

TARQUINIA MULTISERVIZI S.R.L.

a Socio Unico Comune di Tarquinia

SEDE: Via E. Berlinguer, n. 11 - 01016 Tarquinia (VT)

CAPITALE SOCIALE: € 60.000,00 interamente versato

Codice Fiscale Partita IVA e N. Iscrizione Registro Imprese 01537530568

R.E.A. C.C.I.A.A. di Viterbo: 110156

RELAZIONE DELL'AMMINISTRATORE UNICO SULLA GESTIONE

BILANCIO CHIUSO AL 31/12/2016

Ill.mo Socio,

la presente relazione correda il bilancio chiuso al 31/12/2016 e contiene un'analisi fedele ed esauriente della situazione della Società, dell'andamento della stessa e del risultato della gestione nel suo complesso, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi ed incertezze cui la Società è esposta, in conformità a quanto previsto dall'articolo 2428 del Codice Civile.

I principi su cui si fonda la presente relazione si possono ricondurre quindi a quelli della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta degli accadimenti gestionali, con una particolare attenzione verso il processo valutativo basato sulla Prudenza Amministrativa, nella prospettiva della continuità dell'attività di gestione dell'impresa.

L'analisi è coerente con l'entità e la complessità delle attività gestite dalla Società stessa e contiene nella misura necessaria alla comprensione della situazione, dell'andamento e del risultato della gestione, gli indicatori di risultato finanziari e, se del caso, quelli non finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al

personale.

L'analisi contiene inoltre, ove opportuno, riferimenti agli importi indicati in bilancio, e chiarimenti aggiuntivi su di essi. Nella Nota Integrativa trovano posto i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal Conto Economico.

Il bilancio chiuso al 31/12/2016, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 64.537,97 al netto di imposte per complessive Euro 29.348,00 di cui Euro 9.576,00 per IRAP ed Euro 19.772,00 per IRES. Nel precedente esercizio la società ha conseguito un risultato economico positivo di Euro 79.481,14, al netto di imposte per complessivi Euro 12.644,00.

Per quanto riguarda la Società quindi, l'esercizio trascorso deve considerarsi complessivamente positivo, e l'Organo Amministrativo è riuscito a far fronte ad ogni problematica gestionale, dimostrando continuità d'intenti.

Nel corso dell'esercizio 2016 la gestione è stata incentrata sia al contenimento e alla razionalizzazione dei costi, sempre però nell'ottica della qualità dei servizi erogati, e nel rispetto delle regole procedurali imposte dalle normative e sia al raggiungimento degli obiettivi fissati.

Si è proseguito inoltre nel miglioramento e nella razionalizzazione del Sistema informativo interno, con interventi mirati in tema di efficienza, di privacy e di trasparenza.

La Società ha ulteriormente implementato e migliorato il sito istituzionale consentendo il rispetto degli obblighi di trasparenza imposti dalla legge. Sono stati adeguati alle recenti modifiche normative, il piano triennale per la prevenzione e contrasto alla corruzione e il programma per la trasparenza ed integrità così come previsto dal D. lgs. 33/13 e successive modifiche ed integrazioni. Di tali adempimenti si è data evidenza nel sito istituzionale della Società. Anche nel gennaio 2017 la società ha pubblicato, nel rispetto delle previsioni normative,

ulteriori documenti in tema di trasparenza e lotta alla corruzione comunicando l'avvenuto adempimento all'ANAC.

Si è proseguito poi, anche nel corrente esercizio, nell'operazione di ricognizione e riallineamento dei crediti TIA complessivamente esposti in bilancio al fine di mantenere i valori omogenei a quanto presente presso l'Agente della Riscossione, verificando la permanenza delle condizioni che consentono la permanenza dell'iscrizione a bilancio di detti valori. Tale riscontro non ha evidenziato, alla data di chiusura dell'esercizio 2016, crediti per i quali sia stata dichiarata l'inesigibilità da parte dell'Agente della Riscossione.

Anche per il corrente esercizio verrà mantenuto un costante monitoraggio, sia riguardo le riscossioni periodiche dei ruoli iscritti, e sia l'eventuale insorgenza di posizioni inesigibili, che saranno prontamente eliminate mediante l'utilizzo dell'apposito fondo rettificativo stanziato a bilancio e annualmente incrementato a copertura di qualsiasi rischio di insolvenza.

