



Città di Somma Lombardo

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L.

società unipersonale

Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d'Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 3.369.830,00

Relazione sulla gestione

ai sensi art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2015

SOMMA PATRIMONIO E SERVIZI S.R.L. – società unipersonale; Sede Legale in Somma Lombardo (VA), Via Medaglie d’Oro n. 33 - Iscritta al n. 02412060127 del Registro delle Imprese di Varese - Repertorio Economico Amministrativo della CCIAA di Varese al n. 256310 - Codice Fiscale e Partita i.v.a. 02412060127 - Capitale sociale sottoscritto ed i. v. euro 3.369.830,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell’art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2015

Signori Azionisti,

nella *Nota Integrativa* Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31 dicembre 2015; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall’art. 2428 codice civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull’andamento della gestione.

Il bilancio dell’esercizio chiuso al 31 dicembre 2015 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Descrizione	31.12.15
Valore della produzione	4.604.121
Risultato dell’esercizio	+12.599
Totale attivo	6.072.418
Patrimonio netto	4.180.414

Informazioni di carattere generale

La società *Somma Patrimonio e Servizi s.r.l.*, costituita il 17 dicembre 1997, ha per oggetto la gestione di servizi pubblici e del patrimonio del Comune di Somma Lombardo. Il capitale sociale della società alla data del 31 dicembre 2015 ammonta complessivamente ad € 3.369.830 ed è rimasto invariato rispetto all’esercizio precedente. La società è interamente a partecipazione pubblica e posseduta al 100% dal Comune di Somma Lombardo.

Organo di gestione della società è attualmente un amministratore unico nominato in data 9 dicembre 2013, in sostituzione al precedente organo amministrativo, anch’esso in forma di monocratica.

La società nel corso dell’anno 2015 ha proseguito l’attività riguardante:

1. gestione delle farmacie comunali;
2. gestione del servizio cimiteriale;
3. gestione di impianti sportivi di proprietà comunale;
4. gestione del patrimonio immobiliare connesso prevalentemente ai sopra citati servizi.

*** **

Si evidenzia nella seguente tabella il risultato economico per singolo settore operativo (riferito

all'esercizio 2015) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

Sintesi al 31.12.2015	Amministrazione	Servizi Cimiteriali	Impianti sportivi	Piscina	Acqua	Altri servizi	Gestione Immobili	Farmacie	TOTALE
RICAVI E PROVENTI									
Canoni parte ordinaria	0	0	122.951		0	0	0	0	122.951
Canoni parte straordinaria	0	6.358	6.201		0	0	0	0	12.560
Magazzino	0	0	0		0	0	0	283.947	283.947
Proventi diversi	3.211	7330	333		0	0	15.406	0	19.683
Sopravvenienze attive	0	0	0		0	25.653	0	0	25.653
Ricavi da vendite e prestazioni	0	254.634	37.883	223.896	592		0	3.931.449	4.448.454
Valore della produzione	3.211	261.726	167.368	223.896	592	25.653	15.406	4.215.396	4.913.248
COSTI DELLA PRODUZIONE									
Materie prime	3.153	6.568	1.094	15.029	322			2.926.531	2.952.697
Prestazioni di servizi	70.639	138.959	125.414	133.306			14.000	167.190	649.508
Salari e stipendi/servizi per il personale	74.644	74.083	35.492	38.286	4			787.318	1.009.822
Compensi organi Sociali	47.240	0	0		0	0	0	0	47.240
Imposte e tasse	3.740	0	0		0	0	3.276	4.272	11.288
Ammortamenti	14.998	0	11.158		0		327	64.710	91.194
Ammortamenti per OOPP	0	12.820	0	13.382	0	0	0	0	26.202
Svalutazione crediti						11.169			
Altri costi per servizi e oneri straordinari	8.373	1.979	0		0	23.656	2.872	40.984	77.863
Totale costi operativi	222.788	234.409	173.158	200.002	322	34.825	20.475	3.991.005	4.876.984
Utile/Perdita di esercizio ante imposte	-219.577	27.317	- 5.790	23.894	270	-9.172	- 5.069	224.390	36.264

