

## **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 31/12/2014**

Ill.mo Socio,

la presente relazione correda il bilancio chiuso al 31/12/2014 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 "lungimiranza" 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 troverete i chiarimenti sui dati numerici risultanti dallo stato patrimoniale e dal Conto Economico.

Il bilancio chiuso al 31/12/2014, che l'Organo Amministrativo sottopone alla Vostra attenzione e approvazione, evidenzia un risultato positivo pari ad Euro 41.267,27 al netto di imposte per complessive Euro 23.778,00 di cui Euro 20.037,00 per IRAP ed Euro 3.741,00 per IRES.

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

Nel corso dell'esercizio 2014 la gestione è stata incentrata Società 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.

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

La Società ha completato la creazione del sito istituzionale che ha permesso di adempiere agli obblighi di trasparenza imposti dalla legge. Nel gennaio 2015 sono stati adottati 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. Di tali adempimenti si è data evidenza nel sito istituzionale della Società.

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.

Si è 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.

Nonostante la riduzione dei tempi di pagamento delle forniture delle farmacie, così come previsto dalla gara europea esperita, anche nel corso del 2014 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 nell'esercizio 2014 dalla Società sono state:

- Servizio Farmacie;
- Servizio mensa scolastica.

Per la prima attività era vigente un contratto di servizio con scadenza 31 dicembre 2013. Con delibera della Giunta Comunale n° 143 del 21.08.2014 il Comune di Tarquinia ha deliberato la prosecuzione fino al 31.12.2014 della gestione del servizio farmacie attraverso la Tarquinia Multiservizi srl sulla base di tutte le disposizioni convenzionali contenute nel Contratto di servizio per la gestione delle farmacie comunali sottoscritto in data 18.05.2011 e scaduto il 31.12.2013. Ad oggi sono in corso incontri per la sottoscrizione di un nuovo contratto di servizio. Per l'attività di mensa scolastica, che doveva cessare il data 19.12.2013, il Comune di Tarquinia con delibera della Giunta Comunale n° 276 del 31.12.2013 ha deliberato la prosecuzione della gestione del servizio mensa da parte della Tarquinia Multiservizi srl per il periodo gennaio – maggio 2014 alle medesime condizioni contenute nell'ultimo contratto di servizio approvato. Con successiva delibera della Giunta Comunale n° 150 del 28.08.2014 il Comune di Tarquinia ha deliberato la prosecuzione della gestione servizio mensa alla T.m. per il periodo ottobre 2014

-- maggio 2015. In data 25.09.2014 è stato poi formalizzato, tra il Comune di Tarquinia e la Società, un accordo per lo svolgimento di tale servizio per periodo sopra indicato.

In data 31.03.2015 il Comune di Tarquinia con delibera di Giunta n° 52 ha deliberato il piano di razionalizzazione delle Società partecipate confermando la prosecuzione dell'attività della Tarquinia Multiservizi srl ricorrendone i presupposti sia normativi che economico-patrimoniali.

### ***Andamento della gestione***

Nel corso dell'esercizio 2014 i ricavi della gestione caratteristica sono stati inferiori di Euro 72.363,70 rispetto all'esercizio precedente. Tale diminuzione deve essere imputata quando ad euro 35.252,55 al servizio farmacie ed euro 37.111,15 al servizio mensa sia per il minor numero di pasti erogati a seguito di riduzione di utenti che fruiscono del servizio e soprattutto per la riduzione del 5 % sulla tariffa rimborsata dal Comune di Tarquinia.

Nel versante dei costi della produzione si è avuta invece una riduzione di complessivi Euro 121.649,65 rispetto all'esercizio precedente.

Questo ha comportato un miglioramento del risultato della gestione caratteristica che è passato da Euro 47.527,27 del 2013 a Euro 97.107,98 del 2014..

Anche le componenti finanziarie e straordinarie hanno avuto un rilevante calo, così come evidenziato nella sottostante tabella:

<b><i>Descrizione</i></b>	<b>Anno 2014</b>	<b>Anno 2013</b>
Valore della Produzione	3.111.248,29	3.183.317,23
Costi della Produzione	3.014.140,31	3.135.789,96
Differenza tra valori e costi della produzione	97.107,98	47.527,27

Nella sottostante tabella viene esposto il Conto Economico riclassificato e raffrontato con l'esercizio 2013 al fine di meglio rappresentare le risultanze intermedie. Dall'esame emerge un costante miglioramento della componente "caratteristica" con una crescita di circa 36.000,00 Euro del MOL, una minima diminuzione degli oneri finanziari e un netto incremento anche del reddito conseguito nonostante la presenza di rilevanti oneri straordinari.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
	Anno 2014	Anno 2013
Ricavi delle vendite	€ 3.108.628	€ 3.180.992
Produzione interna	€ 0	€ 0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 3.108.628</b>	<b>€ 3.180.992</b>
Costi esterni operativi	€ 2.318.362	€ 2.424.109
Valore aggiunto	€ 790.266	€ 756.883
Costi del personale	€ 625.065	€ 627.690
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 165.201</b>	<b>€ 129.194</b>
Ammortamenti e accantonamenti	€ 59.456	€ 67.147
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 105.745</b>	<b>€ 62.047</b>
Risultato dell'area accessoria	-€ 8.837	-€ 14.520
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 8.887	€ 9.661
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>€ 105.995</b>	<b>€ 57.188</b>
Risultato dell'area straordinaria	-€ 34.936	-€ 2.052
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>€ 71.059</b>	<b>€ 55.137</b>
Oneri finanziari	€ 5.314	€ 6.205
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>€ 65.746</b>	<b>€ 48.932</b>
Imposte sul reddito	€ 23.778	€ 22.974
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 41.968</b>	<b>€ 25.958</b>