La società ha altresì verificato e valutato l'impatto negativo che potrebbe derivare a seguito del provvedimento di rottamazione dei ruoli esattoriali di cui al D.L. 193/2016 convertito nella Legge 225/2016: dall'esame è emerso come le somme stanziare a titolo di fondo svalutazione, consentono di assorbire la perdita delle sanzioni conseguenti dall'adesione a tale norma agevolativa. Ad ogni buon conto, anche nell'esercizio 2016, a titolo prudenziale, si è proceduto con l'accantonamento al relativo fondo svalutazione.

Si è poi proseguito nell'armonizzazione delle disposizioni contenute nei CCNL dei dipendenti con i vincoli di spesa del personale imposti dalle normative vigenti in materia di società partecipate, adeguando i contratti, sia in parte normativa che retributiva, ai rinnovi in essere. Questo ha consentito, per i dipendenti delle farmacie, ulteriori risparmi in termini di ratei ferie e permessi, nonché di poter applicare, a tutti i dipendenti un unico contratto collettivo di



lavoro.

Va però evidenziato come il puntuale rispetto dei tali vincoli esistenti in materia di personale dipendente delle società a partecipazione pubblica, debba essere conciliato con la tipologia dei servizi erogati, cercando di equilibrare da un lato l'obiettivo primario del contenimento dei costi del personale, e dall'altro il rispetto della qualità, dell'efficienza e dell'efficacia dei servizi resi.

Sul punto si rende quindi necessario procedere, di concerto con il Socio Unico, ad affrontare la tematica del personale dipendente alla luce anche delle novellate disposizioni di cui al Decreto Legislativo 175/2016 (Testo Unico delle Partecipate). Le disposizioni contenenti limiti e divieti nella gestione del personale dipendente, devono essere coniugate con le attività gestite dalla Società Tarquinia Multiservizi srl, in particolar modo per la gestione delle farmacie comunali.

L'articolo 2-bis del D.L. 112/2008 esclude espressamente le farmacie dalla rigida applicazione dei vincoli e limiti imposti da detta norma, aggiungendo che in presenza di società, c.d. multiservizi, le disposizioni agevolative contenute nella richiamata norma, possono applicarsi a condizione che la percentuale dei servizi "esclusi" sia superiore al 50% del valore della produzione. Nella Tarquinia Multiservizi srl, tali limiti risultano essere rispettati, con la conseguenza quindi che si renderà necessario procedere all'emanazione di apposito atto di indirizzo da parte del Socio Unico, da recepire dalla società stessa con apposita determinazione, con conseguente modifica del proprio regolamento interno della gestione del personale dipendente, al fine di consentire alla Società stessa una modalità più flessibile di gestione del personale dipendente. Il tutto però improntato al rispetto delle norme del Codice Civile e le leggi in materia di rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, così come previsto dal nuovo "Testo

Unico in materia di società a partecipazione pubblica”.

Nonostante la riduzione dei tempi di pagamento delle forniture delle farmacie, così come previsto dalla gara europea esperita nel 2014, anche nel corso del 2016 la Società non ha dovuto far ricorso alle linee di credito concesse dalle Banche, a dimostrazione del miglioramento nella gestione sia economica che finanziaria.

Le attività gestite anche nell'esercizio 2016 dalla Società sono state:

- Servizio Farmacie:
- Servizio mensa scolastica.

Entrambi i servizi sono stati gestiti a seguito di affidamento diretto mediante sottoscrizione di appositi accordi per l'esecuzione dei servizi stessi, nei quali sono indicate le modalità operative, gli standard quali-quantitativi dei servizi stessi, nonché le condizioni economiche e la relativa durata.

