1
4	Informatico web master	C1	1
5	Coordinatore Servizi per la famiglia e	D1	1
6	Psicologo	D1	1
7	Coordinatore servizi Tecnologici e Manutentivi	C1	1
	<b>Totale Generale</b>		<b>7</b>

**TABELLA RIEPILOGATIVA DELLA RILEVAZIONE DEL FABBISOGNO DEL PERSONALE**

<b>PROFILI PROFESSIONALI</b>	<b>ASIO NIDO "G. ISABELLA"</b>	<b>ASILO NIDO "MILLE COLORI"</b>	<b>ASILO NIDO TAGHIRO'</b>	<b>SERVIZIO DI CUSTODIA MERCATI E STRUTTURE</b>	<b>SERVIZIO DI MANUTENZIONE</b>	<b>SERVIZIO DI PULIZIA MONUMENTI E STRUTTURE</b>	<b>SERVIZIO DI MONTAGGIO E SONTAGGIO PALCHI</b>	<b>SERVIZI GENERALI</b>	<b>NUMERO DI OPERATORI</b>
<b>EDUCATORI</b>	<b>9</b>	<b>9</b>	<b>07</b>						<b>25</b>
<b>Ausiliari</b>	<b>05</b>	<b>05</b>	<b>04</b>						<b>14</b>
<b>Manutentore e operai</b>				<b>05</b>	<b>05</b>	<b>05</b>	<b>06</b>		<b>21</b>
<b>Coordinatore Servizi Tecnologici e Manutentivi</b>				<b>01</b>					<b>01</b>
<b>Collaboratore Amministrativo o Collaboratore per progetti</b>								<b>02</b>	<b>02</b>
<b>Informatico Con specializzazione e comunicazione</b>								<b>01</b>	<b>01</b>
<b>Coordinatore Servizi per la Famiglia</b>								<b>01</b>	<b>01</b>
<b>Psicologo</b>								<b>01</b>	<b>01</b>
<b>TOTALE</b>									<b>67</b>

**TABELLA RIEPILOGATIVA DEL PERSONALE**  
**IN DISTACCO FUNZIONALE**  
**E INCARICHI ASSEGNATI INDISPENSABILI**  
**PER IL FUNZIONAMENTO DELL'AZIENDA**

**PERSONALE AMMINISTRATIVO TECNICO**  
**Servizi Sociali**

	Cognome	Nome	Cat.	Incarichi assegnati
1	Altobelli	Angela	D5	Assistente Sociale Vice Direttore – Responsabile di P.O. Area Anziani – Coordinamento di tutte le aree
2	Alla	Bruna	D2	Assistente Sociale Ref. Area Minori
4	Nota	Maria Assunta	B7	Collaboratore Amministrativo Settore Ragioneria – Gestione Entrate Asili nido- Centro Diurno
5	Pirocca	Arabella	B7	Collaboratore Amministrativo Segreteria Generale- Economocato – Centro Unico Acquisti
6	Rocci	Caterina	C3	Collaboratore Amministrativo Protocollo e rapporti con RSA e Case di Riposo- agevolazioni gas- luce e trasporti
7	Parisella	Maria Antonietta	C5	Collaboratore Amministrativo Pratiche pensionistiche- deleghe pensionistiche - Centri Anziani

**PIANTA ORGANICA E PIANO DELLE ASSUNZIONI**

PROFILI PROFESSIONALI	ASIO NIDO "G. ISABELLA"	ASILO NIDO " MILLE COLORI"	ASILO NIDO TAGHIRO'	SERVIZIO DI CUSTODIA	SERVIZIO DI MANUTENZIONE	SERVIZIO DI PULIZIA E STRUTTURE ASSISTENZA	SERVIZIO DI MONTAGGIO E SONTAGGIO PALCHI	SERVIZI GENERALI	COPERTURA POSTO VACANTE
EDUCATORI	09 25 h	09 25h	07 25h						25 coperti
Ausiliari	05 30 h	05 30h	04 n. 02 a 30h n.02 a 25h						14 coperti
Manutentore e assistenti anche area amministrativa Ex LSU				05 n. 4 a 36h n. 4 a 24h	05 36h	05 36h	06 36 h		21 ex LSU coperti ***
Collaboratore Amministrativo								03 36h	31.12.2013
Informatico Esperto comunicazione e siti web								01 24h	31.12.2013
Coordinatore Servizi per la Famiglia								01 36h	Coperto L.P
Psicologo								01 24h	Coperto L.P.
Direttore								Dirigente	Coperto a T.D. 31.12.2015