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

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO					
Attivo	Anno 2014	Anno 2013	Passivo	Anno 2014	Anno 2013
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 481.470</b>	<b>€ 505.323</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 66.098</b>	<b>€ 60.904</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 9.649	€ 2.672	Capitale sociale	€ 60.000	€ 60.000
Immobilizzazioni materiali	€ 263.014	€ 298.076	Riserve	€ 6.096	€ 904
Immobilizzazioni finanziarie	€ 208.807	€ 204.575	<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 439.759</b>	<b>€ 469.337</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 1.340.734</b>	<b>€ 1.541.388</b>			
Magazzino	€ 320.652	€ 275.674	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 1.274.382</b>	<b>€ 1.490.512</b>
Liquidità differite	€ 915.079	€ 1.169.066			
Liquidità immediate	€ 105.003	€ 96.647			
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 1.822.204</b>	<b>€ 2.046.711</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 1.780.237</b>	<b>€ 2.020.753</b>

STATO PATRIMONIALE FUNZIONALE					
Attivo	Anno 2014	Anno 2013	Passivo	Anno 2014	Anno 2013
<b>CAPITALE INVESTITO OPERATIVO</b>	<b>€ 1.616.862</b>	<b>€ 1.845.804</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 108.063</b>	<b>€ 86.862</b>
			<b>PASSIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 215.085</b>	<b>€ 223.558</b>
<b>IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI</b>	<b>€ 205.342</b>	<b>€ 200.907</b>			
			<b>PASSIVITA' OPERATIVE</b>	<b>€ 1.499.057</b>	<b>€ 1.736.291</b>
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 1.822.204</b>	<b>€ 2.046.711</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 1.822.204</b>	<b>€ 2.046.711</b>

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 2014	Anno 2013
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri – Attivo fisso</i>	-€ 415.375	-€ 444.419
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,14	0,12
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) – Attivo fisso</i>	€ 24.384	€ 24.918
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,05	1,05

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		Anno 2014	Anno 2013
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	26	32
Quoziente d'indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	1,99	2,57

INDICI DI REDDITIVITA'		Anno 2014	Anno 2013
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	38,84%	29,88%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	60,84%	56,33%
ROI	<i>Risultato operativo/(C/O medio – Passività operative medie)</i>	89,76%	56,66%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	3,40%	1,95%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		Anno 2014	Anno 2013
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante – Passività correnti</i>	€ 66.352	€ 50.876
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	1,05	1,03
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) – Passività correnti</i>	-€ 254.300	-€ 224.798
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	0,80	0,65

L'analisi economica e finanziaria, accompagnata dalla rappresentazione dei principali indici di bilancio, rimarca il costante miglioramento iniziato nell'esercizio 2013 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 guarda anche gli esercizi 2011 e 2012 dove il tale miglioramento è ancora più marcato.

#### *Attività di ricerca e sviluppo*

Ai sensi dell'articolo 2428 del Codice Civile si dà atto che l'attività di ricerca e sviluppo è rappresentata dal continuo studio e sperimentazione di nuove soluzioni tecniche e organizzative che permettono una riduzione dei costi di produzione e, contemporaneamente, un miglioramento della qualità nei nostri prodotti e servizi.

Nel corso dell'esercizio 2014 non si sono svolte 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***

Il personale dipendente in forza al 31 dicembre 2014 non ha subito sostanziali variazioni rispetto all'esercizio precedente.

Alla data di chiusura del presente esercizio il personale impiegato era di 21 unità di cui 12 per il servizio mensa scolastica, 7 per il servizio farmacie e 2 per l'amministrazione generale. Non si sono effettuate assunzioni se non per mere sostituzioni dovute a malattia dei dipendenti, 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.

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 2014 si riassumono brevemente i fatti di rilievo occorsi e che riverseranno effetti sulla gestione.

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 con ulteriori pagine, alcune delle quali ancora in completamento, ma tutte ispirate alle prescrizioni di legge in materia di trasparenza.

Si stanno concludendo con il Socio Unico Comune di Tarquinia i nuovi contratti di servizio sia per la mensa scolastica che per le farmacie.

Si sono conclusi i contenzioni promossi da ex dipendenti del servizio igiene ambientale presso il Tribunale di Civitavecchia Sezione del lavoro. I ricorsi, notificati alla Società solamente alla fine del 2014, hanno imposto la nomina di un legale per la difesa delle ragioni della società stessa. Tutte le controversie sono state concluse 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.

Per l'esercizio 2015 l'Organo Amministrativo, di concetto con il Socio Unico Comune di Tarquinia, intende definire il documento di indirizzo in tema di personale dipendente, consulenze ed incarichi. La predisposizione di tale documento, del quale se ne è già discusso con il Socio Unico, consentirà alla Società di gestire il personale dipendente nel pieno rispetto degli indirizzi che verranno forniti, assicurando anche quel minimo di elasticità necessaria per gestire tutte quelle situazioni che richiedono una rapidità di intervento che a volte mal si concilia con gli

stringenti vincoli normativi esistenti.

Anche per il nuovo esercizio tutta la gestione sarà improntata all'ottimizzazione delle risorse, al contenimento dei costi ed è perfettamente 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 2014 e le relazioni che lo accompagnano, così come proposti.

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

Tarquinia 31/03/2015

*Tarquinia Multiservizi s.r.l.*

*L'Amministratore Unico*

*Dott. Ruggero Acciaresi*