Sul tema dell'affidamento dei servizi e sulla volontà di proseguire nella gestione “in house providing” dei sopra citati servizi, il Comune di Tarquinia con propria deliberazione n. 64 del 31 marzo 2016 ha deliberato la prosecuzione dell'attività della Tarquinia Multiservizi srl ricorrendone i presupposti sia normativi che economico-patrimoniali. Il Socio Unico Comune di Tarquinia, nell'ambito dei controlli da esercitarsi sugli organismi partecipati, potrà elaborare indicatori specifici atti a valutare gli aspetti dell'efficienza, dell'efficacia, dell'economicità e della qualità dei servizi erogati. Tali atti saranno recepiti ed applicati dalla Società che predisporrà altresì tutte le misure che dovessero eventualmente rendersi necessarie al raggiungimento degli obiettivi imposti.

Andamento della gestione

Nel corso dell'esercizio 2016 i ricavi della gestione caratteristica sono stati complessivamente superiori di Euro 250.872,00 rispetto all'esercizio precedente. Tale aumento deve essere imputato per euro 215.697,00 al Servizio Gestione Farmacie, per euro 35.175,00 al servizio mensa scolastica. L'aumento dei ricavi del servizio farmacie è dovuto in gran parte all'adeguamento dell'orario di apertura delle farmacie gestite dalla Società a quello adottato da gennaio 2015 dalle farmacie private operanti nel territorio comunale.

Tale situazione infatti, aveva avuto conseguenze negative sulla gestione dell'esercizio 2015, imponendo alla società scelte operative che potessero consentire il recupero dei margini di produttività persi a seguito dell'incrementato aumento dell'orario di apertura delle farmacie private. E questo obiettivo è stato posto come primario nell'esercizio 2016, monitorato e controllato con cadenza mensile, al fine di verificare se le scelte gestionali operate fossero indirizzate verso il risultato sperato.

I risultati raggiunti, come sopra evidenziato, hanno dato ragione alle scelte operate, riportando i livelli di ricavi a quelli dell'esercizio 2014, recuperando di fatto il gap che si era venuto a creare nell'esercizio 2015.

Questo adeguamento però, se da un lato ha riequilibrato le giornate di apertura tra farmacie private e farmacie pubbliche, consentendo il recupero dei ricavi persi nell'esercizio precedente, dall'altro ha inevitabilmente aumentato le ore di apertura con riflessi diretti sul costo del lavoro, facendo emergere quanto segnalato sopra, relativamente alla necessità di una maggiore flessibilità nella gestione del personale dipendente delle farmacie, onde essere in grado di rispondere rapidamente alle sollecitazioni del mercato. Vi è stata infatti una maggior apertura rispetto all'esercizio precedente, di n° 455 ore con aumento di scontrini fiscali emessi di circa

14.600 rispetto al 2015 e di 2.800 rispetto al 2014 quanto ancora tutte le farmacie, pubbliche e private, rispettavano lo stesso orario. Anche il numero delle ricette spedite dalle due farmacie è aumentato di circa 6.000 rispetto a quello dell'esercizio precedente

Si evidenzia inoltre che l'andamento sia degli incassi che delle ricette spedite dalle farmacie gestite dalla Società nei primi 3 mesi del 2017 denota un trend positivo in crescita, confermando le previsioni di recupero.

Quanto alla gestione del servizio mensa scolastica, l'esercizio 2016 è stato caratterizzato da una crescita di ricavi rispetto a quello precedente.

Tale aumento dei ricavi del servizio mensa è da imputarsi all'ampliamento del servizio anche alla scuola paritaria dell'infanzia e primaria "Santa Lucia Filippini" da ottobre 2016, così come stabilito dal Comune di Tarquinia con delibera di giunta n° 180 del 22/09/2016. Per l'espletamento di tale ulteriore servizio ci si è avvalsi in maniera quasi esclusiva, di personale dipendente già in forza presso la società.

Sul versante dei costi della produzione, alla luce delle su esposte considerazioni, si è avuto un normale aumento di complessivi Euro 149.819,00 rispetto all'esercizio precedente, conseguenza diretta dell'incremento dei ricavi sopra segnalato.

Questo ha comportato quindi un miglioramento del risultato della gestione caratteristica che è passato da Euro 28.117,00 del bilancio approvato per l'esercizio 2015 a Euro 90.006,00 del 2016.

