

Legge n. 190 del 23 dicembre 2014, commi 611 e ss
“Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato”
Legge di stabilità 2015

**RELAZIONE TECNICA DI ACCOMPAGNAMENTO AL
PIANO OPERATIVO DI
RAZIONALIZZAZIONE DELLE PARTECIPAZIONI SOCIETARIE**

COMUNE DI TIVOLI

MARZO 2015

A. ANAGRAFICA DELL'AMMINISTRAZIONE

| | |
|------------------------------------|--|
| A.1. Denominazione | Comune di Tivoli (RM) |
| A.2. Rappresentante legale | Sindaco Giuseppe Proietti |
| A.3 Dati di contatto | |
| Indirizzo | Piazza del Governo 1 |
| Recapiti telefonici | 0774/453295 |
| Posta elettronica certificata | info@pec.comune.tivoli.rm.it |
| A.4. Responsabile del Procedimento | Sindaco Giuseppe Proietti |

B. INQUADRAMENTO DELLA RELAZIONE TECNICA DI ACCOMPAGNAMENTO ALPIANO OPERATIVO DI RAZIONALIZZAZIONE

B.1. PRESENTAZIONE

Ai sensi delle disposizioni di cui al c. 612 dell'art. 1 della l. 190/2014, il presente documento accompagna il piano di razionalizzazione delle società partecipate dal Comune di Tivoli, conformemente al comma richiamato, il quale dispone che il Sindaco definisce ed approva "un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire".

Il Comune di Tivoli detiene una serie di partecipazioni in diverse società che possono essere così classificate in relazione alla partecipazione al capitale sociale come definito ai sensi dell'art. 2359 del Codice civile:

| Società controllate 100% | Società controllate 60 % | Società di minoranza 0,000005 % |
|--------------------------|--------------------------|---------------------------------|
| ASA TIVOLI SPA | ACQUE ALBULE SPA | ACEA ATO2 SPA |
| TIVOLI FORMA SRL | | |

Il quadro delle Società partecipate dal Comune di TIVOLI può essere rappresentato nei seguenti termini di sintesi:

PARTECIPAZIONI DIRETTE

| Società | Capitale sociale | Partecipazione Comune | Attività e gestione di servizi affidati |
|---|---|-----------------------|---|
| Acque albule spa | € 13.950.860,00 | € 8.370.516,00 | La gestione delle acque termali dette Acque Albule e dei connessi impianti a Bagni di Tivoli soggette alla concessione mineraria n. 221 del 12.01.1941. La Società presta servizi alla persona, anche con utilizzo di attrezzature e macchinari, sia in regime privatistico che convenzionato con il servizio sanitario regionale. |
| Asa Tivoli spa | € 1.442.328,00 | € 1.442.328,00 | Gestione dei servizi di igiene urbana (raccolta- spazzamento -differenziata e servizi accessori). Ciclo unico dei rifiuti solidi urbani ed effettuazione della raccolta "porta a porta". |
| -Attraverso la società di cui sopra il comune detiene altresì la seguente partecipazione indiretta: Asa servizi srl | € 137.090,92 Detenuto al 100% da Asa Tivoli spa | -- | Gestione dei servizi di affissione e defissione manifesti - parcheggi (autosilos p.za matteotti-largo massimo-via tiburto) controllo manutenzione e incassi fascia blu (parcometri) - pulizia edifici comunali segnaletica stradale servizi al cittadino -bagni pubblici - pulizia civico cimitero -check point bus turistici (gestione sosta e riscossione). Attività rientranti nell'ambito dei livelli istituzionali di competenza del Comune di Tivoli. |
| Acea Ato2 spa | € 368.831.000,42 (ante adesione enti territoriali interessati) | € 18,00 | Gestione servizio idrico integrato territorio Comune di Tivoli. |
| Tivoli Forma srl | € 10.000,00 | € 10.000,00 | Promozione e la gestione di attività di istruzione, formazione professionale e orientamento che consenta lo sviluppo di percorsi di apprendimento per tutto l'arco della vita favorendo anche l'adeguamento e l'integrazione tra i sistemi della formazione, istruzione e lavoro dei giovani e degli adulti. |

