

SOCIETA' RISORSE S.P.A.

Codice fiscale 01907590978 – Partita iva 01907590978
Sede legale: PIAZZA DEL COMUNE 2 - 59100 PRATO PO
Numero R.E.A 482036
Registro Imprese di PRATO n. 01907590978
Capitale Sociale Euro € 525.260,00 i.v.

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2018

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018 presenta un risultato in utile di euro 145.610 (2017: euro 141.260), al netto delle imposte di competenza per irap ed ires di euro 43.477 (2017: euro 44.052).

Il valore della produzione è stato di euro 3.540.856 (2017: euro 3.879.125), mentre i costi della produzione sono stati al netto di ammortamenti, svalutazioni ed accantonamenti di euro 3.338.749 (2017: 3.687.992).

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Prato risulta di euro 427.477 a credito e di euro 716.323 a debito.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Montemurlo risulta di euro 69.426 a debito e di euro 212.049 a credito comprensivo delle fatture emesse ancora da incassare.

La posizione finanziaria nei confronti del Comune di Carmignano risulta di euro 58.174 a debito per tributi, multe da coattivo e le sanzioni al codice della strada mentre risulta a credito per euro 42.885 per fatture da emettere e non.

Le posizioni finanziarie debitorie con i comuni sono state saldate come da contratto di servizio nei primi giorni del 2019 ad esclusione delle fatture del comune di Montemurlo per 212.097 euro.

Attività svolta e controllo analogo.

L'esercizio è stato caratterizzato

- dalla gestione del procedimento di definizione agevolata (cd di rottamazione) delle ingiunzioni fiscali emesse per il comune di Prato, che ha comportato un rilevante aumento delle attività ed anche un consistente introito per l'amministrazione
- dalla gestione anticipata della riscossione coattiva della Tari per i comuni di Prato e Montemurlo
- dalla partecipazione al progetto Piano lavoro sicuro della Regione Toscana e del Comune di Prato, con riferimento alle attività di recupero dell'evasione fiscale
- dal pieno dispiegamento dei nuovi affidamenti da parte del Comune di Carmignano, che è consistito:
 - nella gestione ordinaria delle entrate tributarie
 - nella attivazione della fase di accertamento dell'evasione delle entrate tributarie, con conseguente emissione di atti di accertamento

- nella apertura di un front office preso il Comune di Carmignano, con apertura per due giorni alla settimana

La Società è soggetta a “**controllo analogo**” da parte di tutti i comuni soci

I nuovi contratti di servizio in ambito di **programmazione, controllo ed indirizzo** prevedono che:

10.1 Le attività della società Sori sono inserite nell'ambito del sistema dei controlli interni dell'amministrazione .

*10.2 Gli obiettivi a cui Sori deve tendere si inseriscono nel sistema di pianificazione e programmazione del comune di Prato. A tal fine entro il **30 novembre** di ogni anno , la società trasmette il bilancio di previsione per l'esercizio successivo (budget annuale) espresso in termini di conto economico e stato patrimoniale il bilancio di previsione è accompagnato dalla **Relazione Previsionale Aziendale** che contiene:*

- *il piano industriale o piano strategico relativo alla programmazione societaria di validità triennale, nel quale si mettono in luce gli obiettivi strategici, i costi ed i ricavi , le strategie in ordine al recupero dell'evasione e dell'elusione, le modalità di recupero dei crediti;*
- *il programma degli investimenti annuale in conformità al piano triennale;*
- *il prospetto di previsione finanziaria che evidenzi i flussi di liquidità e le fonti di finanziamento;*
- *una relazione che individui i principali fattori di rischio che potrebbero compromettere l'integrità del patrimonio e la continuità delle attività., o che potrebbero determinare costi aggiuntivi derivanti da contenziosi;*
- *il piano annuale delle assunzioni per l'anno successivo corredato di una analisi dello sviluppo della società che giustifichi il fabbisogno e da una relazione sui costi del personale che evidenzi i passaggi di livello, i riflessi sull'eventuale adeguamento contrattuale e la dinamica del fondo per il salario accessorio;*
- *il piano annuale degli acquisti, redatto in modo tale da consentire all'amministrazione un a valutazione sulla possibile convenienza di affidare direttamente la gara;*
- *il piano annuale della formazione ;*
- *il piano dettagliato delle attività , ossia delle azioni e degli indicatori ad esse associati , redatto in modo tale da consentire la misurazione del grado di raggiungimento degli obiettivi assegnati dall'amministrazione,*
- *il piano delle entrate che la società prevede di accertare ed incassare per conto del Comune, evidenziando gli scostamenti rispetto all' anno precedente .*