\*\*\* i Lavoratori ex LSU , sono quelli che, insieme agli operatori degli asili nido, hanno beneficiato del contributo regionale per la stabilizzazione tramite Italia Lavoro dopo il periodo di tirocinio e l'assunzione a tempo indeterminato, con vincolo De Minimis e stabilità occupazionale.

**RILEVAZIONE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE  
FUORI PIANTA ORGANICA PER PROGETTI SPECIFICI E A TEMPO  
DETERMINATO**

<b>PROFILI PROFESSIONALI</b>	<b>ASSISTENZA SCOLASTICA ALUNNI DISABILI</b>	<b>CENTRO DIURNO "IL MELOGRANO"</b>	<b>GRUPPO APPARTAMEN TO DISAGIATI PSICHICI "DOMUS CARMINIA"</b>	<b>CENTRO PER LA FAMIGLISA</b>	<b>TEMPO DETERMINAT O-CO.CO.CO.</b>
<b>EDUCATORI</b>	<b>16</b>	<b>03</b>			<b>T.D.</b>
<b>ANIMATORI CULTURALI</b>		<b>03</b>	<b>01</b>		<b>T.D.</b>
<b>ASSISTENTI OS - OSA</b>		<b>04</b>	<b>02 02</b>		<b>T.D.</b>
<b>AUTISTA</b>		<b>01</b>			<b>T.D.</b>
<b>ASSISTENTI SOCIALI</b>				<b>02</b>	<b>02 PROGET TO</b>
<b>PSICOLOGO</b>				<b>02</b>	<b>02 LIBERO PROFES S</b>
<b>TOTALE</b>	<b>16</b>	<b>11</b>	<b>05</b>	<b>04</b>	

Conto economico

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE  
ANNO 2012**

Redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995

**All. "A" – Conto Economico di Previsione 2012**

Conto economico

**BILANCIO ECONOMICO DI PREVISIONE TRIENNALE  
2012-2013-2014**

Redatto secondo il Decreto del Ministero del Tesoro 26.04.1995

**All. "B" – Conto Economico di Previsione Triennale 2012-2014**

Per la dettagliata descrizione delle tipologie di ricavi e le variazioni rispetto all'esercizio precedente si rinvia a quanto esposto nella relazione di gestione con riferimento alle singole aree di attività.

### Costi per il personale

Gli oneri relativi al personale ( costituiti dai compensi di retribuzione lorda, dagli oneri accessori e dai contributi previdenziali e assistenziali oltre che alle quote di TFR) previsti per il 2012 tengono conto del processo di gestione diretta di alcuni servizi da parte dell'Azienda, quali gli Asili nido, il Domus Carminia, il Centro Diurno Disabili

Inoltre sono compresi in questa voce di costo le assunzioni a tempo determinato per l'assistenza specialistica agli alunni disabili nelle scuole e per il Centro Diurno disabili.

## VALORE DELLA PRODUZIONE

### RICAVI

Sono stimati in base al presumibile valore di realizzo.

La valorizzazione dei ricavi relativi a rette in fase revisionale è avvenuta in considerazione dei seguenti aspetti:

- gli indirizzi provenienti dal Comune di Terracina per l'anno 2012;
- il fatturato realizzato nel corso dell'anno 2011, decurtando la quota parte di quei servizi che non sono stati assegnati in gestione all'Azienda da parte del Comune.