B.2. OBIETTIVI DEL PIANO E DELLA RELAZIONE

La predisposizione del Piano di razionalizzazione delle partecipate è contenuta al c. 612 dell'art. 1 della L. 190/2014; tale disposizione prevede, in capo ai vertici delle amministrazioni territoriali (i Sindaci per i Comuni), che gli stessi definiscano ed approvino, entro il 31 marzo 2015, "un piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, le modalità e i tempi di attuazione, nonché l'esposizione in dettaglio dei risparmi da conseguire. Tale piano, corredato di un'apposita relazione tecnica, è trasmesso alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicato nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. Entro il 31 marzo 2016, gli organi di cui al primo periodo predispongono una relazione sui risultati conseguiti, che è trasmessa alla competente sezione regionale di controllo della Corte dei conti e pubblicata nel sito internet istituzionale dell'amministrazione interessata. La pubblicazione del piano e della relazione costituisce obbligo di pubblicità ai sensi del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33." Il successivo c. 614 dell'art. 1 della L. 190/2014 dispone che, nell'attuazione dei piani operativi di razionalizzazione, gli enti soci sono tenuti ad applicare le previsioni di cui all'articolo 1, commi da 563 a 568-ter, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, e successive modificazioni, in materia di riorganizzazione del personale in servizio e di regime fiscale delle operazioni di scioglimento e alienazione.

ACQUE ALBULE SPA

Obiettivo è la gestione delle acque termali dette Acque Albule e dei connessi impianti a Bagni di Tivoli soggette alla concessione mineraria n. 221 del 12.01.1941. La Società presta servizi alla persona, anche con utilizzo di attrezzature e macchinari, sia in regime privatistico che convenzionato con il servizio sanitario regionale.

- **ORGANO AMMINISTRATIVO:** CDA composto da 3 membri effettivi ed un supplente
- **RISORSE UMANE**

Il personale con contratto a tempo indeterminato al 31 dicembre 2014 è pari a 31 unità

Numero dirigenti: 1

- **COSTO DEL PERSONALE** nel 2013 = € 1.476.881

Situazione economico patrimoniale

| Risultato d'esercizio | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 253.608 | 725.749 | 49.513 |

| Fatturato | | |
|------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 7.728.740 | 10.597.399 | 7.481.691 |

5

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI ACQUE ALBULE SPA : STATO PATRIMONIALE

| Stato Patrimoniale | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| B) Immobilizzazioni | 24.998.790 | 24.305.135 | 23.323.284 |
| C) Attivo circolante | 12.396.225 | 9.440.436 | 9.318.560 |
| D) Ratei e risconti | 27.153 | 22.822 | 12.171 |
| Totale Attivo | 37.422.168 | 33.768.393 | 32.654.015 |

| Passivo | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) Patrimonio netto | 14.581.224 | 15.072.343 | 14.456.019 |
| B) Fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| C) Trattamento di fine rapporto | 214.250 | 278.392 | 298.246 |
| D) Debiti | 21.131.657 | 17.218.573 | 16.968.861 |
| E) Ratei e Risconti | 1.495.037 | 1.199.085 | 930.889 |
| Totale passivo | 37.422.168 | 33.768.393 | 32.654.015 |

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI DI ACQUE ALBULE SPA : CONTO ECONOMICO

| Conto Economico | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| A) Valore della produzione | 10.695.442 | 8.990.244 | 7.501.256 |
| B) Costi di produzione | 9.451.132 | 7.249.758 | 6.729.585 |
| Differenza | 1.244.310 | 1.740.486 | 771.671 |
| C) Proventi e oneri finanziari | -601.046 | 571.281 | 485.311 |
| D) Rettifiche valore attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| E) Proventi ed oneri straordinari | -73.252 | 58.721 | -7.289 |
| Risultato prima della imposte | 570.012 | 1.227.926 | 279.071 |
| Imposte | -316.404 | 502.177 | 229.558 |
| Risultato d'esercizio | 253.608 | 725.749 | 49.513 |

TIVOLI FORMA S.R.L.

