AZIENDA SPECIALE MULTISERVIZI VIGEVANO

Sede legale: VIA BRAMANTE, 4 VIGEVANO (PV)
Iscritta al Registro Imprese di PAVIA
C.F. e numero iscrizione: 01968970184
Iscritta al R.E.A. di PAVIA n. 235311
Capitale Sociale sottoscritto € 150.000,00 Interamente versato
Partita IVA: 01968970184

Relazione sulla gestione

Bilancio Ordinario al 31/12/2017

Signori Consiglieri, nella Nota integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti alla illustrazione del bilancio al 31/12/2017; nel presente documento, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti la situazione della Vostra società e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione, redatta con valori espressi in unità di Euro, viene presentata a corredo del Bilancio d'esercizio al fine di fornire informazioni reddituali, patrimoniali, finanziarie e gestionali della società corredate, ove possibile, di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Informativa sulla società

Riportiamo di seguito alcuni fatti di particolare rilevanza che si ritiene utile portare alla Vostra attenzione.

Fatti di particolare rilievo

L'Azienda Speciale Multiservizi Vigevano (ASMV) eroga i propri servizi in virtù del contratto multiservizi triennale 2017 – 2019 stipulato con il Comune di Vigevano.
Tali servizi, di carattere sociale e socio sanitario, sono destinati in misura prevalente a soggetti svantaggiati che contribuiscono al pagamento delle singole prestazioni sulla base di tariffe definite dal Comune di Vigevano.
L'ASMV ha provveduto a contabilizzare i ricavi sulla base delle nuove tariffe previste dall'allegato A al sopradetto contratto multiservizi per il triennio 2017-2019, fatta salva la previsione di stornare con note di accredito l'importo eccedente il contributo per il costo sociale approvato dal Comune.
Il contributo per il costo sociale del complesso delle prestazioni oggetto del contratto multiservizi, inizialmente fissato per l'anno 2017 in Euro 1.600.000,00, è stato portato ad Euro 1.670.000,00 (incremento di € 70.000) con deliberazione del Consiglio Comunale del 29.11.2017, in ragione di eventi imprevedibili occorsi nel corso dell'esercizio, consistenti essenzialmente in maggiori costi di manutenzione delle strutture e nel pagamento di tributi relativi alla raccolta rifiuti degli anni 2011-2013, assolto dall'Azienda nei termini contenuti dall'avviso notificato dal Comune di Vigevano nel corso del corrente anno.
Per una migliore comprensione dei dati di bilancio possiamo dire che il ricavato lordo delle attività dell'Azienda, comprensivo anche dei proventi finanziari, ammonta ad Euro 7.676.649 di cui:

Euro 1.590.491	per contributo Comune di Vigevano (al netto di Iva)
Euro 122.793	per altri proventi e riaddebiti vari
Euro 5.963.343	per prestazioni da altre fonti (farmacia, rette utenti, contributi regionali, ecc.)
Euro 22	per interessi attivi bancari e su crediti tributari
Euro 7.676.649	totale

La rappresentazione del ricavato lordo può essere così ulteriormente rappresentata:

Euro 1.590.491	per contributo Comune di Vigevano (al netto di Iva)
Euro 50.983	per ricavi altri servizi Comune di Vigevano (integrazione rette)
Euro 6.035.175	per prestazioni da altre fonti
Euro 7.676.649	totale

Si precisa che il contributo complessivamente fatturato al Comune di Vigevano nell'anno 2017 (al lordo della nota di credito) ammonta ad € 1.743.193.

L'importo fatturato risulta, per competenza, diminuito della nota di credito di € 101.720 che verrà emessa nel 2018.

La nota di credito risulta così suddivisa:

- per Iva split payment	€ 79.484	costo sociale
	€ 411	farmacia
	€ 15	traporto agevolato
	€ 7	traporto scolastico
	€ 79.917	
- per minor costo sociale	€ 21.803	
totale	€ 101.720	

L'Iva split payment per costo sociale ha rettificato l'importo del contributo Comune di Vigevano che trova corrispondenza con quanto contabilizzato alla voce A5 del conto economico per € 1.590.491 (€ 1.670.000 - € 79.484 - € 25,00 marche da bollo su fatture esenti).