E' evidenziata separatamente la funzione "amministrativa" concernente tutti i servizi amministrativi e tecnici di supporto generale in funzione dei quali la società può svolgere la propria attività. Sono evidenziati gli ambiti "acqua" e "altri servizi" che accolgono settori marginali di attività o componenti residue inerenti servizi precedentemente gestiti che hanno comportato effetti economici nell'esercizio.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

ATTIVITA'	31/12/2015	31/12/2014	Variazione %
CAPITALE CIRCOLANTE	3.265.753	3.414.695	-4,36%
Liquidità immediate	1.525.633	2.653.991	-42,52%
Disponibilità liquide	1.525.633	2.653.991	-42,52%
Liquidità differite	1.456.173	464.263	213,65%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	430.910	451.938	-4,65%
Crediti immobilizzati a breve termine	1.015.891	2.971	34.093,57%
Ratei e Risconti Attivi	9.372	9.354	0,19%
Rimanenze	283.947	296.441	-4,21%
IMMOBILIZZAZIONI	2.817.834	2.033.232	38,59%
Immobilizzazioni immateriali	666.560	280.194	137,89%
Immobilizzazioni materiali	2.151.274	1.753.038	22,72%
TOTALE ATTIVITA'	6.083.587	5.447.927	11,67%

PASSIVITA'	31/12/2015	31/12/2014	Variazione %
PASSIVITA' CORRENTI	1.541.605	1.326.255	16,24%
Debiti a breve termine	1.491.332	1.258.755	18,48%
Ratei e Risconti Passivi	50.273	67.500	-25,52%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	350.399	333.859	4,95%
Fondi per rischi e oneri	16.070	25.742	-37,57%
TFR	334.329	308.117	8,51%
PATRIMONIO NETTO	4.191.584	3.787.813	10,66%
Capitale sociale	3.369.830	3.369.830	0,00%
Riserve	797.985	395.017	102,01%
Reddito netto	12.599	22.966	-45,14%
TOTALE PASSIVITA'	6.083.587	5.447.927	11,66%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione patrimoniale	31/12/2015	31/12/2014
Copertura delle immobilizzazioni	109,33%	186,30%
Rapporto di indebitamento	31,10%	30,47%
Mezzi propri su capitale investito	68,90%	69,53%
Oneri finanziari su fatturato	0,17%	0,22%
Indice di disponibilità	1,46	2,57
Indice di tesoreria primaria	1,28	2,35

L'indice di copertura delle immobilizzazioni evidenzia l'equilibrio finanziario tra il capitale proprio e gli investimenti fissi. Il rapporto di indebitamento esprime il rapporto tra il capitale di terzi e il totale dell'attivo patrimoniale. L'indice di disponibilità è dato dal rapporto tra le liquidità immediate e differite, e le passività correnti ed esprime la capacità dell'impresa a far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate. L'indice di tesoreria primaria misura la capacità dell'impresa di far fronte ai debiti correnti con le liquidità rappresentate da risorse monetaria liquide o da crediti a brevi termine.

Situazione economico-reddituale

Per quanto riguarda la situazione reddituale, la tabella seguente riporta i valori di sintesi del Conto Economico riclassificato alla data del 31/12/2015:

	31/12/2015	31/12/2014	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.604.121	3.911.744	17,70%
- consumi materie prime	2.654.915	2.369.219	12,06%
- spese generali	610.893	390.120	56,59%
VALORE AGGIUNTO	1.338.313	1.152.405	16,13%
- altri ricavi	24.158	417	5693,29%
- costi del personale	922.525	794.163	16,16%
MARGINE OPERATIVO LORDO	391.630	357.825	9,45%
- ammortamenti e svalutazioni	128.565	107.245	19,88%
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	263.065	250.580	4,98%
+ altri ricavi e proventi	24.158	417	5693,29%