In applicazione della modifica dei principi contabili e degli schedi di bilancio, in particolar modo l'eliminazione dell'are straordinaria, nel bilancio chiuso al 31 dicembre 2016, al fine di rendere comparabili i risultati, si è proceduto alla riclassificazione dei saldi 2015. La variazioni apportate sono riclassificate nel sottostante prospetto:



- E 20 "Proventi con separata indicazione delle plusvalenze ecc." per euro 111.282,00 sono stati inseriti in "A)5 Altri ricavi e proventi";
- E 21 "Oneri con separata indicazione delle minusvalenze ecc." per euro 50.625,00 sono stati inseriti nella voce) 14 "Oneri diversi di gestione"

Nel prospetto di bilancio 2016 questa riclassifica riferita al bilancio chiuso al 31 dicembre 2015 ha portato ad una differenza tra valori e costi della produzione "rideterminati" pari ad euro 88.774,00.

Nel prosieguo si forniranno alcuni indicatori economici, patrimoniali e finanziari della società relativi all'esercizio 2016 e ai due precedenti.

Nel complesso le risultanze economico-reddituali sono ulteriormente migliorate rispetto all'esercizio 2015 e 2014 così come evidenziato nella sottostante tabella:

| <i>Descrizione</i> | Anno 2016 | Anno 2015 | Anno 2014 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Valore della Produzione | 3.104.834,00 | 2.842.500,85 | 3.111.248,29 |
| Costi della Produzione | 3.014.828,00 | 2.814.384,17 | 3.014.140,31 |
| Differenza tra valori e costi della produzione | 90.006,00 | 28.116,68 | 97.107,98 |
| Risultato prima delle imposte | 93.886,00 | 92.125,14 | 65.745,27 |

Nella sottostante tabella viene esposto il Conto Economico riclassificato e raffrontato con l'esercizio 2015 al fine di meglio rappresentare le risultanze intermedie. Dall'esame emerge un grande miglioramento della componente "caratteristica" esclusivamente imputabile alla crescita dei ricavi per le motivazioni sopra evidenziate. Nelle altre aree ci sono stati miglioramenti sia in termini di minori costi che di maggiori componenti positivi.

| CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO | | |
|---|--------------------|------------------|
| | Anno 2016 | Anno 2015 |
| Ricavi delle vendite | € 3.092.741 | € 2.841.869 |
| Produzione interna | € 0 | € 0 |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | € 3.092.741 | 2.841.869 |
| Costi esterni operativi | € 2.305.500 | € 2.141.309 |
| Valore aggiunto | € 787.241 | € 700.135 |
| Costi del personale | € 669.958 | € 645.337 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | € 117.283 | € 54.797 |
| Ammortamenti e accantonamenti | € 29.644 | € 20.291 |
| RISULTATO OPERATIVO | € 87.639 | € 34.506 |
| Risultato dell'area accessoria | € 2.368 | -€ 6.389 |
| Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari) | € 7.971 | € 8.346 |
| EBIT NORMALIZZATO | € 97.977 | € 36.462 |
| Risultato dell'area straordinaria | € 0 | € 60.658 |
| EBIT INTEGRALE | € 97.977 | € 97.120 |
| Oneri finanziari | € 4.091 | € 4.995 |
| RISULTATO LORDO | € 93.886 | € 92.125 |
| Imposte sul reddito | € 29.348 | € 12.644 |
| RISULTATO NETTO | € 64.538 | 79.481 |

Oltre all'aspetto economico, si intendono fornire i principali dati patrimoniali, anche questi confrontati con quelli dell'esercizio precedente.

| STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO | | | | | |
|--------------------------------|--------------------|--------------------|----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Attivo | Anno 2016 | Anno 2015 | Passivo | Anno 2016 | Anno 2015 |
| ATTIVO FISSO | € 473.938 | € 478.264 | MEZZI PROPRI | € 90.945 | € 75.049 |
| Immobilizzazioni immateriali | € 6.510 | € 11.773 | Capitale sociale | € 60.000 | € 60.000 |
| Immobilizzazioni materiali | € 248.992 | € 251.210 | Riserve | € 30.945 | € 15.049 |
| Immobilizzazioni finanziarie | € 218.436 | € 215.281 | | | |
| | | | PASSIVITA' CONSOLIDATE | € 427.933 | € 434.688 |
| ATTIVO CIRCOLANTE (AC) | € 1.387.161 | € 1.291.597 | | | |
| Magazzino | € 293.889 | € 305.149 | | | |
| Liquidità differite | € 672.014 | € 817.061 | PASSIVITA' CORRENTI | € 1.277.683 | € 1.180.643 |
| Liquidità immediate | € 421.258 | € 169.387 | | | |
| | | | | | |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 1.861.099 | € 1.769.861 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 1.796.561 | € 1.690.380 |
| | | | | | |

