



## **A.GE.S. S.p.A.**

**Società sottoposta all'attività di direzione e coordinamento del comune di Paderno Dugnano**

Sede Legale:	via Oslavia 21 - 20037 Paderno Dugnano (MI)	
Capitale Sociale:	euro 850.000, interamente versato	
Registro imprese:	02286490962	C.C.I.A.A. di Milano
R.E.A.:	1507374	C.C.I.A.A. di Milano
Codice Fiscale:	02286490962	

### **Relazione sulla Gestione allegata al bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2015**

#### ***Signori Azionisti,***

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 che sottoponiamo alla Vostra attenzione e relativa approvazione, si riferisce al quindicesimo esercizio dopo la trasformazione in società per azioni della preesistente azienda speciale. Esso presenta un utile di euro 29.946, dopo accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio per euro 27.832 ed ammortamenti e accantonamenti in ragione di euro 106.000.

Il bilancio d'esercizio, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla presente relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, è stato messo a Vostra disposizione presso la sede della Società come previsto dall'art. 2429 del Codice Civile.

### **Introduzione**

La decisione assunta dal Consiglio Comunale (atto n. 07 del 10/02/2015) di prolungare di un anno i contratti di servizio delle soste a pagamento e delle mense scolastiche ha fatto sì che, analogamente al precedente esercizio, anche l'esercizio 2015 abbia assunto carattere di esercizio transitorio, nelle more di una ridefinizione più esatta e significativa dei servizi affidati alla Società.

L'esercizio sociale 2015 si caratterizza per il raggiungimento dell'obiettivo di miglioramento degli indicatori economici.

Infatti, a fronte di costi della produzione che si sono incrementati di 51.110 euro, si registra un incremento del valore della produzione di 72.999 euro, nonostante il precedente esercizio 2014 abbia fruito anche dei proventi derivanti da un servizio del tutto assente nel 2015, a causa del giungere a termine del suo affidamento (servizio SAD).

<i>Valore e costi di produzione</i>	<i>Es. 2014</i>	<i>Es. 2015</i>	<i>differenza</i>
A - valore della produzione	+ 6.848.443	+ 6.921.442	+ 72.999
B - costi della produzione	- 6.814.034	- 6.865.144	- 51.110
<i>differenza (A-B)</i>	<i>+ 34.409</i>	<i>+ 56.298</i>	<i>+ 21.889</i>

### **Servizio gestione farmacie**

Il confortante incremento delle vendite conseguito nell'esercizio sociale 2014 rispetto all'esercizio sociale 2013 pari a 116.261 euro è stato riconfermato dall'ulteriore trend di crescita delle vendite raggiunte al termine dell'anno 2015. Quest'ultime, infatti, si attestano a 4.724.300 euro e registrano un incremento di 31.839 euro rispetto all'esercizio 2014.

<i>Unità locale</i>	<i>Es. 2012</i>	<i>Es. 2013</i>	<i>Es. 2014</i>	<i>Es. 2015</i>
farmacia 1	764.614	721.842	721.651	693.122
farmacia 2	1.036.450	1.060.785	1.087.837	1.132.647
farmacia 3	867.049	841.346	824.230	788.167
farmacia 4	1.900.698	1.952.227	2.058.743	2.110.364
<i>Totale vendite</i>	<i>4.568.811</i>	<i>4.576.200</i>	<i>4.692.461</i>	<i>4.724.300</i>

Al valore delle vendite si accompagna anche un miglioramento della scontistica sugli acquisti, a conferma della validità delle scelte strategiche pianificate dalla direzione aziendale per la conduzione della divisione del settore farmacie.

L'incremento del valore delle vendite, infatti, non è in assoluto indice di miglior gestione se non è accompagnato da una corretta politica degli acquisti.

A tal proposito, uno degli indicatori economici costantemente monitorato e su cui si focalizzano principalmente gli sforzi organizzativi è quello dello sconto medio, la grandezza indice del divario tra costo di acquisto e ricavo da vendita. E' importante il volume delle vendite ma, se si riduce il margine tra costi di acquisto e ricavi da vendita, si comprime il valore aggiunto che deve assorbire tutti i costi di gestione che, tra l'altro, con l'aumentare delle vendite tendono a lievitare.