- oneri diversi di gestione	255.770	235.350	8,68%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	31.453	15.647	101,02%
+ proventi finanziari	14.345	37.308	- 61,55%
RISULTATO OPERATIVO	45.798	52.955	-13,52%
+ oneri finanziari	- 7.682	-8.756	-12,27%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	38.116	44.199	-13,76%
+proventi e oneri straordinari	-1.852	17.963	-110,31%
REDDITO ANTE IMPOSTE	36.264	62.162	-41,66%
+imposte sul reddito d'esercizio	23.665	-39.196	-160,38%
REDDITO NETTO	12.599	22.966	-45,14%

Vengono ora indicati alcuni indicatori ottenuti sulla base degli indici appena illustrati. La seguente tabella ne riassume i più rappresentativi:

Indici della situazione economica	31/12/2015	31/12/2014
ROE	0,57%	0,68%
ROI	0,70%	0,29%
ROS	0,93%	1,35%
ROA	0,70	0,29%

Il ROE (return on equity) rappresenta la remunerazione percentuale del capitale di pertinenza degli azionisti (capitale proprio). E' un indicatore della redditività complessiva dell'impresa, risultante dall'insieme delle gestioni operativa, finanziaria, straordinaria e tributaria.

Il ROI (return on investments) rappresenta l'indicatore della redditività della gestione operativa: misura la capacità dell'azienda di generare profitti esclusivamente tramite l'attività caratteristica.

Il ROS (return on sales) è l'indicatore più utilizzato per analizzare la gestione operativa dell'entità o del settore e rappresenta l'incidenza percentuale del risultato operativo sul fatturato (o eventualmente sul valore della produzione). In sostanza indica l'incidenza dei principali fattori produttivi (materiali, personale, ammortamenti, altri costi) sul fatturato.

Il ROA (return on assets) misura la redditività del capitale investito con riferimento al risultato ante gestione finanziaria.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi del comma 5 dell'art. 2497 bis del Codice Civile si rende noto che il capitale sociale della società è detenuto dall'unico socio *Comune di Somma Lombardo* e che la società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento da parte dello stesso.

Effetti dell'attività di direzione e coordinamento

L'attività di direzione e coordinamento, esercitata dal socio unico, ha prodotto effetti sull'attività d'impresa e sui suoi risultati derivante dalla determinazione delle tariffe dei servizi estranei all'attività delle farmacie che non sono determinabili dalla società.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Come per l'esercizio precedente, l'anno 2015 relativamente alla normale gestione aziendale non è stata esposta a particolari rischi e incertezze differenti rispetto a quelli ordinari del contesto economico nel quale la società opera. In ordine alla futura evoluzione dell'attività si segnala che la principale componente di rischio è l'incertezza legislativa che contraddistingue il settore delle società *in house* anche con riguardo all'obbligo di separazione dei servizi pubblici locali dagli altri servizi strumentali, che ha indotto, del resto alla riallocazione di una rilevante frazione dei servizi stessi alla gestione in economia del comune socio unico.

Dal punto di vista della tematica concernente la "continuità" aziendale (c.d. "going concern") si rileva come la società si trovi nella condizione di svolgere normalmente la propria attività e continuando a focalizzarsi su quello che può essere considerato il principale ambito di interesse costituito dal "settore farmacie". In questo senso sono e saranno attuati con continuità i correttivi resi necessari dalla dinamica stagionale e di mercato nonché, eventualmente, quelli conseguenti al rimodularsi della domanda in funzione del particolare e difficile periodo economico, volti a cogliere tutte le opportunità senza, del resto, mai porre in secondo piano il particolare contesto che vede, sostanzialmente, la società operante nella fornitura di un pubblico servizio.

Principali indicatori non finanziari

Ai sensi del secondo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che per l'attività specifica della società e per una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento e del risultato della gestione, non si ritiene rilevante l'esposizione di indicatori non finanziari.

Informazioni sull'ambiente

Si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di impatto ambientale perché non necessarie in relazione all'attività svolta.

Informazioni sul personale

Non si segnalano informazioni di rilievo in ordine alla gestione del personale.

