

AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI SENAGO

Sede in SENAGO, PIAZZA TRICOLORE, 40

Cod.Fiscale Nr.Reg.Imp. 11673490154

Iscritta al Registro delle Imprese di Milano

Nr. R.E.A. 1491514

Relazione sulla gestione del Consiglio di Amministrazione

BILANCIO ESERCIZIO 2017

Il bilancio chiuso al 31 dicembre 2017 è quello del ventiduesimo esercizio sociale dopo la trasformazione della preesistente Azienda Municipalizzata.

Esso presenta un utile di esercizio pari a euro 65.900,00 dopo accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio pari a euro 49.000,00 ammortamenti pari a euro 23.453,00 ed accantonamenti per svalutazione crediti per euro 30.000,00.

Situazione dell'Azienda

Il patrimonio netto, dato dalla somma del capitale sociale e delle riserve accantonate negli scorsi periodi, è pari a € 472.431,00.

Il capitale investito è in buona parte composto da attivo circolante, dato che i valori immediatamente liquidi (cassa e banche) ammontano a € 92.066,00 mentre le rimanenze di merci e di prodotti finiti sono valutate in € 185.671,00 a ciò si deve aggiungere la presenza di crediti nei confronti della clientela e verso l'erario per un totale di € 485.665,00. La maggior parte di tale somma, è considerata esigibile nell'arco di un esercizio.

Dal lato delle fonti di finanziamento si può evidenziare che il bilancio presenta un importo delle passività a breve termine pari a € 894.930,00 rappresentata da esposizione nei confronti dei fornitori per € 616.299,00.

Le passività a lungo termine sono pari ad € 260.409,00.

Il capitale circolante netto, dato dalla differenza tra l'attivo circolante e il passivo a breve, risulta negativo per un importo di € 131.528,00.

L'investimento per la costruzione della "Casa della Salute" ammonta ad € 1.024.615,00 oltre Iva.

Per il completamento della Casa della Salute nel corso del 2015 è stato sottoscritto un finanziamento con Banca Intesa San Paolo dell'importo di € 300.000,00. Il piano di ammortamento prevede la restituzione in 7 anni.

La struttura patrimoniale dell'Azienda si mantiene buona in considerazione degli investimenti effettuati.

L'elemento positivo continua ad essere determinato dal fatto che il settore farmaceutico non è praticamente gravato né da insolvenze né da particolari ritardi nell'incasso dei crediti nei confronti dei clienti (ATS della Città Metropolitana di Milano).

Gli importanti investimenti effettuati dovrebbero consentire in futuro un miglioramento della redditività operativa gestionale unitamente ad un ampliamento significativo della gamma dei servizi messi a disposizione della cittadinanza.

E' comunque necessario a sostegno degli investimenti in essere mantenere un fido in bianco dalla Banca Intesa San Paolo pari a Euro 550.000,00 utilizzabile in modo elastico. Tale fido al 31/12/2017 è stato utilizzato per € 111.408,00.

La situazione fiscale dell’Azienda Speciale Multiservizi Senago risulta regolare. Sono state accantonate le imposte a carico dell’esercizio 2017: per l’imposta Irap € 8.000,00, mentre per quanto riguarda l’Ires è stato accantonato l’importo di € 41.000,00.

Le risultanze contabili possono inoltre dimostrare il regolare pagamento di Iva, contributi, ritenute e altre imposte e tasse.

Non si è ravvisata l’opportunità di procedere ad accantonamenti al fondo imposte per eventuali imposte future.

Di seguito vengono indicati i dati richiesti dal D.Lgs. n. 32 del 02/02/2007:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 1.095.169	MEZZI PROPRI	€ 406.532
Immobilizzazioni immateriali	€ 5.054	Capitale sociale	€ 36.500
Immobilizzazioni materiali	€ 1.090.115	Riserve	€ 370.032
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 489.211
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 763.402		
Magazzino	€ 185.671	PASSIVITA' CORRENTI	€ 901.843
Liquidità differite	€ 485.665		
Liquidità immediate	€ 92.066		
Ratei e risconti	€ 4.917		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 1.863.488	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 1.797.586

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	€ 1.863.488	MEZZI PROPRI	€ 472.432
		PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO	€ 361.316
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	€ 0		
		PASSIVITA' OPERATIVE	€ 1.029.738
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 1.863.488	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 1.863.486

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 3.272.971
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 3.272.971
Costi esterni operativi	€ 2.723.694
Valore aggiunto	€ 549.277
Costi del personale	€ 397.524
MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 151.753
Ammortamenti e accantonamenti	€ 53.453
RISULTATO OPERATIVO	€ 98.300
Risultato dell'area accessoria	€ 28.328
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 0
EBIT NORMALIZZATO	€ 126.628
Risultato dell'area straordinaria	€ 0
EBIT INTEGRALE	€ 126.628
Oneri finanziari	€ 11.728
RISULTATO LORDO	€ 114.900
Imposte sul reddito	€ 49.000
RISULTATO NETTO	€ 65.900

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 688.637
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,37
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	-€ 199.426
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	0,82

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	3
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,76

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	13,95%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	24,32%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio - Passività operative medie)</i>	11,79%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	3,00%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	-€ 138.441
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	0,85
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	-€ 324.112
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,64

Andamento della gestione

Dopo le considerazioni generali sull'andamento dell'Azienda Speciale Multiservizi Senago evidenziamo le linee generali gestionali.