La tabella che segue riporta l'andamento di questo importante indicatore economico, espresso in termini di percentuale. Si può notare che, fatto 100 il suo valore per l'esercizio 2013, per l'esercizio 2015 si migliora di circa 9 punti percentuali.

Voce	Es. 2013	Es. 2014	Es. 2015
percentuale acquisto grossisti	+ 83,06	+ 82,14	+ 77,24
percentuale acquisto ditte	+ 16,94	+ 17,86	+ 22,76
<b>sconto medio = (vendite+acquisti+Δ mag.) /vendite%</b>	<b>+ 29,0129</b>	<b>+ 29,9955</b>	<b>+ 31,5481</b>
	<b>+ 100,00</b>	<b>+ 103,39</b>	<b>+ 108,74</b>

### Servizio refezione scolastica

La proroga di un anno (fino al 31 luglio 2016) del contratto di servizio di ristorazione scolastica, ha obbligato (art. 6 c. 1 del CdS) la Società ad espletare una gara per individuare il soggetto deputato alla gestione operativa del servizio per un analogo periodo, ovvero un solo anno, dal 1/08/2015 al 31/07/2016.

Per l'esercizio 2015, il divario tra costo di acquisto dei pasti ed i ricavi da Utenze ha generato un deficit di 34.483 euro.

Le tariffe per l'Utenza sono rimaste invariate ed il ricorso a nuova gara ha comportato un aumento del costo del pasto da euro 3,8051= ad euro 3,8300= a partire dal mese di settembre 2015.

La tabella che segue riepiloga i valori economici del costo e del ricavo pasto dell'esercizio.

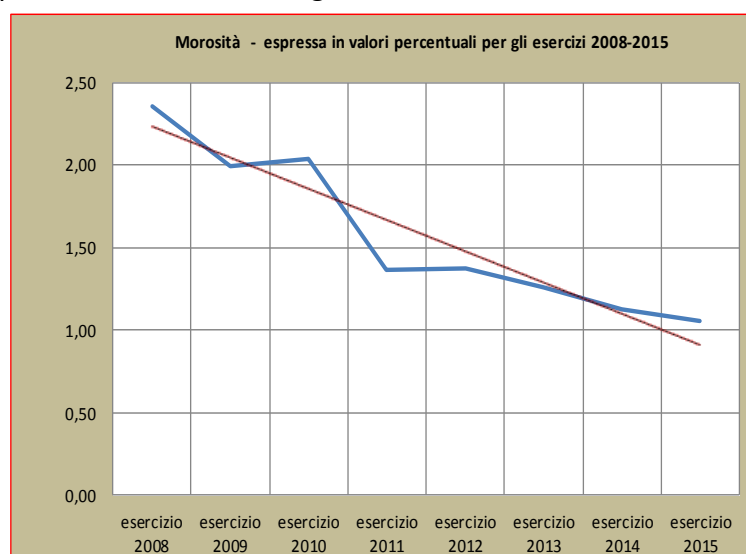
INF ELE MED - costo pasti a carico Ages								
IsValid	1			4 = alunni	5 = insegnanti			
>Tipo Consum	(più elementi)	4,6,7		6 = NOdoc pag	7 = doc pag			
Tipo	Consumazioni			Ricavi gg				
Anni	Mesi	Giorni	Dati		Ricavi gg			
			N.Pasti	lordo IVA	Ric.Nettolva	costo pasti	diff	
2015	gen		44.029	170.643,83	164.080,61	-168.631,07	-4.550,46	
	feb		46.254	178.703,73	171.830,51	-177.152,82	-5.322,31	
	mar		54.584	210.873,25	202.762,74	-209.056,72	-6.293,98	
	apr		44.986	173.208,42	166.546,56	-172.296,38	-5.749,82	
	mag		47.932	184.454,87	177.360,45	-183.579,56	-6.219,11	
	giu		17.478	66.107,33	63.564,74	-66.940,74	-3.376,00	
	lug				0,00	0,00	0,00	
	ago				0,00	0,00	0,00	
	set			31.349	124.928,51	120.123,57	-120.066,67	56,90
	ott			55.339	219.108,08	210.680,85	-211.948,37	-1.267,52
	nov			51.401	203.522,21	195.694,43	-196.865,83	-1.171,40
	dic			35.107	139.224,95	133.870,14	-134.459,81	-589,67
<b>Totale</b>			<b>428.459</b>	<b>1.670.775,18</b>	<b>1.606.514,60</b>	<b>-1.640.997,97</b>	<b>-34.483,37</b>	