Il minor costo sociale è stato, invece, imputato in diminuzione, proporzionalmente su tutti i servizi offerti dall'azienda.

L'incidenza economica delle prestazioni rese al Comune di Vigevano è pari al 21 % dell'attività complessiva.

Il risultato dell'esercizio è positivo per Euro 1.034,13. Nell'esercizio in questione non sono state effettuate operazioni straordinarie.

L'ATS di Pavia ha effettuato controlli sull'appropriatezza dell'attività della RSA Istituto de Rodolfi nelle seguenti date: 27.09.2017 e 25.10.2017.

Tutti i controlli sono stati superati senza rilievi né irrogazione di sanzioni da parte dell'Autorità di vigilanza.

Nella RSA sono proseguiti, anche nel 2017, i progetti di stimolazione cognitiva degli ospiti con demenza grave, di valutazione del dolore negli ospiti affetti da patologie neurodegenerative con difficoltà di comunicazione, di rieducazione respiratoria degli ospiti affetti da bronco pneumopatia cronica ostruttiva ed il progetto di pet therapy aperto a tutti gli ospiti della struttura. Tali progetti rappresentano un "plus" in termini di offerta della RSA Istituto de Rodolfi e superano gli standards qualitativi regionali in materia di accreditamento delle strutture di questo tipo.

In particolare si segnala la differenza tra valore e costi della produzione, che è positiva per 11.951 Euro nel 2017, mentre nell'esercizio precedente era negativa per Euro 5.918.

Il costo del personale risulta sostanzialmente invariato rispetto a quello dell'anno precedente (Euro 984.791 nel 2017 contro Euro 982.110 nel 2016).

Per quanto concerne il personale si registra anche la definizione del residuo contenzioso, ancora in essere per la quantificazione dell'entità del risarcimento del danno, spettante ad una unità di personale delle farmacie già oggetto della sentenza del Tribunale del Lavoro di Pavia n. 327/2016 (illegittima trasformazione del rapporto di lavoro da tempo determinato a tempo indeterminato effettuata da precedenti gestioni). Tale definizione non incide, però, sul risultato economico in quanto tale costo è stato imputato, per competenza, al fondo contenzioso dipendenti negli esercizi precedenti.

Migliora anche il risultato prima delle imposte (positivo per Euro 11.868 contro Euro 5.037 nel 2016).

Aumentano le imposte correnti, in particolare l'IRAP (10.834 Euro nel 2017 contro 4.005 Euro nel 2016), che determinano un risultato della gestione sostanzialmente identico a quello dell'esercizio 2016 (Euro 1.034 nel 2017 contro Euro 1.032 nel 2016).

La Farmacia comunale migliora nel 2017 il già ottimo risultato della gestione conseguito nel 2016 con un avanzo di Euro 182.138 nel corrente esercizio a fronte di Euro 156.775 nel 2016.

La RSA, che ha una dotazione complessiva di 107 posti accreditati, ha fatto registrare un tasso medio giornaliero di occupazione di 106,4 posti, pari al 99,4%. La suddivisione dei ricoveri nelle varie classi Sosia ha fatto registrare nel 2017 un aumento del 280% rispetto all'anno precedente dei ricoveri della classe SOSIA 1, corrispondente a quella dei soggetti con la maggiore compromissioni delle condizioni psico fisiche. A ciò corrisponde un aumento dei costi per servizi infermieristici (+60%) e per consumo di farmaci (+62%).

Si segnala una consistente diminuzione dei costi per manutenzione relativi al servizio trasporto scolastico (- 6.142 Euro rispetto al 2016) ed agevolato (- 15.017 Euro) ed il miglioramento del risultato di gestione del CSA in seguito alla esternalizzazione della gestione a decorrere dal mese di aprile 2017.