L'aspetto finanziario dello Stato Patrimoniale, raffrontato con l'esercizio precedente, evidenzia un miglioramento sia in termini di aumento dei mezzi propri e sia in termini di rapporti tra le voci patrimoniali: Le attività correnti sono maggiori delle passività correnti e le passività consolidate coprono quasi interamente l'attivo immobilizzato.

| STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE | | | | | |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Attivo | Anno 2016 | Anno 2015 | Passivo | Anno 2016 | Anno 2015 |
| CAPITALE INVESTITO OPERATIVO | € 1.642.663 | € 1.557.956 | MEZZI PROPRI | € 155.483 | € 154.530 |
| | | | PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO | € 330.275 | € 270.989 |
| IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI | € 218.436 | € 211.904 | PASSIVITA' OPERATIVE | € 1.375.340 | € 1.344.342 |
| CAPITALE INVESTITO (CI) | € 1.861.099 | € 1.769.861 | CAPITALE DI FINANZIAMENTO | € 1.861.099 | € 1.769.861 |

Per una più completa valutazione dell'andamento economico, patrimoniale e finanziario della Società, si provvede di seguito a fornire alcuni indici afferenti questi aspetti di gestione. Anche in questo caso è stato effettuato il raffronto con l'annualità precedente.

| INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | Anno 2016 | Anno 2015 |
|--|--|------------|------------|
| Margine primario di struttura | <i>Mezzi propri – Attivo fisso</i> | -€ 382.993 | -€ 415.375 |
| Quoziente primario di struttura | <i>Mezzi propri / Attivo fisso</i> | 0,19 | 0,14 |
| Margine secondario di struttura | <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso</i> | € 44.940 | € 24.384 |
| Quoziente secondario di struttura | <i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i> | 1,09 | 1,05 |

| INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI | | Anno 2016 | Anno 2015 |
|--|--|-----------|-----------|
| Quoziente di indebitamento complessivo | <i>(Pmi + Pc) / Mezzi Propri</i> | 19 | 26 |
| Quoziente d'indebitamento finanziario | <i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i> | 2,12 | 1,99 |

| INDICI DI REDDITIVITA' | | | |
|------------------------|--|-----------|-----------|
| | | Anno 2016 | Anno 2016 |
| ROE netto | <i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i> | 41,51% | 38,84% |
| ROE lordo | <i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i> | 60,38% | 60,84% |
| ROI | <i>Risultato operativo/(C/O medio – Passività operative medie)</i> | 32,78% | 89,76% |
| ROS | <i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i> | 2,83% | 3,40% |

| INDICATORI DI SOLVIBILITA' | | | |
|----------------------------|---|------------|------------|
| | | Anno 2015 | Anno 2016 |
| Margine di disponibilità | <i>Attivo circolante – Passività correnti</i> | € 109.478 | € 110.955 |
| Quoziente di disponibilità | <i>Attivo circolante / Passività correnti</i> | 1,09 | 1,09 |
| Margine di tesoreria | <i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti</i> | -€ 184.411 | -€ 194.195 |
| Quoziente di tesoreria | <i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i> | 0,86 | 0,84 |

L'analisi economica e finanziaria, accompagnata dalla rappresentazione dei principali indici di bilancio, rimarca il costante miglioramento iniziato negli esercizi precedenti, confermando le risultanze di bilancio. Una gestione che progressivamente migliora su tutti gli aspetti rafforzandosi sia sotto l'aspetto finanziario che economico.

Il trend poi è ulteriormente positivo se si guardano anche gli esercizi precedenti al 2013 dove tale miglioramento è ancora più marcato.