I ricavi da Utenza per 1.606.515 euro sopra riportati, sono una grandezza di tipo economico e non finanziario. E' compito della Società accertare durante l'esercizio l'effettivo incasso della posta iscritta a ricavo. Continua infatti la costante azione verso l'Utenza morosa, per contenere l'insolvenza dei pasti consumati e per recuperare i crediti pregressi.

Il lavoro svolto nel 2015 migliora i dati di quello precedente e la morosità passa dall'1,12% dell'esercizio 2014 agli attuali 1,05%.

	Crediti a bilancio	quota annua	ricavi	insolvenza
anno 2008	29.512	29.512	1.253.311	2,35%
anno 2009	49.039	19.527	1.205.179	1,99%
anno 2010	81.257	32.218	1.527.104	2,04%
anno 2011	74.678	-6.579	1.482.611	1,37%
anno 2012	96.689	22.011	1.574.827	1,37%
anno 2013	108.857	12.168	1.582.181	1,26%
anno 2014	114.273	5.416	1.566.794	1,12%
anno 2015	124.341	10.068	1.606.515	1,05%
		124.341	11.798.522	
	Percentuale di morosità =		1,05%	

Il grafico che segue mostra l'andamento dell'insolvenza dell'Utenza, a partire dall'esercizio 2008 quando, il primo esercizio a totale gestione amministrativa del Società.



Sui dati sopra riportati valgono, ancora immutate, le precisazioni già espresse nelle relazioni precedenti e che è opportuno riportare.

1. Dall'inizio del servizio i crediti esposti a bilancio non hanno subito nessuna svalutazione e nessun costo pasto è mai stato messo a perdita.
2. Parte di questo credito è riferito ad un'Utenza che, con le necessarie azioni pressorie e se pur in ritardo, non manca di saldare il dovuto.
3. La Società dispone di un adeguato fondo rischi su crediti, il cui ammontare consente di coprire quasi totalmente il valore complessivo dei crediti da incassare.
4. Il sistema in essere con il metodo pre-pagato, comporta di disporre di anticipazioni dall'Utenza, per garantire le quali la Società dispone di titoli di stato (Certificati di Credito del Tesoro a tasso variabile) di pari importo.

### **Servizio soste a pagamento**

La divisione aziendale che si occupa della gestione del servizio delle soste a pagamento presenta apprezzabili prospettive di potenziamento e sviluppo che però richiedono investimenti significativi con risvolti economici e finanziari. A tal proposito l'Amministrazione Comunale ha avviato un piano di potenziamento e sviluppo del servizio, così come trattato ai punti 5 e 6 di questa relazione.

La tabella che segue mostra il confronto tra i ricavi dell'esercizio 2015 ed il precedente.

Servizio PAR - soste a pagamento	es. 2015	es. 2014	Δ assl.	Δ perc.
Parcometri del piazzale casa di cura san Carlo	84.566	93.293	-8.727	-9,35
Parcometri quadrilatero cittadino	94.728	88.611	6.117	+6,90
ricavi autorimessa di via Pogliani	16.382	17.612	-1.230	-6,98
ricavi rivenditorie tagliandi G&S	1.878	2.604	-726	-27,88
ricavi da penali	1.858	1.612	246	
	-2	-1		
<b>RICAVI TOTALI</b>	<b>199.410</b>	<b>203.731</b>	<b>-4.321</b>	<b>-2,12</b>

## Situazione della Società

### La situazione patrimoniale e finanziaria

Di seguito sono prospettati una riclassificazione dello stato patrimoniale, i principali indicatori di bilancio ed il rendiconto finanziario dell'esercizio, che permette di conoscere per effetto di quali cause è variato lo stato del patrimonio a fine esercizio.