Farmacie Comunali

Sul comparto farmaceutico pesano sempre le varie normative, negli ultimi tempi susseguitesesi e volte al contenimento della spesa.

L'andamento della spesa farmaceutica convenzionata nel 2017 è diminuita (-0,36%) conseguentemente ad un calo del numero delle ricette (-0,47%) e a un aumento della diffusione dei farmaci equivalenti.

In compenso si avuta una leggera diminuzione del corrispettivo (-0,39%).

Il valore della produzione, per il settore farmacie, registra una lieve diminuzione di fatturato rispetto all'anno precedente pari al - 0,75%.

Casa Salute

L'investimento relativo alla "Casa della Salute" è stato completato.

L'Azienda, che sin dal 22 aprile 2009 ha sottoscritto convenzione con Clinica San Carlo per la gestione della Struttura poliambulatoriale, ha ripreso i rapporti con la stessa giungendo successivamente ad un nuovo accordo che prevede l'affidamento anche dei locali a piano

terra in origine destinati alla terza Farmacia. L'accordo prevede l'esclusione dal contratto di locazione dei locali sottostanti il piano terra.

A partire dal 15 aprile 2017 sono stati dati in locazione alla Clinica San Carlo i locali come sopra specificati della "Casa della Salute". Il canone di affitto annuo è pari ad Euro 51.240,00 Iva inclusa.

Ristorazione scolastica

Il servizio di ristorazione scolastica è stato dato in appalto alla Società Sodexo Italia S.p.A.

L'importo degli utenti morosi si attesta ad euro 348.457,00. Prosegue il mandato affidato ad Equitalia per recuperare parte del credito, cui sono state affiancate attività di continuo sollecito telefonico oltre che - per le situazioni più incagliate - procedure per il recupero giudiziale dell'insoluto.

Inoltre, in data 14.11.2016 è stato dato l'incarico, alla Società Area Riscossione, la stessa società che in data 28.12.2015 è risultata aggiudicataria della procedura di gara, indetta dal Comune di Senago, relativa alla "riscossione coattiva delle sanzioni al codice della strada, delle sanzioni amministrative, dei tributi, delle diverse entrate". La Società suddetta gestisce, per la Multiservizi, le partite insolute alle medesime condizioni tecnico-economiche stipulate con il Comune di Senago.

In via prudenziale in bilancio è stato fatto un accantonamento per svalutazione crediti che al 31/12/2017 ammonta ad euro 323.578,00.

L'impianto organizzativo del settore, anche informatico, occupa principalmente un dipendente che si fa carico interamente del servizio.

Il numero totale degli utenti è passato da 1.687 dell'anno scolastico 2016/2017 a 1656 dell'anno scolastico 2017/2018.

Illuminazione votiva cimiteriale

Continua a trovare applicazione le tariffe approvate dall'Amministrazione Comunale con deliberazione Commissariale n. 24 del 21.02.2012. Tale scelta si giustifica alla luce dell'esame della media delle tariffe dei Comuni limitrofi.

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 100 del 28/06/2016, come formalmente rettificata e confermata con deliberazione di Giunta Comunale n. 104 del 04/07/2016, è stata approvata la proposta di project financing per l'affidamento in concessione della gestione del cimitero comunale, finalizzata all'ampliamento del complesso cimiteriale, con dichiarazione di pubblico interesse e approvazione del progetto preliminare e relativi allegati presentati dal promotore. Dalla data di affidamento della concessione del project financing, avverrà il conseguente trasferimento, in capo al concessionario, delle entrate e delle uscite derivanti dai proventi e dagli oneri dell'illuminazione votiva, con la revoca del relativo contratto di servizio sottoscritto con l'Azienda Speciale Multiservizi, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 88 del 19/12/2007.

Con propria nota in data 14/08/2017, tuttavia, l'ATS ha evidenziato un parere negativo relativamente all'affidamento in concessione della gestione del cimitero comunale mediante project financing, il che, al momento, pregiudica la conclusione del relativo iter, con conseguente necessità di non revocare il contratto di servizio sottoscritto con l'Azienda Speciale Multiservizi per la gestione dell'illuminazione votiva, approvato con deliberazione di Consiglio Comunale n. 88 del 19/12/2007.

Il Consiglio Comunale, pertanto, dà mandato all'Azienda Speciale di proseguire nella efficiente gestione del servizio e di continuare a contabilizzare, tra le entrate del proprio bilancio, proventi derivanti dal

servizio suddetto fino risoluzione della pratica relativa al *project financing* sopra menzionata.

Nell'ambito della gestione del servizio di illuminazione votiva, si dà mandato all'Azienda di verificare l'impianto di illuminazione votiva del cimitero al fine di programmare un eventuale intervento di manutenzione straordinaria dello stesso.

L'Azienda proseguirà nel garantire un servizio di illuminazione votiva qualitativamente soddisfacente fino alla data di affidamento definitivo del servizio.

Risultato dell'esercizio

Per quanto riguarda la destinazione dell'utile di esercizio, gli amministratori ritengono di destinare l'utile di esercizio 2017 pari a Euro 65.900,00 all'aumento del fondo di riserva.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo ad approvare il bilancio chiuso al 31/12/2017 e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata.

Senago, 18 aprile 2018

Il Presidente del C.d.A.
Sandro Masala