

NOTA TECNICA IN RIFERIMENTO ALL'EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE 2010 ESPOSTA NELLA RELAZIONE DEL CONSIGLIO D'AMMINISTRAZIONE SULLA GESTIONE AL 31 DICEMBRE 2009

L'equilibrio economico aziendale sancito con l'accordo del 24 aprile 2009 prevede per la Frosinone Multiservizi spa i seguenti ricavi, come già evidenziato nella relazione del 05/02/2010 presentata all'assemblea ordinaria del 05/02/2010:

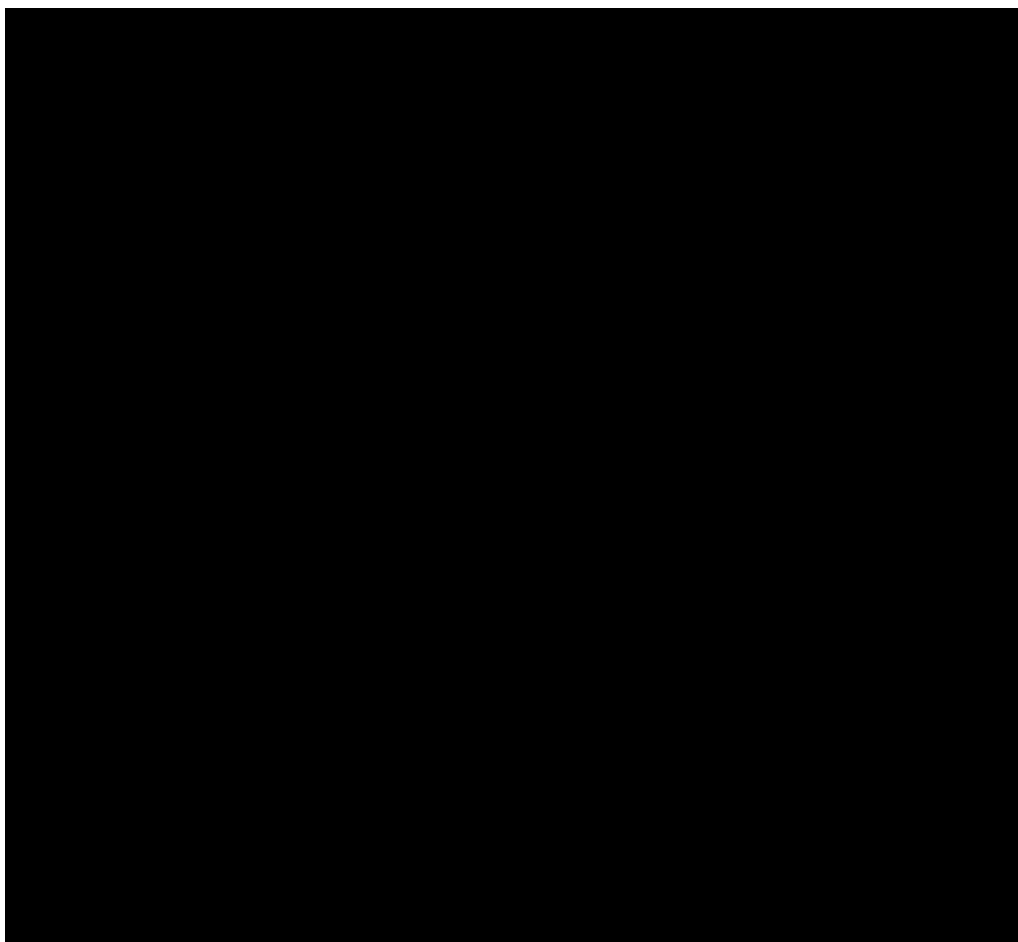
	2010	2011
Comune di Frosinone	3.577.212,32	3.640.966,57
Incentivo regionale a favore Comune di Frosinone	213.875,00	213.875,00
Incentivi e sgravi nazionali	0,00	0,00
Totale Comune di Frosinone	3.791.087,30	3.854.841,50
Comune di Alatri	1.066.507,39	1.084.299,19
Incentivo regionale a favore Comune di Alatri	58.218,75	58.218,75
Incentivi e sgravi nazionali	0,00	0,00
Totale Comune di Alatri	1.124.726,14	1.142.517,80
Provincia di Frosinone	694.322,51	705.872,74
Incentivo regionale a favore della Provincia di Frosinone	40.406,25	40.406,25
Incentivi e sgravi nazionali	0,00	0,00
Totale Provincia di Frosinone	734.728,76	746.278,99
Totale ricavi	5650.042,00	5.743.638,29 - 40.000 = 5.703.638,29

A questi valori di ricavo si devono aggiungere quelli ormai consueti per prestazioni aggiuntive come richieste dal Conservatorio di Frosinone e dal Comune di Frosinone. Nel 2009 sono state pari a Euro 48.708,25 +Iva. Prudentemente, si considerano per il 2010 ed il 2011 ricavi aggiuntivi pari ad Euro 20.000 +Iva.