Si rammenta che, nel corso dell'esercizio, il legale rappresentante dell'ASMV, dott. Luca Alberto Bordoni, ha rassegnato in data 27.07.2017 le proprie dimissioni da Presidente del Consiglio di Amministrazione.

Attività di direzione e coordinamento

Ai sensi dell'art. 2497 bis, comma 4, del Codice Civile si attesta che l'Azienda Speciale Multiservizi Vigevano è un ente strumentale del Comune di Vigevano, socio unico dell'Azienda stessa, ed è soggetto agli indirizzi ed alla vigilanza e controllo esercitata dal Comune attraverso i propri Organi.

Situazione patrimoniale e finanziaria

Al fine di una migliore comprensione della situazione patrimoniale e finanziaria della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione dello Stato Patrimoniale.

Stato Patrimoniale Attivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assoluta	Variaz. %
CAPITALE CIRCOLANTE	**2.724.282**	**76,79 %**	**2.405.495**	**74,29 %**	**318.787**	**13,25 %**
Liquidità immediate	**1.051.728**	**29,65 %**	**1.197.467**	**36,98 %**	**(145.739)**	**(12,17) %**
Disponibilità liquide	1.051.728	29,65 %	1.197.467	36,98 %	(145.739)	(12,17) %
Liquidità differite	**1.526.216**	**43,02 %**	**1.084.774**	**33,50 %**	**441.442**	**40,69 %**
Crediti verso soci						
Crediti dell'Attivo Circolante a breve termine	1.513.078	42,65 %	1.052.907	32,52 %	460.171	43,70 %
Crediti immobilizzati a breve termine						
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita						
Attività finanziarie						
Ratei e risconti attivi	13.138	0,37 %	31.867	0,98 %	(18.729)	(58,77) %
Rimanenze	146.338	4,13 %	123.254	3,81 %	23.084	18,73 %
IMMOBILIZZAZIONI	**823.203**	**23,21 %**	**832.279**	**25,71 %**	**(9.076)**	**(1,09) %**
Immobilizzazioni immateriali	128.714	3,63 %	134.330	4,15 %	(5.616)	(4,18) %
Immobilizzazioni materiali	694.489	19,58 %	697.949	21,56 %	(3.460)	(0,50) %
Immobilizzazioni finanziarie						
Crediti dell'Attivo Circolante a m/l termine						
TOTALE IMPIEGHI	**3.547.485**	**100,00 %**	**3.237.774**	**100,00 %**	**309.711**	**9,57 %**

Stato Patrimoniale Passivo

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
CAPITALE DI TERZI	**3.383.118**	**95,37 %**	**3.074.132**	**94,95 %**	**308.986**	**10,05 %**
Passività correnti	**3.044.745**	**85,83 %**	**2.738.408**	**84,58 %**	**306.337**	**11,19 %**
Debiti a breve termine	3.043.758	85,80 %	2.737.322	84,54 %	306.436	11,19 %

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
Ratei e risconti passivi	987	0,03 %	1.086	0,03 %	(99)	(9,12) %
Passività consolidate	**338.373**	**9,54 %**	**335.724**	**10,37 %**	**2.649**	**0,79 %**
Debiti a m/l termine						
Fondi per rischi e oneri	17.000	0,48 %	50.000	1,54 %	(33.000)	(66,00) %
TFR	321.373	9,06 %	285.724	8,82 %	35.649	12,48 %
CAPITALE PROPRIO	**164.367**	**4,63 %**	**163.642**	**5,05 %**	**725**	**0,44 %**
Capitale sociale	150.000	4,23 %	150.000	4,63 %		
Riserve	13.333	0,38 %	12.610	0,39 %	723	5,73 %
Utili (perdite) portati a nuovo						
Utile (perdita) dell'esercizio	1.034	0,03 %	1.032	0,03 %	2	0,19 %
Perdita ripianata dell'esercizio						
TOTALE FONTI	**3.547.485**	**100,00 %**	**3.237.774**	**100,00 %**	**309.711**	**9,57 %**