ATTIVITA'	es_2015	%	es_2014	%
01 - liquidità immediate	542.581	16,35	1.211.080	30,87
02 - liquidità differite (crediti+ratei+risconti)	284.074	08,56	264.119	06,73
03 - rimanenze	652.266	19,65	618.951	15,78
04 - Totale attività disponibili	1.478.921	44,56	2.094.150	53,38
05 - immobilizzazioni materiali	1.585.671	47,77	1.670.256	42,57
06 - immobilizzazioni immateriali	3.213	00,10	8.217	00,21
07 - immobilizzazioni finanziarie	251.435	07,58	150.783	03,84
08 - Totale immobilizzazioni	1.840.319	55,44	1.829.256	46,62
09 - TOTALE ATTIVITA'	<b>3.319.240</b>	<b>100,00</b>	<b>3.923.406</b>	<b>100,00</b>

PASSIVITA'	es_2015		es_2014	
10 - debiti a breve (deb+rat+ris)	1.033.196	31,13	1.597.527	40,72
11 - debiti a medio/lungo termine	459.328	13,83	529.106	13,48
12 - altri fondi	78.437	02,36	78.437	02,00
13 - Totale mezzi di Terzi	1.570.961	47,33	2.205.070	56,20
14 - capitale e riserve	1.718.333	51,77	1.708.872	43,56
15 - utile d'esercizio	29.946	00,90	9.464	00,24
16 - Totale mezzi propri	1.748.279	52,67	1.718.336	43,80
17 - TOTALE PASSIVITA'	<b>3.319.240</b>	<b>100,00</b>	<b>3.923.406</b>	<b>100,00</b>

Indicatori della liquidità	es_2015	es_2014
Liquidità primaria [(1+2):10]	+ 0,80	+ 0,92
Liquidità secondaria [4:10]	+ 1,43	+ 1,31

Altri indicatori	es_2015	es_2014
Autonomia finanziaria [13:16]	+ 0,90	+ 1,28
Elasticità dell'attivo [4:10]	+ 1,43	+ 1,31
Elasticità del passivo [10:17]	+ 0,31	+ 0,41
Capitale circolante NETTO [04-10]	<b>445.725</b>	<b>496.623</b>


Rendiconto finanziario dell'esercizio 2015			
		<b>Disponibilità nette iniziali</b>	<b>→ + 1.211.080</b>
Δ delle rimanenze	- 33.315		
Δ dei crediti	- 20.811		
Δ dei ratei e dei risconti attivi	+ 856		
<b>Variazione attiva del capitale d'esercizio</b>	<b>→ - 53.270</b>		
Δ dei debiti	- 561.871		
Δ dei ratei e dei risconti passivi	- 2.460		
<b>Variazione passiva del capitale d'esercizio</b>	<b>→ - 564.331</b>		
<b>Flusso monetario dal capitale circolante netto</b>	<b>→</b>	<b>→</b>	<b>- 617.601</b>
Utile esercizio corrente	+ 29.946		
Ammortamenti	+ 104.197		
<b>Flusso monetario dall'attività operativa</b>	<b>+ 134.143</b>	<b>→</b>	<b>+ 134.143</b>
Investimenti di periodo	+ 89.589		
Ammortamenti dell'esercizio	- 104.197		
<b>Flusso monetario dall'attività d'investimento</b>	<b>→ - 14.608</b>		<b>- 14.608</b>
Δ decrem. immobilizzazioni finanziarie	- 100.652		
Δ del fondo T.F.R.	- 69.778		
<b>Flusso monetario dall'attività finanziaria</b>	<b>- 170.430</b>	<b>→</b>	<b>- 170.430</b>
Δ del fondo di riserva legale	+ 473		
Δ del fondo di riserva straordinaria	+ 8.988		
Δ del fondo rischi ed oneri	+ 0		
D degli utili portati a nuovo	+ 0		
Δ del capitale sociale	+ 0		
Utile precedente esercizio	- 9.464		
<b>Flusso monetario dal patrimonio e dei fondi</b>	<b>- 3</b>	<b>→</b>	<b>- 3</b>
		<b>Disponibilità nette finali</b>	<b>→ + 542.581</b>

### I rendiconti sezionali

Le tabelle che seguono riportano i conti economici dell'esercizio suddiviso per settore, dove nei "servizi minori" sono annoverate le attività marginali ancora svolte dalla Società.