Pertanto, le previsioni di poste attive di ricavo per il 2010 ed il 2011 coerenti con l'accordo del 24 aprile 2009 sono rispettivamente le seguenti:

	anno 2010	anno 2011
poste attive di ricavo	5.670.042,00	5.723.638,29

Di contro l'azienda Frosinone Multiservizi spa sostiene i seguenti costi:



Per il previsionale 2010 e 2011 risulterebbe equilibrio economico con un potenziale risultato di utile di circa 15.000 euro per il 2010 e di circa 70.000 euro per il 2011.

Si deve aggiungere, inoltre, che l'azienda deve sopportare il costo per il 2010 degli 84 lavoratori in cig a zero ore che è rappresentato dal TFR che continua a maturare. Per il 2010 si tratta di dover sostenere un costo di circa 70.000 euro eccedente l'accordo del 24 aprile 2009.

Pertanto solo qualora i soci avessero confermato interamente l'accordo del 24 aprile 2009, così come sopra numericamente richiamato, e la Provincia concretizzi il sostenimento dell'onere di 70.000 euro degli 84 lavoratori in cig a zero ore, risulterebbe confermato un equilibrio economico aziendale per tutto il 2010.

Nei primi mesi del 2010, però, si riscontrano scostamenti e maggiori rischi rispetto alla situazione prevista a seguito dell'accordo del 24 aprile 2009, come indicato nella relazione del Consiglio d'Amministrazione sulla gestione al 31 dicembre 2009: "La Regione Lazio deve disporre gli atti amministrativi che consentono di acquisire per il 2010 gli incentivi integrativi alla stabilizzazione

LSU, come già fatto per le competenze del 2009. Rammentiamo che la quota residuale di tali contributi ammonta a euro 585 migliaia (euro 1.425 migliaia al netto del contributo erogato nel 2009 pari ad euro 840 migliaia);

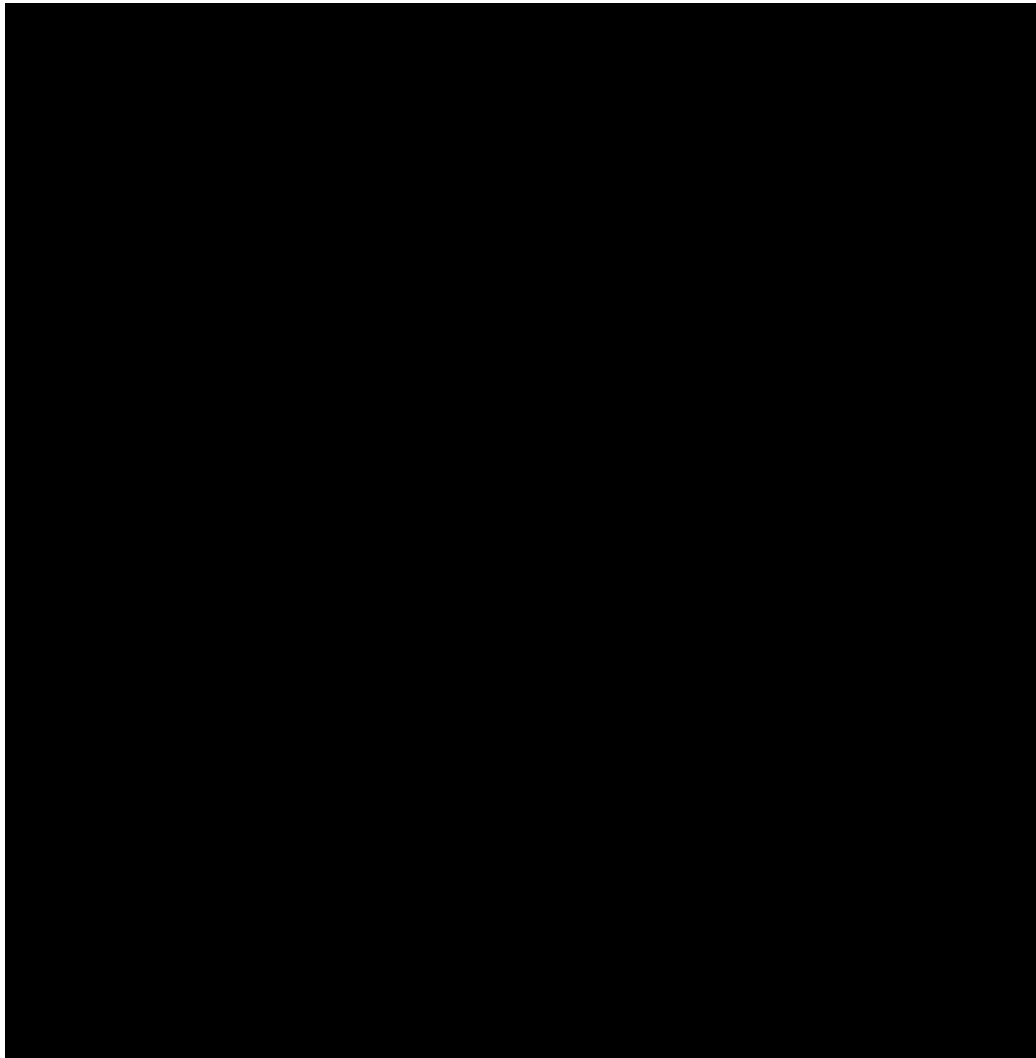
Il Comune di Alatri non corrisponderà i maggiori ricavi sopra indicati, perché è in atto una specifica ristrutturazione e rimodulazione dei contratti di servizio per adeguarli alle nuove esigenze dell'ente e rendere gli stessi efficienti. In termini occupazionali potrebbe verificarsi l'identificazione di eccedenza di personale. Comunque, qualora il Comune di Alatri adottasse le delibere relativamente alle annualità 2010 e 2011, il valore di contratto dei servizi risulterebbe certamente inferiore a quanto previsto negli accordi del 24 aprile 2009. Il Comune di Frosinone sta definendo, concordemente con l'azienda, la rimodulazione dei contratti per renderli aderenti, nel rispetto della normativa vigente, alle nuove esigenze dell'Ente e comunque nel rispetto degli accordi di corrispondere maggiori ricavi.