### CONTRIBUTI IN CONTO ESERCIZIO

Sono valorizzati in base al principio della competenza relativamente alla tipologia di contributi correlabile alla gestione delle attività e provengono:

- Regione Lazio per il Piano di Zona
- Regione Lazio in maniera diretta
- Dalla Provincia di Latina

Il contributo Comunale a copertura dei costi è relativo al trasferimento delle somme a copertura dei costi per l'erogazione dei servizi affidati all'Azienda e nel rispetto del Contratto di Servizio in essere . L'ammontare è pari ad € **1.562.153,00 da corrisondersi in rate mensili di € 130.179,41 ciascuna entro il 5 di ogni mese**

## **COSTI DELLA PRODUZIONE**

La valorizzazione dei costi previsti per il 2012 per l'acquisizione di beni e servizi è il risultato di attenzione sugli oneri per la gestione nell'ottica di un costante contenimento, tramite monitoraggio realizzabile anche mediante la gestione integrata dei servizi generali (fornitura di prodotti alimentari, materiale per le pulizie, materiali per le attività dei laboratori) afferenti ad un unico centro di acquisti, che permette di prevedere ipotesi di costo più calibrate sulle effettive necessità, abbattendo completamente gli sprechi e comparando i costi presenti sul mercato per tipologia di prodotti.

Il Centro Unico di Acquisti, creato specificatamente all'interno della gestione ha consentito di ottenere importanti risparmi sulla gestione delle derrate alimentari per gli asili nido che si attestano sulla base di quanto speso nell'esercizio 2011.

### **Godimento di beni di terzi**

L'azienda ha in essere:

- a) il contratto di locazione per il Centro Diurno Disabili con l'istituto Gregorio Antonelli, per un importo mensile di canone di € 2.500,00;
- b) contratto di locazione per il Domus Carminia, in corso di perfezionamento per € 1.200,00 mensili di canone.

### **IMPOSTE D'ESERCIZIO**

L'Azienda è soggetta alla sola imposta Regionale sulle attività produttive IRAP che viene calcolata optando per il metodo del valore della produzione e non per il metodo retributivo.

Pertanto il valore indicato nel Bilancio preventivo tiene conto di tale metodologia di calcolo.

### **VARIAZIONE DELLE RIMANENZE**

Per la scarsa significatività assunta il valore delle rimanenze si ritiene opportunamente compreso nelle voci di costo che le generano e già previste nello schema di bilancio di previsione.

### **AMMORTAMENTI**

Non essendo stabilito nell'atto costitutivo, né nel contratto di servizio, che il Comune di Terracina provveda al trasferimento di una quota annuale pari al valore degli ammortamenti relativi ai beni mobili e immobili assegnati all'Azienda, si ritiene, nelle more dell'adattabilità alla natura ed esigenze dell'Azienda, prevista dallo stesso decreto contenente lo schema di bilancio del 26 aprile 1995, di non iscrivere nello schema di conto economico revisionale il valore degli ammortamenti relativi ai beni di utilità pluriennale assegnati (immobili e mobili); ciò anche in relazione alle finalità intrinseche proprie del bilancio economico di previsione.

## Altre informazioni

Il Compenso degli amministratori è determinato secondo i principi stabiliti dal TUEL e fissati dalla Giunta Comunale.

Il Bilancio di Previsione è stato redatto secondo i principi di

- **UNITA'**: il totale delle entrate finanzia indistintamente il totale delle spese;
- **ANNUALITA'**: le entrate e le uscite sono riferibili all'anno in esame 2012;
- **UNIVERSALITA'**: tutte le entrate e le spese sono iscritte in bilancio;
- **INTEGRITA'**: le voci di bilancio sono iscritte senza compensazioni;
- **VERIDICITA' e ATTENDIBILITA'**: le previsioni sono sostenute da analisi fondate sulla dinamica storica o su idonei parametri di riferimento;
- **PUBBLICITA'**: le previsioni sono leggibili ed è assicurata ai cittadini e agli organi di partecipazione e di controllo la conoscenza dei contenuti del bilancio;
- **PAREGGIO FINANZIARIO COMPLESSIVO**: viene rispettato il pareggio di bilancio

Terracina, 02 luglio 2012

Il Direttore

**D.ssa Carla Amici**