Si precisa che i rendiconti sezionali non sono frutto di elaborazioni contabili per centri di costo ma suddivisioni operate sulla base di costi dove possibile specificatamente allocati e stimati invece in percentuali, sulla base dei presunti utilizzi effettivi dei fattori produttivi.

Le riclassificazioni contabili risultano però coerenti con quelle degli esercizi precedenti, tenendo conto di quanto accaduto nel corso della gestione.

		Servizio gestione farmacie = FAR Servizio ristorazione scolastica = MEN Servizio soste a pagamento = PAR Servizi minori = MIN			
		setto farmacie	setto mense	Setto soste a pag.	altre att. minori
Conto economico	conto economico 2015				
A) Valore della Produzione					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.866.686	4.724.300	1.942.976	199.410	
5a) Altri ricavi e proventi vari	54.756	17.084	9.496		28.176
Totale valore della produzione	6.921.442	4.741.384	1.952.472	199.410	28.176
B) Costi della Produzione					
6) per materie prime, e prodotti finiti	(5.277.932)	(3.287.709)	(1.981.562)	(4.515)	(4.146)
7) Per servizi	(528.028)	(379.588)	(122.775)	(25.665)	
8) Per godimento di beni di terzi	(8.899)	(8.899)			
9) Per il personale					
a) Salari e stipendi	(514.125)	(411.299)	(56.554)	(41.130)	(5.142)
b) Oneri sociali	(167.314)	(133.851)	(18.405)	(13.385)	(1.673)
c) Trattamento di fine rapporto	(43.315)	(34.652)	(4.765)	(3.465)	(433)
e) Altri costi	(101.823)	(81.459)	(15.273)	(5.091)	
Totale	(826.577)	(661.261)	(94.997)	(63.071)	(7.248)
10) Ammortamenti e svalutazioni					
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(5.594)	(2.517)	(2.238)	(839)	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(98.603)	(44.372)	(39.441)	(14.790)	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	(1.803)	(1.803)			
Totale	(106.000)	(48.692)	(41.679)	(15.629)	
11) Variazione rimanenze	33.315	33.315			
12) Accantonamento per rischi	(35.000)		(33.950)	(1.050)	
13) Altri accantonamenti					
14) Oneri diversi di gestione	(116.023)	(79.041)	(34.496)	(2.486)	
Totale costi della produzione	(6.865.144)	(4.431.875)	(2.309.459)	(112.416)	(11.394)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	56.298	309.509	(356.987)	86.994	16.782
C) Proventi e oneri finanziari					
16) Altri proventi finanziari	2.000	1.380	560	60	
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	128	88	36	4	
Totale	2.128	1.468	596	64	
17) Interessi e altri oneri finanziari					
17bis) utili e perdite su cambi					
Totale					
Totale proventi e oneri finanziari	2.128	1.468	596	64	
E) Proventi e oneri straordinari					
20) Proventi :					
- plusvalenze da alienazioni					
- sopravvenienze attive	6.207	4.318	1.706	183	
Totale proventi straordinari	6.207	4.318	1.706	183	
21) Oneri					
- minusvalenze da alienazioni					
- sopravvenienze passive	(6.855)	(3.354)	(3.455)	(46)	
Totale oneri straordinari	(6.855)	(3.354)	(3.455)	(46)	
Totale delle partite straordinarie	(648)	964	(1.749)	137	
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>57.778</b>	<b>311.941</b>	<b>(358.140)</b>	<b>87.195</b>	<b>16.782</b>

