

# VELLETRI SERVIZI SPA

Sede in VIALE DEI VOLSCI 57 - 00049 VELLETRI RM

Capitale sociale Euro 120.000,00 I.V.

## RELAZIONE DEL DIRETTORE GENERALE SUL BILANCIO D'ESERCIZIO 2014

L'anno 2014 è stato un anno fondamentale sul lato dei miglioramenti organizzativi e sui riflessi economico-finanziari della Velletri Servizi Spa.

Per una migliore valutazione di tali aspetti, è utile farli precedere da una sintetica panoramica sul contesto generale.

Ci siamo trovati, ancora nel 2014, in una difficilissima situazione economico – finanziaria recessiva del paese Italia e che ha investito anche il territorio di riferimento della società. La crisi economica nei primi mesi del 2015, si sta affievolendo e la ripresa è sostenuta con adeguati provvedimenti di politica finanziaria da parte della BCE, come già sta avvenendo ed anche di tipo governativo.

La disoccupazione è ancora oltre il 12% e quella giovanile viaggia su tassi ben più alti. I segnali di ripresa con gli interventi governativi messi in campo, vedi “Job Acts”, determineranno per la fine dell'anno 2015, un miglioramento di tali indicatori.

In tale contesto, la nostra società subisce, di riflesso, le difficoltà economico finanziarie di carattere generale. I cittadini, soggetti ad una pressione fiscale sempre più marcata, non riescono a fronteggiare le esigenze familiari con gli obblighi tributari. Sempre più frequentemente si assiste a richieste di rateizzazione che allungano i tempi di riscossione dei tributi.

Di converso, i proventi derivanti dai servizi contrattuali, con aliquote legate prevalentemente alla fase di riscossione dei tributi locali, vengono realizzati con evidente difficoltà.

Crescono le attività di recupero forzoso che però allungano i tempi di riscossione e quindi di fatturazione dei ricavi conseguenti.

Tali aspetti negativi sul fronte dei proventi comportano un rinnovato impegno volto a contenere le spese e, contestualmente a far meglio funzionare la macchina organizzativa ed operativa della società.

## ASPETTI GESTIONALI

### 1. Aspetti generali

L'anno 2014 ha comportato novità importanti. Innanzitutto sono stati sostituiti due membri del Consiglio di Amministrazione, dipendenti comunali, che si sono dimessi per motivi familiari, la Dott.ssa Elisabetta Tanzi e la Rag. Nicoletta Ranocchia. Gli sono subentrati rispettivamente i dipendenti comunali Dott. Lucio Valituti e Dott. Mauro Giordani. Nel mese di dicembre infine si è dimesso il Direttore Generale Rag. Adalberto Palmieri e gli è subentrato il Dott. Alfonso Mauro, già Direttore amministrativo della Società.

Ad aprile 2014 sono state rinnovate le convenzioni con il Comune di Velletri riguardanti i vari servizi svolti in house e sono state rinnovate fino al 31/12/2016.

Aspetto molto importante è che nel 2014 sono iniziate le attività di formazione su due dipendenti volte ad internalizzare il servizio di elaborazione delle buste paga, che si prevede sarà autonomo a partire da gennaio 2016.

E' stato redatto ed è divenuto operativo il modello organizzativo in applicazione del D.Lgs



231/2011, concernente la disciplina della responsabilità amministrativa delle persone giuridiche, delle società e delle associazioni anche prive di personalità giuridica. In tal modo, anche attraverso corsi di formazione a cui hanno partecipato tutti i dipendenti, si è avviato quel processo fondamentale di tutela della società, di garanzia per i dipendenti della stessa e di manifestazione verso i terzi dell'impegno di tutti di seguire i principi di comportamento previsti nel codice etico.

Sono continuate le attività di prevenzione della corruzione secondo quanto previsto dalla legge 190/2012 ed a causa della nomina a Direttore Generale del Dott. Alfonso Mauro, le incombenze per il rispetto di quanto previsto dalla normativa per la prevenzione della corruzione sono passate, da dicembre 2014 al Presidente del Consiglio di Amministrazione, Dott.ssa Paola Gabbisso.

Anche in tema di rispetto della normativa prevista dal D.Lgs 33/2013, sono proseguite tutte quelle attività necessarie a mettere in trasparenza gli atti, determinazioni e risultati in termini di performance che la Velletri Servizi Spa, ha prodotto nel corso dell'anno.