Nel 2018 la società , ha svolto specificatamente per i singoli Comuni:

Comune di Prato:

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative del Codice della Strada
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate tributarie è riferita alle seguenti imposte:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Canone Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni (CIMP);
- Canone di occupazione suolo aree pubbliche (COSAP);

Comune di Montemurlo:

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate tributarie è riferita alle seguenti imposte:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;
- Canone di occupazione suolo aree pubbliche (COSAP);

Comune di Carmignano:

- Gestione e riscossione delle entrate tributarie
- Gestione delle procedure relative alle sanzioni amministrative del Codice della Strada
- Rilascio autorizzazioni per Pubblicità e Occupazione Suolo Pubblico
- Riscossione coattiva delle entrate tributarie e delle entrate patrimoniali
- Gestione della casa comunale per le notifiche dei propri atti

In particolare la gestione delle entrate tributarie è riferita alle seguenti imposte:

- Imposta Municipale Propria (IMU)
- Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI)
- Imposta Comunale sugli immobili (ICI) dovuta per le annualità precedenti al 2012;
- Imposta Comunale sulla pubblicità e diritti sulle pubbliche affissioni;
- Tassa per l' occupazione suolo aree pubbliche (TOSAP);

I servizi svolti per i comuni soci riguardano fra l'altro:

a) l'attività di accertamento dell'evasione ed elusione, la liquidazione degli importi dovuti, l'assistenza ai contribuenti e, laddove non diversamente previsto dalla normativa, la riscossione; la gestione di tutti i rapporti con l'utenza mediante sportelli aperti al pubblico, la gestione del contenzioso ;

b) la gestione di tutte le attività di riscossione coattiva delle seguenti entrate:

- entrate tributarie affidate ;
- entrate patrimoniali affidate, sanzioni amministrative e entrate diverse da quelle di cui ai punti a) e b), qualora l'Amministrazione Comunale decida di affidare tale attività alla società;

- c) il supporto al Comune per la predisposizione di tutti i provvedimenti di competenza dello stesso in materia tributaria;
- d) gli eventuali servizi strettamente connessi e collegati con la gestione delle entrate tributarie di pertinenza dell'ente comprese tutte le attività riguardanti la predisposizione di rendicontazioni e/o certificazioni previste dalla normativa o comunque richieste da altre amministrazioni, enti o organismi di controllo;
- e) il supporto al Servizio Servizi Finanziari e Tributi nella formulazione delle previsioni di entrata con obbligo di comunicare tempestivamente le eventuali variazioni rispetto alle previsioni motivandole adeguatamente;
- f) l'esecuzione, su richiesta del Comune, di sopralluoghi ed eventuali verifiche di tipo tecnico connesse alle attività di gestione delle entrate.

Andamento della gestione operativa.

SO.RI ha continuato a lavorare nel processo di riorganizzazione dei servizi gestiti dall'azienda, il consiglio di amministrazione e il responsabile operativo hanno operato al miglioramento di tutte le procedure di controllo delle attività per stimolare l'azione ispettiva, con un ruolo di priorità verso le attività di accertamento, ingiunzione e riscossione.

- Le attività di controllo della gestione hanno consentito di:
 - confermare la coerenza economico-gestionale tra i risultati conseguiti, i costi sostenuti e la loro incidenza gestionale in relazione ai possibili ricavi;
 - misurare la qualità del servizio svolto, tramite i processi di controllo della gestione dei volumi di accertamento e riscossione coattiva misurati sul recupero dei crediti pregressi delle amministrazioni comunali socie;
 - adeguare i flussi delle informazioni economico-patrimoniali della gestione SO.RI. nei confronti degli uffici ragioneria dei Soci, della reportistica e dei centri di costo, dell'assistenza agli organi di controllo societario deputati alla verifica delle modalità di esercizio del controllo analogo.

I risultati fin qui raggiunti consentono di affermare che ove l'iniziativa e quindi la fase decisionale è rimasta all'interno delle sfere di competenza societaria gli obiettivi sono stati raggiunti.

Andamento della gestione economica.

Il risultato d'esercizio positivo è da considerare un ottimo risultato sul piano gestionale. Questo risultato è stato ottenuto proseguendo la fase di razionalizzazione dei costi, con la massima attenzione alla gestione delle risorse.