L'Organo Amministrativo, nella relazione semestrale 2017, darà conto dell'ulteriore miglioramento della situazione, riproponendo l'analisi economico-reddituale e confrontando i dati di periodo con le previsioni

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si dà atto che l'attività di ricerca e sviluppo, applicabile alla nostra Società, sia per la tipologia dei servizi resi che per la struttura, è rappresentata esclusivamente dal continuo studio e sperimentazione di nuove soluzioni organizzative e gestionali che consentono una riduzione dei costi di produzione e,

contemporaneamente, un miglioramento della qualità nei nostri prodotti e servizi.

Nel corso dell'esercizio 2016 non si sono svolte ulteriori e diverse attività di ricerca e sviluppo.

Informazioni attinenti all'ambiente e ai luoghi di lavoro

Per quanto attiene le problematiche ambientali e della tutela dei lavoratori, la Società ha ottemperato agli obblighi per la tutela della salute, e la sicurezza dei lavoratori come aspetto fondamentale nella gestione del processo produttivo secondo i principi della prevenzione e nel pieno rispetto del D.Lgs, 81/2008. Inoltre ha posto in essere tutti gli adempimenti imposti dalle normative in tema di sicurezza degli alimenti e tracciabilità, igiene e sicurezza dei luoghi di lavoro, avvalendosi dell'apporto di tecnici e professionisti specializzati a cui aveva affidato tali incarichi.

Nello specifico sono state attivate iniziative al fine di rispondere alle normative vigenti in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nello svolgimento delle loro attività, nonché per dare piena attuazione alla politica aziendale adottata in tema di Responsabilità Sociali, Qualità e Ambiente. Tra queste si rimarcano: Il Documento di Valutazione Rischi, la Sorveglianza Sanitaria e l'attività di verifica esterna degli ambienti di lavoro per monitorare la rispondenza degli stessi ai requisiti di sicurezza previsti dalle normative vigenti.

Informazioni attinenti il personale

Alla data di chiusura del presente esercizio il personale impiegato era di 26 unità di cui 15 per il servizio mensa scolastica, 9 per il servizio farmacie e 2 per l'amministrazione generale.

Nel corso del 2016 la società non ha avuto modificazioni nei rapporti di lavoro in essere,



eccezion fatta per le sostituzioni a causa di malattia e/o ferie e per l'aumentato fabbisogno, nel servizio mensa scolastica, a seguito dell'estensione del servizio anche alla scuola paritaria dell'infanzia e primaria "Santa Lucia Filippini".

Per il servizio Farmacie Comunali ci si è avvalsi della graduatoria esistente a seguito della selezione pubblica espletata nell'esercizio 2015 utilizzabile per eventuali sostituzioni di personale nel rispetto delle norme vigente in materia di trasparenza.

Quanto al servizio mensa scolastica, l'aumento del costo del personale è da ascrivere esclusivamente all'aumentato fabbisogno conseguente al nuovo servizio affidato.

Pertanto anche nell'esercizio 2016 non si sono effettuate ulteriori assunzioni se non per coprire le nuove necessità nel servizio mensa scolastica, per mere sostituzioni dovute a malattia dei dipendenti e/o per il godimento di ferie e permessi, nell'ottica dei rigorosi vincoli di spesa del personale cui la società è sottoposta.

Rapporti con controllanti

La Società Tarquinia Multiservizi S.r.l. non detiene partecipazioni in nessuna altra società o organismo.

E' interamente posseduta dal Comune di Tarquinia, il quale esercita e svolge l'attività di coordinamento e direzione.

Il Comune di Tarquinia poi, nel rispetto delle normative vigenti, esercita sulla Tarquinia Multiservizi S.r.l., il controllo analogo.



Analisi dei rischi

L'analisi dei fattori di rischio cui è esposta la società non ha evidenziato particolari aree di criticità, sia con riferimento ai rischi di natura interna, ma soprattutto nemmeno quelli di natura esterna.

Infatti le maggiori aree di rischio cui potrebbe essere soggetta la Società sono essenzialmente ascrivibili al rischio di liquidità e a quello di credito. Quanto al primo, non emergono segnali, anche dall'analisi degli indici sopra proposti, che possano posizionare il rischio connesso all'impossibilità di far fronte agli impegni di pagamento, in un'area di "alta pericolosità". Lo stesso dicasi per il rischio di credito, in quanto per la tipologia, la qualità e la quantità dei clienti, non si ravvisa un rischio di default nel merito creditizio delle controparti, anche per la particolare tipologia di attività esercitata dalla Società.