Principali indicatori della situazione patrimoniale e finanziaria

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti principali indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
Copertura delle immobilizzazioni = A) Patrimonio netto / B) Immobilizzazioni L'indice viene utilizzato per valutare l'equilibrio fra capitale proprio e investimenti fissi dell'impresa	19,97 %	19,66 %	1,58 %
Indice di disponibilità = (A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C) Attivo circolante - C.II) Crediti ## + D) Ratei e risconti] / [D) Debiti # + E) Ratei e risconti) E' costituito dal rapporto, espresso in valore percentuale, fra le liquidità (immediate e differite) e passività correnti. Esprime la capacità dell'impresa di far fronte agli impegni correnti con le proprie risorse non immobilizzate	89,47 %	87,84 %	1,86 %
Capitale circolante netto = [A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti + B.III.2) Crediti # + C.I) Rimanenze + C.II) Crediti # + C.III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni + C.IV) Disponibilità liquide + D) Ratei e risconti] - [D) Debiti # + E) Ratei e risconti] E' costituito dalla differenza fra il Capitale circolante lordo e le passività correnti. Esprime in valore assoluto la capacità dell'impresa di fronteggiare gli impegni a breve con le disponibilità esistenti.	(320.463,00)	(332.913,00)	(3,74) %

Situazione economica

Per meglio comprendere il risultato della gestione della società, si fornisce di seguito un prospetto di riclassificazione del Conto Economico.

Conto Economico

Voce	Esercizio 2017	%	Esercizio 2016	%	Variaz. assolute	Variaz. %
VALORE DELLA PRODUZIONE	**7.676.627**	**100,00 %**	**7.780.035**	**100,00 %**	**(103.408)**	**(1,33) %**
- Consumi di materie prime	1.497.529	19,51 %	1.464.573	18,82 %	32.956	2,25 %
- Spese generali	4.982.728	64,91 %	5.079.276	65,29 %	(96.548)	(1,90) %
VALORE AGGIUNTO	**1.196.370**	**15,58 %**	**1.236.186**	**15,89 %**	**(39.816)**	**(3,22) %**
- Altri ricavi	1.713.284	22,32 %	1.772.203	22,78 %	(58.919)	(3,32) %
- Costo del personale	984.791	12,83 %	982.110	12,62 %	2.681	0,27 %
- Accantonamenti	11.000	0,14 %			11.000	
MARGINE OPERATIVO LORDO	**(1.512.705)**	**(19,71) %**	**(1.518.127)**	**(19,51) %**	**5.422**	**(0,36) %**
- Ammortamenti e svalutazioni	96.604	1,26 %	178.129	2,29 %	(81.525)	(45,77) %
RISULTATO OPERATIVO CARATTERISTICO (Margine Operativo Netto)	**(1.609.309)**	**(20,96) %**	**(1.696.256)**	**(21,80) %**	**86.947**	**(5,13) %**
+ Altri ricavi	1.713.284	22,32 %	1.772.203	22,78 %	(58.919)	(3,32) %
- Oneri diversi di gestione	92.024	1,20 %	81.865	1,05 %	10.159	12,41 %
REDDITO ANTE GESTIONE FINANZIARIA	**11.951**	**0,16 %**	**(5.918)**	**(0,08) %**	**17.869**	**(301,94) %**
+ Proventi finanziari	22		11.458	0,15 %	(11.436)	(99,81) %
+ Utili e perdite su cambi						
RISULTATO OPERATIVO (Margine Corrente ante oneri finanziari)	**11.973**	**0,16 %**	**5.540**	**0,07 %**	**6.433**	**116,12 %**
+ Oneri finanziari	(105)		(503)	(0,01) %	398	(79,13) %
REDDITO ANTE RETTFICHE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	**11.868**	**0,15 %**	**5.037**	**0,06 %**	**6.831**	**135,62 %**
+ Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie						
+ Quota ex area straordinaria						
REDDITO ANTE IMPOSTE	11.868	0,15 %	5.037	0,06 %	6.831	135,62 %
- Imposte sul reddito dell'esercizio	**10.834**	**0,14 %**	**4.005**	**0,05 %**	**6.829**	**170,51 %**
REDDITO NETTO	**1.034**	**0,01 %**	**1.032**	**0,01 %**	**2**	**0,19 %**