Principali rischi ed incertezze

Per quanto riguarda i principali rischi ed incertezze a cui la società è esposta, le gestioni delle vertenze scaturite dalla gestione 2004 - 2005 non hanno registrato sforamenti rispetto alle previsioni. Proseguono le azioni di recupero nei confronti dell'ex amministratore unico Dott Pazzaglia i cui esiti allo stato dei giudizi

sono risultati positivi e quindi anche se con difficoltà sono state avviate le procedure per la vendita di immobili di proprietà del debitore. Il consiglio di amministrazione esaminato il dossier delle varie cause o potenziali richieste, valuta che i rischi ed incertezze siano adeguatamente coperti dai fondi rischi espressi in bilancio, senza che vi sia necessità di ulteriori accantonamenti.

Organizzazione

La società non ha fatto ricorso a nuove assunzioni ma ha proceduto a rendere definitivo l'orario del personale part-time già prolungato nell'anno precedente, senza quindi ulteriori aumenti di costi rispetto al 2017. La misura era prevista dal piano delle attività posto all'attenzione dei Comuni Soci.

Il personale e l'ambiente.

La Società dispone al 31.12.2018 di 48 unità lavorative a tempo indeterminato, di cui 18 a tempo parziale e 30 a tempo pieno, per un totale di 44,48 unità piene e di 1 unità lavorativa a tempo determinato tempo pieno assunta con contratto di lavoro a-causale.

L'attività svolta non ha un impatto significativo sull'ambiente circostante.

Dati economici.

Il valore della produzione è stato pari ad euro 3.540.856 (2017: euro 3.879.125) costituito:

- dai ricavi delle vendite e prestazioni euro 3.032.757 (2017: euro 3.123.549) per corrispettivi ed aggio della gestione delle riscossioni del Comune di Montemurlo e di Prato, dei diritti di istruttoria riscossi per la gestione dei passi carrabili e per le pratiche per la pubblicità e dai ricavi della gestione delle sanzioni al codice della strada, gestite per conto del Comune di Prato e di Carmignano che nel corso del 2018 hanno contribuito per euro 197,592 (2017: 396.341)

- dagli altri ricavi per euro 508.099 (2017: euro 755.576) di cui contributi in conto esercizio per euro 1.498 per contributi stanziati dalla regione sui tirocinanti "giovani si".

Negli altri ricavi è confluito principalmente il rimborso delle spese di bollettazione e notifica delle sanzioni al codice della strada di Carmignano che in base al contratto di servizio con il comune di Carmignano dal 01.01.2018 sono a carico del Comune , i rimborsi spese bollettini per euro 322.027 , spese giudiziarie euro 13.995 e sopravvenienze attive per euro 71.103 di cui euro 29.568 per l'utilizzo fondo rischi per le spese avvocati cause pregresse, euro 25.900 per utilizzo fondo svalutazione su crediti per superamento del limite fiscale del 5% dei crediti iscritti a bilancio, euro 10.890 per un rimborso irap anni precedenti non previsto.

I costi più significativi a carico dell'esercizio riguardano i costi per prestazioni di servizi per euro 989.054 (2017: euro 1.350.348), in cui sono compresi tra le altre voci di costo i compensi al consiglio di amministrazione comprensivo dei contributi per euro 27.990 (2017: euro 27.990), i compensi collegio dei sindaci e revisori legali euro 17.500 (2017: euro 17.500) le prestazioni professionali per euro 50.226 (2017: euro 46.292) servizi bancari e postali per euro 49.299 (2017: euro 40.661), le spese di bollettazione e notifica

per euro 563.483 (2017: euro 937.021), l'elaborazione buste paga e servizi connessi per euro 13.253 (2017 : euro 13.188) ed altre voci minori.

Le spese per godimento di beni di terzi per euro 152.717 (2017: euro 151.533) sono in massima parte ascrivibili alla locazione dei locali e in parte minore alla locazione di veicoli e fotocopiatrici.

I costi per il personale nel 2018 sono stati pari a euro 2.138.055 (anno 2017: euro 2.121.620) di cui 1.527.679 euro per salari e stipendi, 530.834 euro per oneri sociali, 79.542 euro per l'accantonamento per il trattamento di fine rapporto. I costi per buoni pasto sono imputati ai servizi in quanto sostitutivi del servizio mensa, euro 43.524 (2017: euro 43.116).

Gli ammortamenti e svalutazioni crediti sono stati pari a euro 35.391 (2017: euro 24.648), nell'esercizio 2018 non è stato effettuato un accantonamento a fondi svalutazione crediti e non sono stati effettuati accantonamenti su rischi ed altri . Gli altri oneri di gestione sono stati pari ad euro 58.923 (2017: euro 64.491) .