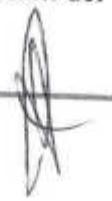
Una particolare attenzione è rivolta anche ai rischi di mercato intendendosi per tali quelli provenienti dai diretti competitori essenzialmente nel servizio farmacie. Come già detto, il 2016 ha visto la Società impegnata a contrastare il rischio derivante dall'aumentata concorrenza dei competitori privati mediante l'adeguamento dell'orario di apertura.

Resta comunque un obiettivo primario dell'Organo Amministrativo, monitorare costantemente gli andamenti gestionali, ponendo particolare attenzione a variazioni che potessero far emergere tempestivamente situazioni di rischio da cui proteggersi.

Fatti di rilievo dopo la chiusura dell'esercizio

Dopo la chiusura dell'esercizio 2016 si riassumono brevemente i fatti di rilievo occorsi e che riverseranno effetti sulla gestione.

Nei primi mesi del 2017 si sono conclusi i tre contenzioni promossi da ex dipendenti del



servizio igiene urbana notificati alla Società nel corso del 2016 con transazioni che non hanno comportato ripercussioni economiche sui bilanci della Società in quanto la stessa aveva prudenzialmente già accantonato somme in un apposito fondo rischi.

Attualmente non sono stati notificati alla Società altri contenziosi.

Sul versante informatico, la società ha proseguito nel percorso di rinnovamento tecnologico sia delle attrezzature, in parte obsolete e superate (computer e stampanti nelle farmacie, hardware e rete nella sede amministrativa) e sia sul versante della trasparenza e dell'anti corruzione. Il sito istituzionale della Società è stato implementato, come detto, con ulteriori pagine, tutte ispirate alle vigenti prescrizioni di legge in materia di trasparenza e privacy.

Per l'esercizio 2017 l'Organo Amministrativo, di concetto con il Socio Unico Comune di Tarquinia, definirà, come sopra anticipato, il documento di indirizzo in tema di personale dipendente, consulenze ed incarichi.

La predisposizione di tale documento, del quale se ne sta già discutendo con il Socio Unico, consentirà alla Società di gestire il personale dipendente nel pieno rispetto degli indirizzi che gli verranno forniti, assicurando però anche quel minimo di elasticità necessaria per gestire tutte quelle situazioni che richiedono una rapidità di intervento che a volte mal si conciliano con gli stringenti vincoli normativi esistenti.

La società ha già fatto una ricognizione del personale in servizio al fine di individuare eventuali eccedenze, ma soprattutto per cercare di definire una dotazione organica minima da prendere a base per l'emanazione degli atti di indirizzo da parte del socio Unico, anche nel rispetto delle norme previste nel "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica".

Inoltre si evidenzia la necessità di procedere alla convocazione di apposita assemblea in seduta straordinaria, per l'adeguamento delle disposizioni statutarie alle modifiche normative



imposte dal nuovo "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica".

Sul punto va però evidenziato come la società è già in massima parte uniformata alle nuove disposizioni previste nel richiamato testo normativo, sia in tema di composizione e compensi dell'Organo Amministrativo e di Controllo, che di divieti alla corresponsione di premi di risultato o indennità similari.

Anche per il nuovo esercizio quindi tutta la gestione sarà improntata all'ottimizzazione delle risorse, al contenimento dei costi ad al raggiungimento dei risultati, in linea con gli indirizzi dell'Ente.

Conclusioni e proposte all'assemblea

L'Organo Amministrativo ritiene che l'attività svolta e i risultati conseguiti indichino che il mandato affidatogli sia stato pienamente assolto e quindi invita l'Assemblea ad approvare il bilancio chiuso al 31 dicembre 2016 e le relazioni che lo accompagnano, così come proposti.

Concludiamo proponendovi di destinare l'utile d'esercizio, nel rispetto delle previsioni statutarie.

Tarquinia 31/03/2017

Tarquinia Multiservizi s.r.l.

L'Amministratore Unico

Dott. Ruggero Acciaresi