Promozione e la gestione di attività di istruzione, formazione professionale e orientamento che consenta lo sviluppo di percorsi di apprendimento per tutto l'arco della vita favorendo anche l'adeguamento e l'integrazione tra i sistemi della formazione, istruzione e lavoro dei giovani e degli adulti.

- ORGANO AMMINISTRATIVO: Amministratore Unico
- RISORSE UMANE

Il personale con contratto a tempo indeterminato al 31 dicembre 2014 è pari a 69 unità

Personale a tempo determinato : n. 43 unità

Numero dirigenti: 5

- COSTO DEL PERSONALE nel 2013 = € 3.141.132,00

Situazione economico patrimoniale

| Risultato d'esercizio | | |
|-----------------------|-----------|----------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| + 2.207 | - 336.143 | - 41.604 |

| Fatturato | | |
|-----------|-----------|-----------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 5.318.833 | 4.037.721 | 4.481.995 |

7

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI DI Tivoli Forma S.r.l.: STATO PATRIMONIALE

| Stato Patrimoniale | | | |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Attivo | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| E) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| F) Immobilizzazioni | 930.969 | 413.402 | 285.179 |
| G) Attivo circolante | 1.623.723 | 2.661.300 | 2.313.686 |
| H) Ratei e risconti | 40.748 | 2.657 | 37.116 |
| Totale Attivo | 2.595.440 | 3.077.359 | 2.635.981 |

| Passivo | | | |
|------------------------------|---------|----------|---------|
| F) Patrimonio netto | 89.612 | -246.531 | 10.072 |
| G) Fondi per rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| H) Trattamento di | 806.478 | 987.076 | 992.365 |

| | | | |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|
| fine rapporto | | | |
| I) Debiti | 1.684.598 | 1.935.673 | 1.629.942 |
| J) Ratei e Risconti | 14.752 | 401.141 | 3.602 |
| Totale passivo | 2.595.440 | 3.077.359 | 2.635.981 |

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI DI TIVOLI FORMA S.R.L.: CONTO ECONOMICO

| Conto Economico | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| . | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| F) Valore della produzione | 5.416.927 | 4.203.979 | 4.704.546 |
| G) Costi di produzione | 5.413.896 | 4.535.919 | 4.715.593 |
| Differenza | 3.031 | - 331.940 | - 11.047 |
| H) Proventi e oneri finanziari | 5.558 | - 4.203 | - 29.806 |
| I) Rettifiche valore attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| J) Proventi ed oneri straordinari | 3 | 0 | -751 |
| Risultato prima della imposte | 8.592 | - 336.143 | - 41.604 |
| Imposte | 6.385 | 0 | 0 |
| Risultato d'esercizio | 2.207 | - 336.143 | - 41.604 |

A.S.A. TIVOLI SPA

Gestione dei servizi di igiene urbana (raccolta- spazzamento -differenziata e servizi accessori). Ciclo unico dei rifiuti solidi urbani ed effettuazione della raccolta "porta a porta"..

- ORGANO AMMINISTRATIVO: Amministratore Unico

- RISORSE UMANE

Il personale con contratto a tempo indeterminato al 31 dicembre 2014 è pari a 85 unità

Numero dirigenti: 1

- COSTO DEL PERSONALE nel 2013 = € 3.806.899

Situazione economico patrimoniale

| Risultato d'esercizio | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 4.721 | -86.528 | 6.467 |

| Fatturato | | |
|------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 8.985.274 | 9.491.391 | 9.320.452 |

9

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI A.S.A. TIVOLI SPA : STATO PATRIMONIALE

| Stato Patrimoniale | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| I) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| J) Immobilizzazioni | 1.691.673 | 1.432.701 | 1.172.800 |
| K) Attivo circolante | 19.283.778 | 21.213.069 | 24.334.324 |
| L) Ratei e risconti | 141.521 | 119.077 | 150.228 |
| Totale Attivo | 21.116.972 | 22.764.847 | 25.667.352 |

| Passivo | | | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| K) Patrimonio netto | 1.460.888 | 1.373.888 | 1.380.355 |
| L) Fondi per rischi ed oneri | 482.226 | 247.879 | 227.879 |
| M) Trattamento di fine rapporto | 574.803 | 561.190 | 575.466 |
| N) Debiti | 17.913.338 | 20.002.209 | 22.927.760 |
| O) Ratei e Risconti | 685.717 | 579.681 | 555.892 |
| Totale passivo | 21.116.972 | 22.764.847 | 25.667.352 |