Si evidenzia che la società in quanto società a partecipazione pubblica è soggetta alle stesse limitazioni in tema di assunzione di personale previste per l'*ente controllante*.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la società non ha sostenuto costi di ricerca e sviluppo di nuovi prodotti in quanto non necessari per l'attività svolta.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti

La società ha come unico socio il *Comune di Somma Lombardo* che esercita, quindi, l'attività di direzione e di coordinamento. I rapporti con l'ente controllante derivano sostanzialmente dai contratti con i quali il *Comune di Somma Lombardo* ha affidato alla società la gestione dei servizi sopra descritti.

Risultano presenti crediti verso il *Comune di Somma Lombardo* iscritti nell'attivo circolante per euro 11.169 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 14.047, con evidenza di un decremento di euro 2.868), prudentemente svalutati in attesa di definire i rapporti con l'Ente. La società ha iscritto nel passivo debiti nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* per euro 164.881 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 204.881, con evidenza di un decremento di euro 40.000). Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2015 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

DEBITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Servizi forniti – manutenzioni strade	11.169,36
Fondo svalutazione	-11.169,36
TOTALE	0

CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Personale in comando 2010	82.690,21
Personale in comando 2011	64.339,27
Personale in comando 2012	13.171,90
Rimborso personale in comando 2011	106,20
Assicurazione automezzi	4.573,47
TOTALE	164.881,05

Con effetto dal 1° gennaio 2016 la gestione dell'impianto relativo alla "piscina comunale" è delegato alla società *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*, società controllata interamente dal Spes s.r.l. e costituita in data 12 novembre 2015 con atto del Notaio Gangemi in Somma Lombardo.

La società controllata (al 100%) è denominata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a responsabilità limitata* ed iscritta nel registro delle imprese di Varese con n. 03503210126, Rea CCIAA di Varese n. 356849 e capitale sociale interamente versato pari ad € 10.000. La società ha stipulato una convenzione di gestione dell'impianto sportivo "piscina" affidandolo alla propria partecipata con effetto dal 1° gennaio 2016 delegando tale ambito di attività alla società controllata stessa. La società controllata ha iniziato la propria attività nell'esercizio 2016 e chiuderà il primo esercizio dalla costituzione il 31 dicembre 2016.

Azioni proprie

La società non possiede azioni proprie e nemmeno possiede né direttamente né tramite società fiduciarie o interposta persona azioni o quote di società controllanti.

Azioni/quote della società controllante

Durante l'esercizio in esame non vi sono stati né acquisti né vendite di azioni o quote di cui al punto precedente sia direttamente che tramite Società fiduciarie o interposta persona.

Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Si precisa che non si sono verificati, successivamente alla data di chiusura dell'esercizio e di elaborazione della bozza di bilancio, eventi o operazioni particolari che abbiano determinato effetti significativi rientranti nella competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio modificando la situazione economica e patrimoniale dallo stesso rappresentata.

Evoluzione prevedibile della gestione

La gestione è sempre interessata ed influenzata dall'evoluzione del contesto normativo in materia di società pubbliche.

Allo stato non si ravvisano elementi di criticità tali da influenzare le prospettive di continuità aziendale che sono confermate. Non sussistono rischi gestionali significativi né incertezze circa l'equilibrio patrimoniale, finanziario ed economico di SPes.

Uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico dell'esercizio.

La società non ha particolari esposizioni a rischi finanziari.

Destinazione del Risultato di esercizio

Alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella *Nota Integrativa*, Vi invitiamo ad approvare il progetto di Bilancio così come predisposto unitamente alla Nota Integrativa e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio di Euro come segue:

- euro 630 pari al 5% a riserva legale
- euro 11.969 ad una specifica riserva vincolata per destinazioni a servizi sociali, in relazione al vincolo previsto per la vendita, avvenuta negli esercizi precedenti, degli immobili di Milano dalla delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2011.

Somma Lombardo (VA), 13 maggio 2016

L'Amministratore Unico
(*Dott. Andrea Gambini*)