La Provincia di Frosinone non ha ancora adottato, relativamente alla annualità 2010 e 2011, i provvedimenti che consentirebbero alla stessa di coprire i maggiori oneri dovuti a seguito degli accordi sottoscritti, oltre alla copertura degli oneri aziendali per circa 70.000,00 euro relativi agli 84 lavoratori in cig in deroga a zero ore.

La situazione ad oggi, considerando ancora le incertezze relative al contributo regionale ed ai maggiori oneri della Provincia di Frosinone e che il Comune di Frosinone non ha compiutamente ridefinito la modulazione dei servizi con il ricorso alla cig in deroga, risulta rappresentata dal prospetto di budget seguente:

	anno 2010	anno 2011
contributo regionale	312.000,00	272.000,00
ricavi Comune di Frosinone	3.577.212,32	3.640.966,57
ricavi Comune di Alatri	695.000,00	1.084.299,19
ricavi Provincia di Frosinone (inclusi i maggiori oneri per 84 cig 0 ore)	764.322,50	705.872,74
altri proventi	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
totale	5.368.534,83	5.723.138,50

Di contro l'azienda Frosinone Multiservizi spa sostiene i seguenti costi:



Anche in questo caso l'equilibrio economico risulta raggiunto quando la Regione Lazio e la Provincia di Frosinone concretizzano i dati riportati.

La previsione, forse più probabile, che vede il Comune di Frosinone impegnato nella ristrutturazione delle attività e la Regione Lazio non più disposta a corrispondere ulteriori integrazioni all'occupazione dei LSU, comporta per la Frosinone Multiservizi spa e per i soci il rispetto del budget di seguito rappresentato che evidenzia riduzione di ore lavorate e che fa pieno ricorso alla cig in deroga di cui all'accordo dell'11 gennaio 2010, che si allega.