In termini di investimenti sull'infrastruttura informatica, sono stati acquistati dieci computer che hanno contribuito a migliorare l'efficienza e la funzionalità della società.

## 2. Settore farmacie

L'anno 2014 ha visto proseguire l'indirizzo già dato precedentemente, di utilizzare gli incassi delle farmacie stesse esclusivamente per far fronte alle esigenze gestionali del settore farmacie. Il fine principale di tale indirizzo è stato quello di migliorare il cash flow delle farmacie nel suo complesso evitando ritardi nei pagamenti con conseguenze negative in termini di oneri finanziari da sostenere e di blocco delle forniture come già accaduto in passato; si sono create pertanto opportunità in termini di trattative con i fornitori più importanti, per ottenere condizioni economiche di acquisto migliori. Tali trattative sono ancora in corso e nel tempo determineranno migliori risultati economici.

Altro aspetto da evidenziare è la migliore gestione del magazzino, in termini di rotazione dello stesso. Le politiche applicate e gli stimoli a far meglio che la direzione ha posto in essere nei confronti dei direttori di farmacia, hanno prodotto effetti migliori e positivi rispetto al passato. L'indice di rotazione del magazzino nell'anno 2014 si è avvicinato sempre più al valore 8, ritenuto ideale per una buona gestione delle stesse. I risultati positivi che si sono riscontrati sono da attribuire anche e soprattutto ad un miglior utilizzo del software gestionale "concentratore" che ormai tutti i direttori di farmacia, il personale impiegato ed il consulente utilizzano al meglio per sfruttarne a pieno le potenzialità.

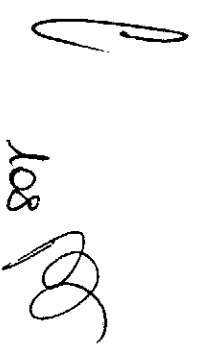
Altro aspetto positivo da evidenziare per quanto riguarda questo settore, è il potenziamento di alcuni servizi quali le analisi cliniche, compreso le analisi chimico fisiche dell'acqua e quello dell'holter cardiaco. Tutto quanto sopra esposto è stato ancor più evidente dal trend positivo del numero di accessi in farmacia che è notevolmente aumentato.

Solo la farmacia comunale n° 2 di via Filippo Turati, ha subito un decremento significativo di fatturato, causato dall'apertura di una farmacia nelle immediate vicinanze. Si sono attivate le procedure di trasferimento della farmacia in altro posto e questo al fine di rispondere commercialmente al calo di fatturato subito.

Certo è che comunque le farmacie comunali hanno sofferto non poco lo stress dovuto alla carenza congenita di personale che non si riesce facilmente a colmare e che sarà parzialmente soddisfatta con i nuovi concorsi che si svolgeranno nel corso dell'anno 2015.

## 3. Tributi locali

Anche nell'anno 2014 si sono verificati alcuni importantissimi cambiamenti a livello di legislazione nazionale, che hanno inciso non poco sull'operatività aziendale.



La nuova imposta introdotta nella **Legge di Stabilità 2014** ingloba tasse e tributi dovuti in relazione alla **casa (IMU)** e alla produzione di  **rifiuti (ex Tia e Tarsu e TARES)**; in primis battezzata **TRISE**, nel maxi-emendamento del Governo approvato in Senato ha assunto la denominazione di **IUC (Imposta Unica Comunale)**.

L'imposta è composta da più parti: l'imposta **IMU** sul possesso di immobili (escluse le prime abitazioni), la tariffa **TARI** sulla produzione di rifiuti e quella **TASI**, che copre i servizi comunali indivisibili (illuminazione..) con una quota anche a carico dei locatari. La IUC è dunque una **Service Tax** composita, che si paga sia rispetto al possesso di un immobile sia alla sua locazione, applicabile tanto ai proprietari quanto agli inquilini.