**Servizio farmacie**

Conto economico	conto economico 2015	conto economico 2014	Δ assoluto	Δ percentuale
<b>A) Valore della Produzione</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.724.300	4.692.461	31.839	+00,68
5a) Altri ricavi e proventi vari	17.084	9.985	7.099	+71,10
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.741.384</b>	<b>4.702.446</b>	<b>38.938</b>	<b>+00,83</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(3.287.709)	(3.287.088)	(621)	+00,02
7) Per servizi	(379.588)	(352.283)	(27.305)	+07,75
8) Per godimento di beni di terzi	(8.899)	(8.885)	(14)	+00,16
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(411.299)	(428.092)	16.793	(03,92)
b) Oneri sociali	(133.851)	(140.360)	6.509	(04,64)
c) Trattamento di fine rapporto	(34.652)	(36.806)	2.154	(05,85)
e) Altri costi	(81.459)	(43.990)	(37.469)	+85,18
<b>Totale</b>	<b>(661.261)</b>	<b>(649.248)</b>	<b>(12.013)</b>	<b>+01,85</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(2.517)	(7.388)	4.871	(65,93)
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(44.372)	(51.431)	7.059	(13,73)
d) svalutazione crediti in attivo circolante	(1.803)		(1.803)	
<b>Totale</b>	<b>(48.692)</b>	<b>(58.819)</b>	<b>10.127</b>	<b>(17,22)</b>
11) Variazione rimanenze	33.315	(8.752)	42.067	(480,66)
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(79.041)	(57.366)	(21.675)	+37,78
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(4.431.875)</b>	<b>(4.422.441)</b>	<b>(9.434)</b>	<b>+00,21</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>309.509</b>	<b>280.005</b>	<b>29.504</b>	<b>+10,54</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
16) Altri proventi finanziari	1.380	1.133	247	+21,80
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	88	124	(36)	(29,03)
<b>Totale</b>	<b>1.468</b>	<b>1.257</b>	<b>211</b>	<b>+16,79</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
<b>Totale</b>				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>1.468</b>	<b>1.257</b>	<b>211</b>	<b>+16,79</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive	4.318	959	3.359	+350,26
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>4.318</b>	<b>959</b>	<b>3.359</b>	<b>+350,26</b>
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze passive	(3.354)	(2.368)	(986)	+41,64
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(3.354)</b>	<b>(2.368)</b>	<b>(986)</b>	<b>+41,64</b>
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>964</b>	<b>(1.409)</b>	<b>2.373</b>	<b>(168,42)</b>
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>311.941</b>	<b>279.853</b>	<b>32.088</b>	<b>+11,47</b>



**Servizio refezione scolastica**

Conto economico	conto economico 2015	conto economico 2014	Δ assoluto	Δ percentuale
<b>A) Valore della Produzione</b>				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.942.976	1.898.001	44.975	+02,37
5a) Altri ricavi e proventi vari	9.496	7.153	2.343	+32,76
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.952.472</b>	<b>1.905.154</b>	<b>47.318</b>	<b>+02,48</b>
<b>B) Costi della Produzione</b>				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(1.981.562)	(1.940.189)	(41.373)	+02,13
7) Per servizi	(122.775)	(112.807)	(9.968)	+08,84
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(56.554)	(58.863)	2.309	(03,92)
b) Oneri sociali	(18.405)	(19.300)	895	(04,64)
c) Trattamento di fine rapporto	(4.765)	(5.061)	296	(05,85)
e) Altri costi	(15.273)	(6.049)	(9.224)	+152,49
<b>Totale</b>	<b>(94.997)</b>	<b>(89.273)</b>	<b>(5.724)</b>	<b>+06,41</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(2.238)	(6.567)	4.329	(65,92)
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(39.441)	(45.716)	6.275	(13,73)
d) svalutazione crediti in attivo circolante		(566)	566	(100,00)
<b>Totale</b>	<b>(41.679)</b>	<b>(52.849)</b>	<b>11.170</b>	<b>(21,14)</b>
11) Variazione rimanenze				
12) Accantonamento per rischi	(33.950)		(33.950)	
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(34.496)	(9.460)	(25.036)	+264,65
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(2.309.459)</b>	<b>(2.204.578)</b>	<b>(104.881)</b>	<b>+04,76</b>
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(356.987)</b>	<b>(299.424)</b>	<b>(57.563)</b>	<b>+19,22</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>				
16) Altri proventi finanziari	560		560	+100,00
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	36	17	19	+111,76
<b>Totale</b>	<b>596</b>	<b>17</b>	<b>579</b>	<b>+3405,88</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
<b>Totale</b>				
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>596</b>	<b>17</b>	<b>579</b>	<b>+3405,88</b>
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive	1.706	23.274	(21.568)	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.706</b>	<b>23.274</b>	<b>(21.568)</b>	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze passive	(3.455)	(372)	(3.083)	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(3.455)</b>	<b>(372)</b>	<b>(3.083)</b>	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>(1.749)</b>	<b>22.902</b>	<b>(24.651)</b>	
<b>Risultato prima delle Imposte (A - B + C + D + E)</b>	<b>(358.140)</b>	<b>(276.505)</b>	<b>(81.635)</b>	<b>+29,52</b>