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI DI A.S.A. TIVOLI SPA : CONTO ECONOMICO

| Conto Economico | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| K) Valore della produzione | 9.288.893 | 9.788.416 | 9.407.686 |
| L) Costi di produzione | 8.481.468 | 9.193.691 | 10.650.508 |
| Differenza | 807.425 | 594.725 | -1.242.822 |
| M) Proventi e oneri finanziari | -363.050 | -236.846 | -222.827 |
| N) Rettifiche valore attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| O) Proventi ed oneri straordinari | -202.347 | -361.357 | 1.770.460 |
| Risultato prima della imposte | 242.028 | -3.478 | 304.811 |
| Imposte | -237.307 | -83.050 | -298.344 |
| Risultato d'esercizio | 4.721 | -86.528 | 6.467 |

A.S.A. SERVIZI S.r.l.

Gestione dei servizi di affissione e defissione manifesti - parcheggi (autosilos p.za matteotti-largo massimo-via tiburto) controllo manutenzione e incassi fascia blu (parcometri) - pulizia edifici comunali segnaletica stradale servizi al cittadino -bagni pubblici - pulizia civico cimitero -check point bus turistici (gestione sosta e riscossione). Attività rientranti nell'ambito dei livelli istituzionali di competenza del Comune di Tivoli.

- ORGANO AMMINISTRATIVO: Amministratore Unico

- RISORSE UMANE

Il personale con contratto a tempo indeterminato al 31 dicembre 2014 è pari a 56 unità

Numero dirigenti: 1

- COSTO DEL PERSONALE nel 2014 = € 1.410.938,52

Situazione economico patrimoniale

| Risultato d'esercizio | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 12.692 | -15.195 | 77.124 |

| Fatturato | | |
|------------------|-------------|-------------|
| 2011 | 2012 | 2013 |
| 2.644.188 | 2.562.799 | 2.469.516 |

11

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI A.S.A. SERVIZI S.r.l.: STATO PATRIMONIALE

| Stato Patrimoniale | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Attivo | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| M) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | 0 | 0 | 0 |
| N) Immobilizzazioni | 174.512 | 127.861 | 93.452 |
| O) Attivo circolante | 1.802.032 | 2.473.510 | 2.570.183 |
| P) Ratei e risconti | 17.912 | 11.537 | 14.201 |
| Totale Attivo | 1.994.456 | 2.612.908 | 2.667.836 |

| Passivo | | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| P) Patrimonio netto | 194.205 | 137.605 | 213.729 |
| Q) Fondi per rischi ed oneri | 65.976 | 105.839 | 148.739 |
| R) Trattamento di fine rapporto | 124.696 | 147.512 | 166.532 |
| S) Debiti | 1.602.174 | 2.222.020 | 2.148.768 |
| T) Ratei e Risconti | 7.405 | 932 | 68 |
| Totale passivo | 1.994.456 | 2.612.908 | 2.667.836 |

BILANCI D'ESERCIZIO IN SINTESI DI A.S.A. SERVIZI S.r.l. : CONTO ECONOMICO

| Conto Economico | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 31.12.2011 | 31.12.2012 | 31.12.2013 |
| P) Valore della produzione | 2.644.188 | 2.562.799 | 2.469.516 |
| Q) Costi di produzione | 2.517.288 | 2.479.133 | 2.376.589 |
| Differenza | 126.900 | 83.666 | 92.927 |
| R) Proventi e oneri finanziari | -3.881 | -5.761 | -5.860 |
| S) Rettifiche valore attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| T) Proventi ed oneri straordinari | -18.348 | -53.558 | 61.903 |
| Risultato prima della imposte | 104.670 | 24.347 | 148.970 |
| Imposte | 91.978 | 39.542 | 71.846 |
| Risultato d'esercizio | 12.692 | -15.195 | 77.124 |