## **TARI**

Nel corso dell'anno 2014 l'attività è stata prevalentemente orientata alla creazione di un archivio anagrafico/catastale completo e alla riorganizzazione di quello esistente con particolare attenzione alla corretta individuazione dei dati identificativi dell'immobile e dell'occupante, alla ordinaria attività di accertamento dell'evasione totale e parziale, alla gestione dei ruoli relativi agli accertamenti notificati negli anni precedenti e alla predisposizione del ruolo dell'anno in corso. Considerata la nuova modalità di tassazione TARI, il 2014 e soprattutto i mesi finali sono stati impiegati prevalentemente per la predisposizione del ruolo ordinario TARI e per il ricevimento del pubblico. Sempre nel 2014, è iniziata un'attività di controllo del territorio svolta in collaborazione con la Volscia Ambiente e Servizi SpA. In sostanza due dipendenti della Velletri Servizi sono stati destinati al censimento sul territorio per la verifica di immobili non censiti e che non sarebbero iscritti a ruolo.

Per quanto riguarda l'attività ordinaria del ricevimento del pubblico soprattutto nel periodo di maggiore affluenza e cioè durante il ricevimento per dare chiarimenti ai cittadini sul ruolo ordinario TARI 2014, le file sono state gestite in maniera molto più ordinata rispetto all'anno 2013. Gli uffici hanno cadenzato il ricevimento del pubblico prendendo preventivamente appuntamenti con i CAF per la gestione delle pratiche dei loro iscritti; lo stesso è stato fatto con i professionisti che hanno potuto gestire le problematiche delle cartelle dei loro clienti in giorni predeterminati.

## **ICI/IMU**

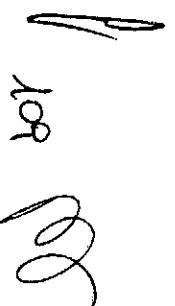
L'ufficio durante l'anno 2014 ha dedicato particolare attenzione all'attività di accertamento tributario. C'è da dire che lo stesso ha dovuto fare a meno della responsabile per un periodo piuttosto lungo a causa di problemi di salute. Si è comunque provveduto a tale assenza, con la rotazione di personale proveniente dal settore sanatorie.

In termini di risultati ottenuti, nonostante le difficoltà sopra evidenziate, possiamo affermare che sono stati assolutamente soddisfacenti, sia in termini di accertamenti sulle aree edificabili che sulle abitazioni, sia in termini di riscossione.

## **TOSAP/ICPP/PUBBLICHE AFFISSIONI**

E' il settore che ancora abbisogna di interventi volti a migliorarne la produttività.

Nell'anno 2014 vi è stato un decremento degli incassi rispetto all'anno precedente per un importo



percentuale pari al 5,6 %; infatti l'importo incassato è di € 211.886,11 mentre nel 2013 è stato di € 224.355,23. Lo scostamento di € 12.469,12 è di poco conto ed è attribuibile fondamentalmente al decremento di richieste per occupazione temporanea del suolo pubblico.

Anche per il settore ICP si è avuto una piccola riduzione delle riscossioni rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, passando da € 207.695,96 ad € 204.407,17 con un decremento pari ad € 3.288,79 . Le motivazioni che hanno determinato tale piccolo decremento sono attribuibili principalmente alla crisi economica persistente e alla riduzione delle attività commerciali sul mercato che effettuano pubblicità.

#### **COATTIVO**

Nell'anno 2014 l'ufficio si è dotato di una figura mancante, ma molto importante per poter espletare le procedure esecutive e cioè l'ufficiale della riscossione. Tale figura professionale ha completato l'organico dell'ufficio contribuendo a rendere più spedite tutte le procedure di recupero forzoso.

#### **PARCHEGGI A PAGAMENTO**

I proventi del servizio hanno risentito della crisi di tipo recessivo in atto. I cittadini economizzano su ogni possibile onere e gli stalli dei parcheggi presentano sempre più spazi vuoti in relazione al loro mancato utilizzo. Tale mancato utilizzo è stato determinato anche dalla possibilità concessa dall'amministrazione comunale di poter parcheggiare gratuitamente in ampi spazi della città nei pressi del tribunale e dell'ospedale civile.

#### **SANATORIE EDILIZIE**

L'anno 2014 per tale settore è stato un anno interocutorio, anche perchè lo si sta riorganizzando al fine di renderlo più efficiente e produttivo.

Gli incassi nel 2014 sono diminuiti di una percentuale pari al 12,3% rispetto all'anno precedente. Si è passati da un incasso di € 714.234,73 ad un incasso di € 626.241,75 ed un conseguente decremento di € 87.993.