Principali indicatori della situazione economica

Sulla base della precedente riclassificazione, vengono calcolati i seguenti indicatori di bilancio:

INDICE	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazioni %
R.O.E. L'indice misura la redditività del capitale proprio investito nell'impresa.	0,63 %	0,63 %	
R.O.I. L'indice misura la redditività e l'efficienza del capitale investito rispetto all'operatività aziendale caratteristica. Tale indice risulta negativo in quanto al numeratore sono stati sottratti dal valore della produzione i contributi corrisposti dal Comune e contabilizzati nella voce A5).	(45,36) %	(52,39) %	(13,42) %

Informazioni ex art 2428 C.C.

Qui di seguito si vanno ad analizzare in maggiore dettaglio le informazioni così come specificatamente richieste dal disposto dell'art. 2428 del Codice Civile.

Principali rischi e incertezze a cui è esposta la società

Ai sensi e per gli effetti del primo comma dell'art. 2428 del Codice Civile si attesta che la società non è esposta a particolari rischi e/o incertezze.

Principali indicatori non finanziari

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

Informativa sull'ambiente

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

Informazioni sulla gestione del personale

Ai fini di una migliore comprensione della situazione della società e dell'andamento della gestione si forniscono alcune informazioni inerenti la gestione del personale.

Dipendenti al 01/01/2017	19
Cessati nel periodo	1
Assunzioni nel periodo	1
Dipendenti al 31/12/2017	19

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi e per gli effetti di quanto riportato al punto 1 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile, si attesta che nel corso dell'esercizio non sono state svolte attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo delle controllanti

Per quanto riguarda il disposto di cui al punto 2 del terzo comma dell'art. 2428 del codice civile si sottolinea che la società non detiene alcun tipo di rapporto di cui alla presente fattispecie, fatto salvo il debito verso il Comune di Vigevano per utili degli anni 2015 e 2016 ancora da corrispondere per complessivi € 3.061 e per altre partite diverse ancora da liquidare per € 56.775.

Debiti e finanziamenti passivi verso le consociate

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Variazione assoluta
debiti verso controllanti	59.836	35.831	24.005
Totale	*59.836*	*35.831*	*24.005*

Azioni proprie

Azioni/quote della società controllante

Ai sensi dell'art. 2435-bis e art. 2428, comma 2 nn 3 e 4 del Codice Civile, si precisa che la società non ha posseduto nel corso dell'esercizio azioni o quote della controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si segnala che i risultati dei primi mesi dell'esercizio in corso danno segnali di prospettive stazionarie rispetto all'andamento registrato durante l'esercizio appena chiuso.

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

Ai sensi e per gli effetti di quanto indicato al punto 6-bis) del terzo comma dell'art. 2428 del Codice Civile, si attesta che la società non ha intrapreso particolari politiche di gestione del rischio finanziario, in quanto ritenuto non rilevante nella sua manifestazione in riferimento alla nostra realtà aziendale.

Sedi secondarie

In osservanza di quanto disposto dall'art. 2428 del Codice Civile, si dà di seguito evidenza delle sedi operative secondarie della società:

Indirizzo	Località
VIALE INDUSTRIA 225 –Farmacia	VIGEVANO
VIA PASCOLI 2 –Comunità Alloggio	VIGEVANO
VIA VALLETTA FOGLIANO 100 - Canile	VIGEVANO

Indirizzo	Località
VIA SACCHETTI N. 1 – Centro anziani	VIGEVANO

Conclusioni

Signori Consiglieri, alla luce delle considerazioni svolte nei punti precedenti e di quanto esposto nella Nota Integrativa, Vi invitiamo:

- ad approvare il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2017 unitamente alla Nota integrativa ed alla presente Relazione che lo accompagnano;
- a destinare il risultato d'esercizio in conformità con la proposta formulata nella nota integrativa.

Vigevano, 04/04/2018

Il Consigliere di Amministrazione
Battista Luca