Il totale oneri e proventi finanziari di euro 22.371 (2017: euro 23.033) è quantificato al saldo tra gli interessi attivi e passivi sui conti correnti bancari e postali. Le imposte sono relative ad Irap per euro 10.420 e per ires euro 33.237, mentre le imposte differite calcolate solo spese temporaneamente indeducibili, danno un saldo a ricavo di 180 dovuto all'accantonamento dell'anno.

Evoluzione prevedibile della gestione.

La società ha presentato un piano delle attività 2018 approvato dall'assemblea dei soci che si propone i seguenti obiettivi:

L'ampliamento degli enti serviti e la creazione di sinergie fra gli enti

Il potenziamento delle attività di riscossione coattiva

Lo sviluppo di strumenti di comunicazione attiva con i contribuenti

La fornitura di servizi decentrati sul territorio

Una maggiore qualificazione e potenziamento delle risorse umane e strumentali

In quest'ottica, sono stati elaborati alcuni progetti specifici che vedranno la loro attuazione a partire dal 2019:

Progetto attività esecutive

Progetto sviluppo sistema informativo

Progetto sportelli decentrati

Progetto ampliamento enti affidatari

Progetto qualificazione risorse

- Piano attività accertamento e riscossione entrate

L'attività di accertamento in tema di Imu-Tasi per tutte le amministrazioni affidatarie continuerà la dinamica di aumento delle emissioni, con particolare attenzione ad ottenere un anticipo delle emissioni nell'anno di competenza. L'installazione di nuovi applicativi per la gestione delle entrate relative alle attività pubblicitarie ed all'occupazione del suolo pubblico permetterà lo svolgimento di attività di accertamento più rilevanti.

Altre informazioni ai sensi art 2428 C.C.

Al 31/12/18 la società non ha attività di ricerca e sviluppo ai sensi art. 2428 1) C.C. Relativamente ai rapporti con imprese controllate e collegate, controllanti e imprese sottoposte al controllo di queste ultime ai sensi art.2428 2) C. C, sono sintetizzati nel bilancio e nella nota integrativa nell'apposito paragrafo.

Gli indici di natura finanziaria e patrimoniale sono:

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni 2018- (2017)

Margine di struttura

(Patrimonio netto +Passività consolidate – Immobilizzazioni)

2.625.344 (2473.134)

Quoziente di struttura

(Capitale proprio + Passività consolidate)/ Immobilizzazioni

23,27 (21.87)

Indicatori della redditività

ROI= attivo netto / risultato operativo 11.96% (13,02%)

ROE= reddito netto / mezzi propri 0,10461 (0,11334)

Ai sensi dell'art. 2497 e seguenti del codice civile il comune di Prato e il soggetto che effettua "coordinamento e controllo" sull'attività delle stesse e quindi anche della società.

La Sori è posseduta al 89,86 % dal Comune di Prato, al 9,14% dal Comune di Montemurlo e dal Comune di Carmignano al 1%. con i quali vengono intrattenuti i rapporti in house previsti dalle convenzioni.

Nella parte finale della nota integrativa viene esposto un prospetto riepilogativo riconducibile al bilancio del Comune di Prato, con avvertimento che i dati esposti sono da considerarsi tra loro disomogenei e quindi incomparabili essendo i relativi bilanci, ovviamente, stati redatti con principi tra loro assai diversi.

Al 31.12.2018 la società non possiede, ai sensi dell'art.2428 n 3 e.4) C. C., azioni proprie.

Ai sensi dell'articolo 2428 n°6 bis la società non fa uso di strumenti finanziari rilevanti per la valutazione della situazione patrimoniale e del risultato economico.

Si precisa ai sensi del quarto comma dell'art. 2428 che la sede sociale della società è posta in Prato Piazza del Comune 2, la sede operativa è posta in Piazza San Francesco 2, la sede distaccata è posta in via Toscanini 21 – Montemurlo, la sede di Carmignano è posta Piazza G.Matteotti 32 Carmignano

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti .

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Normativa sulla privacy.

La Società ha iniziato il percorso di adeguamento alla nuova normativa Regolamento UE n. 2016/679 (GDPR) in quanto titolare del trattamento dati per le attività affidate, nominando il proprio DPO, individuando le figure e le responsabilità previste ed effettuando le previste attività informative per i soggetti interessati.

* * * * *

Conclusioni

Signori Soci, sottoponiamo alla Vostra approvazione il bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2018, che chiude con un risultato di euro 145.610 e si propone, essendo la riserva legale già al 20% del capitale sociale, di destinare l'importo di euro 145.610 alla riserva straordinaria.

Prato, 07/03/2019