**Servizio soste a pagamento**

Conto economico	conto economico 2015	conto economico 2014	Δ assoluto	Δ percentuale
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	199.410	203.731	(4.321)	(02,12)
5a) Altri ricavi e proventi vari				
Totale valore della produzione	199.410	203.731	(4.321)	(02,12)
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(4.515)	(3.159)	(1.356)	+42,92
7) Per servizi	(25.665)	(26.551)	886	(03,34)
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(41.130)	(42.809)	1.679	(03,92)
b) Oneri sociali	(13.385)	(14.036)	651	(04,64)
c) Trattamento di fine rapporto	(3.465)	(3.681)	216	(05,87)
e) Altri costi	(5.091)	(4.399)	(692)	+15,73
Totale	(63.071)	(64.925)	1.854	(02,86)
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(839)	(1.970)	1.131	(57,41)
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(14.790)	(13.715)	(1.075)	+07,84
d) svalutazione crediti in attivo circolante		(827)	827	+00,00
Totale	(15.629)	(16.512)	883	(05,35)
11) Variazione rimanenze				
12) Accantonamento per rischi	(1.050)	(48.000)	46.950	+100,00
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione	(2.486)	(2.413)	(73)	+03,03
Totale costi della produzione	(112.416)	(161.560)	49.144	(30,42)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	86.994	42.171	44.823	+106,29
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari	60	38		
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	4	4		
Totale	64	42	22	
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
Totale				
Totale proventi e oneri finanziari	64	42	22	
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive	183	69	114	
Totale proventi straordinari	183	69	114	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze passive	(46)	(44)	(2)	
Totale oneri straordinari	(46)	(44)	(2)	
Totale delle partite straordinarie	137	25	112	
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>87.195</b>	<b>42.238</b>	<b>44.957</b>	<b>+106,44</b>

**Servizio minori**

Conto economico	conto economico 2015	conto economico 2014	Δ assoluto	Δ percentuale
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni		7.499	(7.499)	(100,00)
5a) Altri ricavi e proventi vari	28.176	29.613	(1.437)	
Totale valore della produzione	28.176	37.112	(8.936)	(24,08)
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(4.146)	(3.967)	(179)	+04,51
7) Per servizi		(7.398)	7.398	(100,00)
8) Per godimento di beni di terzi				
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(5.142)	(5.351)	209	(03,91)
b) Oneri sociali	(1.673)	(1.754)	81	(04,62)
c) Trattamento di fine rapporto	(433)	(460)	27	(05,87)
e) Altri costi		(549)	549	(100,00)
Totale	(7.248)	(8.114)	866	(10,67)
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali		(492)	492	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali		(3.429)	3.429	
d) svalutazione crediti in attivo circolante				
Totale		(3.921)	3.921	
11) Variazione rimanenze				
12) Accantonamento per rischi				
13) Altri accantonamenti				
14) Oneri diversi di gestione		(1.955)	1.955	(100,00)
Totale costi della produzione	(11.394)	(25.355)	13.961	(55,06)
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	16.782	11.757	5.025	+42,74
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri				
Totale				
17) Interessi e altri oneri finanziari				
17bis) utili e perdite su cambi				
Totale				
Totale proventi e oneri finanziari				
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze attive		68	(68)	(100,00)
Totale proventi straordinari		68	(68)	(100,00)
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni				
- sopravvenienze passive		(197)	197	
Totale oneri straordinari		(197)	197	
Totale delle partite straordinarie		(129)	129	(100,00)
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>16.782</b>	<b>11.628</b>	<b>5.154</b>	<b>+44,32</b>

Punto <b>01</b> CC art. 2428	<b>Attività di ricerca e sviluppo</b>
------------------------------------	---------------------------------------

La Società eroga un servizio che non richiede attività di ricerca e di sviluppo.