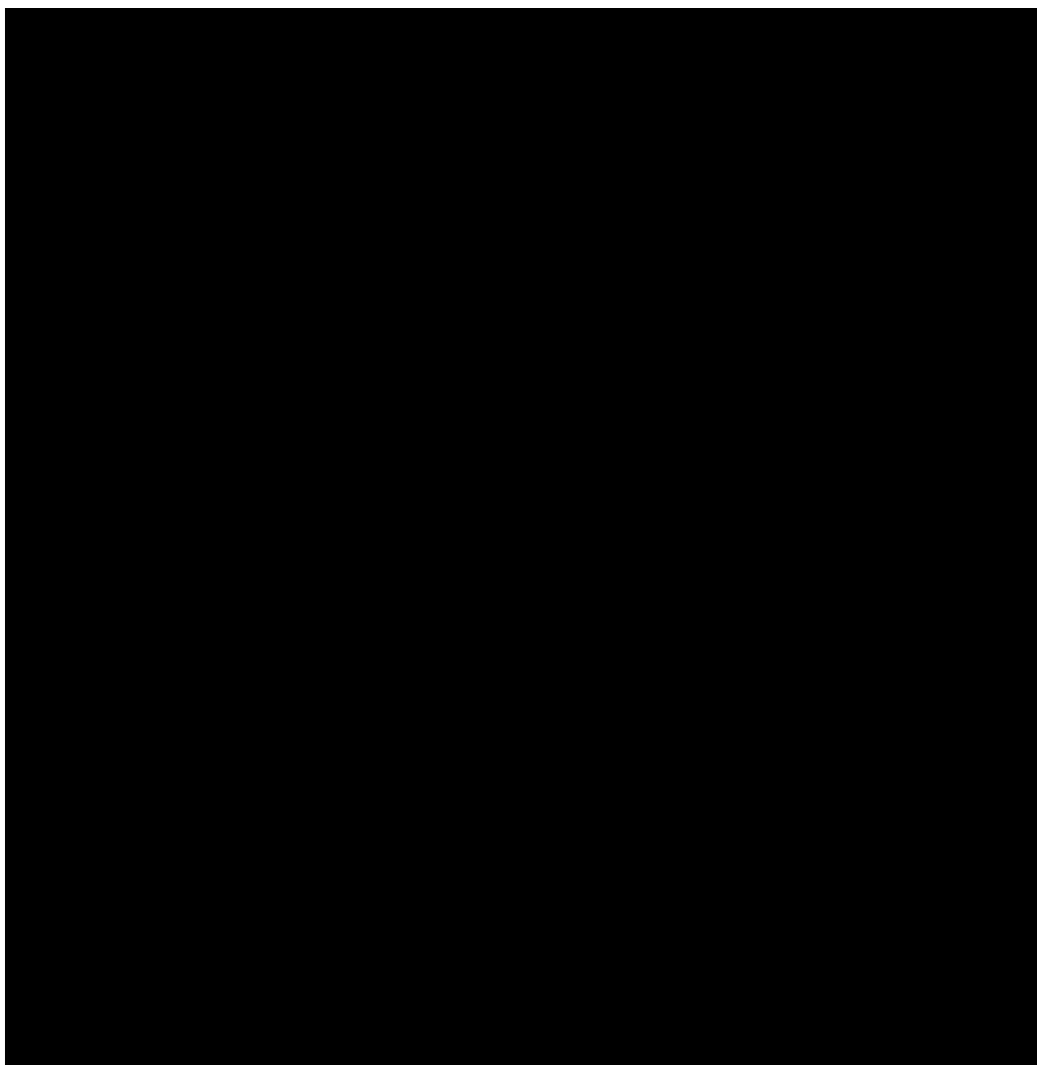
Al termine della cig in deroga al 31 dicembre 2010 probabilmente si addiverrà al consolidamento della riduzione di ore lavorate.

Per il Comune di Frosinone è stata prevista l'attivazione di cig in deroga per 840 ore settimanali a partire dal 01 giugno 2010.

In questa situazione il prospetto del budget è il seguente:

	anno 2010	anno 2011
contributo regionale	0,00	0,00
ricavi Comune di Frosinone	3.520.000,00	3.520.000,00
ricavi Comune di Alatri	695.000,00	695.000,00
ricavi Provincia di Frosinone (inclusi i maggiori oneri per 84 cig 0 ore)	785.000,00	715.000,00
altri proventi	<u>20.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
totale	5.020.000,00	4.950.000,00

Di contro l'azienda Frosinone Multiservizi spa sostiene i seguenti costi:



L'equilibrio economico è pertanto raggiungibile, per il 2010, attraverso l'impegno degli Enti locali a rimodulare i servizi attraverso il pieno utilizzo della cig in deroga corrispondendo i valori a budget previsti e per il 2011 attraverso il consolidamento della situazione 2010 con la conseguente riduzione di ore lavorate.

SI RICORDA CHE TUTTI I VALORI RIPORTATI SONO IVA ESCLUSA

L'AMMINISTRATORE DELEGATO
Carlo De Dominicis

CDD/sf