



S O M M A
PATRIMONIO E SERVIZI



Comune di Somma Lombardo (VA)

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 2.899.830,00

Relazione sulla gestione

ai sensi art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2016

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 2.899.830,00

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ai sensi dell’art. 2428 c.c.

Bilancio al 31.12.2016

Signori Azionisti,

nella *Nota Integrativa* Vi sono state fornite le notizie attinenti il bilancio al 31 dicembre 2016; 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 2016 evidenzia i seguenti dati di sintesi:

Descrizione	31.12.16
Valore della produzione	4.779.158
Risultato dell’esercizio	+16.221
Totale attivo	5.685.570
Patrimonio netto	3.726.640

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 2016 ammonta complessivamente ad € 2.899.830 ed ha subito nel corso dell’esercizio una diminuzione di euro 470.000 a seguito di apposita delibera dell’assemblea straordinaria. 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 2016 ha proseguito l’attività riguardante:

1. gestione delle farmacie comunali;
2. gestione del servizio cimiteriale;
3. gestione di impianti sportivi di proprietà comunale, ad eccezione dell’impianto natatorio che è gestito direttamente per il raggiungimento di finalità sportive dilettantistiche da parte della società controllata *Spes Sport società sportiva dilettantistica a r.l.*;
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 2016) secondo un raggruppamento contabile analogo a quello utilizzato dalla funzione amministrativa per le finalità di controllo di gestione:

Consuntivo 31/12/2016	Amministratio- ne	Servizi Cimiteriali	Impianti sportivi	acqua	altri co- sti/ricavi	Gestione Immobili	farmacie	TOTALE
RICAVI E PROVENTI								
canoni parte ordinaria			122.950,80					122.950,80
canoni parte straordinaria		6.375,68	6.218,39					12.594,07
magazzino							274.834,07	274.834,07
proventi diversi	1.453,16	1.157,31	1.792,81	-	82,67	10.133,19		14.619,14
sopravvenienze attive					339,57			339,57
canone spes sport					50.000,00			50.000,00
Ricavi delle vendite e delle prestazioni		197.883,95	32.262,68	389,34			4.276.582,39	4.507.118,36
Valore della produzione	1.453,16	205.416,94	163.224,68	389,34	50.422,24	10.133,19	4.551.416,46	4.982.456,01
COSTI DELLA PRODUZIONE								
materie prime	4.388,33	5.850,35	741,83	261,96			3.089.967,69	3.101.210,16
prestazioni di servizi	72.174,69	133.085,52	132.765,75			-	151.517,31	489.543,27
salari e stipendi/servizi per il personale	109.962,24	59.335,91	48.919,97	-			787.648,34	1.005.866,46
imposte e tasse	3.654,00			-		6.482,20	5.738,27	15.874,47
ammortamenti					145.274,67			145.274,67
ammortamenti per OOPP					16.917,45			16.917,45
imposta di bollo + interessi mutuo					11.902,61			11.902,61
erogazione atre indennità + oneri					102.295,65			102.295,65
altri costi per servizi e oneri straordinari	5.761,65	3.022,27		-	590,46	9.699,08	40.450,73	59.524,19
Totale costi operativi	195.940,91	201.294,05	182.427,55	261,96	276.980,84	16.181,28	4.075.322,34	4.948.408,93
Utile/Perdita di esercizio	194.487,75	4.122,89	19.202,87	127,38	- 226.558,60	6.048,09	476.094,12	34.047,08

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'	31/12/2016	31/12/2015	Variazione %
-----------	------------	------------	--------------

CAPITALE CIRCOLANTE	1.874.967	2.238.693	-16,25%
Liquidità immediate	1.166.359	1.525.633	-23,55%
Disponibilità liquide	1.166.359	1.525.633	-23,55%
Liquidità differite	433.774	429.113	1,09%
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	425.173	419.741	1,29%
Crediti immobilizzati a breve termine	0	0	0,00%
Ratei e Risconti Attivi	8.601	9.372	-8,23%
Rimanenze	274.834	283.947	-3,21%
IMMOBILIZZAZIONI	3.810.603	3.833.725	-0,60%
Immobilizzazioni immateriali	654.123	666.560	-1,87%
Immobilizzazioni materiali	2.145.042	2.151.274	-0,29%
Immobilizzazioni finanziarie	1.011.438	1.015.891	-0,44%
TOTALE ATTIVITA'	5.685.570	6.072.418	-6,37%

PASSIVITA'	31/12/2016	31/12/2015	Variazione %
PASSIVITA' CORRENTI	1.252.147	1.541.605	-18,78%
Debiti a breve termine	1.214.468	1.491.332	-18,56%
Ratei e Risconti Passivi	37.679	50.273	-25,05%
PASSIVITA' CONSOLIDATE	706.783	350.399	101,71%
Debiti a lungo termine	329.732	0	---
Fondi per rischi e oneri	7.490	16.070	-53,39%
TFR	369.561	334.329	10,54%
PATRIMONIO NETTO	3.726.640	4.180.414	-10,85%
Patrimonio netto	3.726.640	4.180.414	-10,85%
Capitale sociale	2.899.830	3.369.830	-13,95%
Riserve	810.589	797.985	1,58%
Utile / perdite portate a nuovo	0	0	0,00%
Reddito netto	16.221	12.599	28,75%
TOTALE PASSIVITA'	5.685.570	6.072.418	-6,37%

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

Indici della situazione patrimoniale	31/12/2016	31/12/2015
Copertura delle immobilizzazioni	97,80%	109,04%
Rapporto di indebitamento	34,45%	31,16%
Mezzi propri su capitale investito	65,55%	68,84%
Oneri finanziari su fatturato	0,32%	0,17%
Indice di disponibilità	149,74%	145,22%
Indice di tesoreria primaria	127,79%	126,80%