Punto <b>02</b> CC art. 2428	<b>Rapporti con le imprese del gruppo</b>
------------------------------------	---

Attualmente la totalità del suo Capitale Sociale è detenuto dal Comune di Paderno Dugnano verso il quale, oltre ai rapporti regolati dai contratti di servizio, mantiene solamente rapporti di normale forniture commerciali.

Punto <b>03</b> CC art. 2428	<b>Numero, valore delle azioni e quote di società del gruppo</b>
------------------------------------	--

La Società non possiede azioni.

Punto <b>04</b> CC art. 2428	<b>Numero e valore delle azioni proprie</b>
------------------------------------	---

La Società non possiede azioni.

Punto <b>05 e 06</b> CC art. 2428	<b>Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio ed eventuale evoluzione della gestione</b>
---	---

Con atto n. 55 del 16/11/2015 il Consiglio Comunale ha rinnovato l'affidamento "in house providing" alla Società dei servizi di refezione scolastica e della gestione dei parcheggi con soste a pagamento fino al 31/07/2026.

Gli effetti di quanto sopra si sono subito riverberati a fine esercizio 2015 e soprattutto nel corso dei primi mesi dell'anno 2016.

Servizio mense scolastiche.

Il nuovo contratto di servizio, in vigore dal prossimo 01/08/2016, pone a totale carico della Società l'onere di tutti i pasti del servizio di refezione. L'Amministrazione Comunale, ai sensi dell'art. 8 punto 2 del nuovo contratto di servizio, si impegna ad intervenire al fine di garantire l'equilibrio economico-finanziario complessivo della gestione aziendale.

Soste a pagamento.

L'Amministrazione Comunale ha deciso di attuare una politica d'ampliamento delle aree da mettere a disposizione della propria Società "in house providing" per la gestione del servizio delle soste a pagamento che dovrebbe consentire d'incrementare i ricavi aziendali al fine di partecipare alla copertura dei maggiori costi che graveranno sulla Società stessa.

Nell'ottica, quindi, di rafforzamento del servizio sopradescritto, l'Amministrazione Comunale ha affidato alla propria Società una nuova configurazione dell'area di sosta presso la casa di cura "San Carlo" che prevede un aumento significativo degli stalli per la sosta a pagamento. Per essa è stata

abbandonata la modalità di esigere le tariffe mediante parcometri, a favore invece di una gestione mediante sbarra di ingresso e uscita.

Per allestire l'impianto è stata indetta apposita gara, consentendo di installare un moderno impianto che è già stato collaudato ed è pronto per entrare in esercizio, non appena saranno ultimati i lavori stradali di riqualificazione dell'area stessa.

Punto 06bis CC art. 2428	<b>Strumenti finanziari</b>
--------------------------------	-----------------------------

La Società non si avvale di strumenti finanziari.

	<b>Altre informazioni</b>
--	---------------------------

#### **Sede Legale e sedi secondarie**

La Società ha ora sede legale in via Oslavia 21 di Paderno Dugnano e svolge la sua attività nelle seguenti sedi, anch'esse tutte in Paderno Dugnano.

Servizio	Unità locale	Indirizzo
farmacie	farmacia comunale n. 1 farmacia comunale n. 2 farmacia comunale n. 3 farmacia comunale n. 4	via Italia, 94 via Sabotino, 28 via Roma 45 SS 35 Giovi presso C. C.le Carrefour
soste a pagamento	"quadrilatero cittadino" ed autorimessa sotterranea	via G. Pogliani 44 (stazione FNM Paderno)
mense	Ufficio Rapporti con il Pubblico Centro di cottura	via Oslavia, 21 via De Amicis, 8

	<b>Proposta di destinazione, riserve ed utili</b>
--	---

#### **Signori Azionisti,**

Nell'invitarVi ad approvare il Bilancio chiuso il 31 dicembre 2015 con la allegata Nota Integrativa, nonché il contenuto della presente relazione, Vi invitiamo anche a deliberare in ordine alla destinazione dell'utile d'esercizio pari ad euro 29.945,50:

1. a riserva legale                    euro 1.497,27=;
2. a riserva straordinaria        euro 28.448,23=.

Per il Consiglio d'Amministrazione  
Dr. Alberto Laguardia