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 31/12/2016:

	31/12/2016	31/12/2015	Variazione %
VALORE DELLA PRODUZIONE	4.779.158	4.604.121	3,80%
- consumi materie prime	2.779.302	2.654.915	4,69%
- spese generali	558.962	610.893	-8,50%
VALORE AGGIUNTO	1.440.894	1.338.313	7,66%
- altri ricavi	125.438	24.158	0,00%
- costi del personale	1.054.408	922.525	14,30%
MARGINE OPERATIVO LORDO	261.048	391.630	-33,34%
- ammortamenti e svalutazioni	162.192	128.565	26,16%
REDDITO OPERATIVO CARATTERISTICO	98.856	263.065	-62,42%
+ altri ricavi e proventi	125.438	24.158	419,24%
- oneri diversi di gestione	183.456	255.770	-28,27%
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	40.838	31.453	29,84%
+ proventi finanziari	8.287	14.345	-42,23%
RISULTATO OPERATIVO	49.125	45.798	7,26%
+ oneri finanziari	-15.077	-7.682	96,26%
REDDITO ANTE GESTIONE STRAORDINARIA	34.048	38.116	-10,67%
+proventi e oneri straordinari	0	-1.852	0,00%
REDDITO ANTE IMPOSTE	34.048	36.264	-6,11%
+imposte sul reddito d'esercizio	-17.827	-23.665	-24,67%
REDDITO NETTO	16.221	12.599	28,75%

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

Indici della situazione economica	31/12/2016	31/12/2015
ROE	0,56%	0,37%
ROI	0,72%	0,52%
ROS	1,06%	1,00%
ROA	0,72%	0,52%

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.

Ulteriori informazioni ex art. 2428 C.C.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Come per l'esercizio precedente, l'anno 2016 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 (parti correlate)

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.

Alla data del 31/12/2016 la società ha iscritto nell'attivo, nella voce "crediti v/controlanti" un importo di euro 17.705 nei confronti del *Comune di Somma Lombardo* e nel passivo debiti nei confronti del comune stesso per euro 124.982 (al termine dell'esercizio precedente ammontavano ad euro 164.881, con evidenza di un decremento di euro 39.899). Si evidenzia di seguito in dettaglio la situazione debitoria/creditoria risultante al 31 dicembre 2016 della società nei confronti del *Comune di Somma Lombardo*.

DEBITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Crediti / fornitura farmaci	287,00
Crediti / impianti sportivi	16.393,00
Crediti / gestione immobili	1.025,00
TOTALE	17.705,00

CREDITI DEL COMUNE DI SOMMA LOMBARDO	
Descrizione	Importo
Personale in comando 2010	42.791,21
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	124.982,05

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 ha chiuso il primo esercizio dalla costituzione il 31 dicembre 2016.

Operazioni realizzate con parti correlate.

Ai sensi del n. 22-bis) dell'art. 2427 c.c., si segnala che la società nel corso dell'esercizio 2016 ha svolto, come anche evidenziato nel paragrafo precedente, operazioni con le parti correlate: Comune di Somma Lombardo e Spes Sport ssd a rl. Con quest'ultima società i rapporti dipendono dal canone di concessione per l'impianto natatorio gestito dalla medesima per la realizzazione delle attività sportive dilettantistiche alla società controllante per complessivi euro 50.000 oltre ad iva, nonché dalle somme dovute per l'utilizzo di servizi forniti dalla società controllante che hanno comportato, nell'esercizio, un ammontare complessivo di ricavi compresi nel conto economico per complessivi circa euro 120 mila. Tutte le operazioni sono state poste in essere a valori e condizioni considerabili normali di mercato, tenuto conto della tipologia di servizi acquistati e forniti.

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.

Vincolo su componenti finanziarie e contabili

Come evidenziato nella nota integrativa a commento della voce "disponibilità liquide" talune componenti finanziarie (derivanti da cessioni di immobili avvenute durante gli esercizi 2012 e 2013) della società sottostanno ad un vincolo di destinazione ai sensi della Delibera della Giunta Regionale n. VII/4827 del 01/06/2001; con la seguente tabella si tiene traccia della composizione della voce finanziaria vincolata, la quale nel corso dell'esercizio ha subito un decremento di euro 470 mila a seguito dell'esecuzione della delibera dell'assemblea dei soci del 1° giugno 2016 con la quale è stato ridotto il capitale sociale di pari importo.

Somme vincolate relative alle vendite immobiliari degli anni 2012 e 2013		
Dato in nota integrativa al bilancio	€	€ int. maturati al netto di oneri passivi
31/12/2013	2.365.254	---
31/12/2014	2.388.536	23.282
31/12/2015	2.396.491	7.955
Distribuzione per riduzione capitale sociale; delibera del 1° giugno 2016	-470.000	---
31/12/2016	1.931.646	5.155

Le cessioni immobiliari avvenute negli esercizi 2012 e 2013 evidenziarono componenti economiche plusvalenti per complessivi euro 628.485 (indicate nei bilanci degli esercizi citati stessi) anch'esse vincolate in forza del medesimo vincolo destinatorio di cui sopra, tramite accantonamento di parte degli utili disponibili annualmente fino a concorrenza di tale importo. Al 31 dicembre 2016 la riserva vincolata ammonta a complessivi euro 387.475.

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 Integra-

tiva e alla presente Relazione che lo accompagnano, proponendoVi di destinare l'utile dell'esercizio di Euro 16.221 come segue:

- euro 811 pari al 5% a riserva legale
- euro 15.410 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 01/06/2001.

Somma Lombardo (VA), 31 marzo 2017

L'Amministratore Unico

(Dott. Andrea Gambini)