La produttività dell'ufficio in termini di n° di pratiche condonate è costante e questo ha evidentemente portato ad un decremento delle riscossioni dovuto principalmente al valore intrinseco delle stesse di per se inferiore.

Il settore condono ha anche risentito dell'utilizzo di due unità nel settore IC/IMU e nel settore TARI.

#### **CONTROLLO COMBUSTIONE CALDAIE**

Anche nell'anno 2014 questo servizio non ha prodotto ricavi sufficienti. Tale risultato negativo è da attribuire fondamentalmente alla convenzione che prevede un provento derivante solo dall'emissione del bollino verde, ma non prevede nulla per la Velletri Servizi in merito alle sanzioni erogate. Se dal lato della prevenzione e sicurezza dei cittadini è un servizio molto importante, così come per la salvaguardia dell'ambiente, non lo è però dal punto di vista economico.

#### **SERVIZIO DI RICERCA ANAGRAFICA PER IL CIVICO CIMITERO**

  
no 

Pur nella difficoltà di ottenere informazioni dall'anagrafe del comune di Velletri e collaborazione degli addetti al civico cimitero, il servizio procede in maniera positiva e gli eredi chiamati ad esprimere l'assenso o meno sul rinnovo delle concessioni vengono chiamati per appuntamento presso gli uffici della Velletri Servizi.

Certo è che è un servizio che potrebbe essere completamente affidato alla società fino al rilascio della concessione stessa, al fine anche di agevolare i cittadini e velocizzare le procedure.

#### **SERVIZIO DI MANUTENZIONE DEL VERDE PUBBLICO E PICCOLE OPERE EDILI**

Il servizio, sotto il diretto controllo del settore tecnico della società, ha svolto puntualmente tutte le attività durante l'anno 2014, utilizzando due operai.

#### **PRESTAZIONI VARIE CON PERSONALE DISTACCATO PRESSO IL COMUNE DI VELLETRI**

A fronte di alcune attività non coperte da personale proprio, il Comune di Velletri ha richiesto la collaborazione della Velletri Servizi per l'espletamento di dette formalità.

In particolare tali attività sono:

- Gestione Pano sociale di zona
- Gestione attività informagiovani
- Collaborazione all'ufficio legale del comune
- collaborazione all'ufficio personale del comune
- Gestione impianto sportivo

sono tutte attività che non presentano particolarità gestionali. Per esse il comune di Velletri rimborsa il costo per lo svolgimento del servizio.

#### **ASPETTI ECONOMICO FINANZIARI**

Il Bilancio al 31/12/2014, presenta, pur nelle difficoltà di carattere generale, risultati significativi che vanno attentamente vagliati e che sono analiticamente trattati nella nota integrativa. Nella presente relazione vengono evidenziati solo dati sintetici:

<b>RICAVI</b>	<b>2014</b>	<b>2013</b>
<b>a) Valore della produzione</b>		
Vendite e prestazioni di servizi	5.702.773	5.744.510
variazioni lavori in corso su ord.	451.430	612.657
Altri ricavi e proventi	272.582	260.414
contributi in conto esercizio	9.185	109.487
<b>Tot. Valore della produzione</b>	<b>6.435.970</b>	<b>6.727.068</b>
<b>COSTI</b>		
<b>a) costi della produzione</b>		
materie prime, sussidiarie e di cons	2.607.296	2.785.716
servizi	639.288	754.940
godimento beni di terzi	178.451	221.706
personale dipendente	2.618.419	2.631.086



ammortamenti e svalutazioni	137.435	139.908
variazione rimanenze	18.120	9.586
accantonamento per rischi	160.808	17.486
oneri diversi di gestione	20.210	19.088
<b>Tot. Costi della produzione</b>	<b>6.380.027</b>	<b>6.579.516</b>

**C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Proventi	2.078	738
Interessi ed altri oneri finanziari	397	9.219

**Totale proventi ed oneri finanziari 1.681 (8.481)**

**E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Proventi	117.513	28.291
Oneri	29.520	21.145

**Totale partite straordinarie 87.993 7.146**

**d) imposte 139.859 135.218**

**Utile d'esercizio 5.758 10.999**

Le risultanze sinteticamente riepilogate, forniscono utili elementi di riflessione sulla gestione dell'anno 2014, che si è conclusa con un utile d'esercizio di € 5.758. I valori della produzione, confrontati con i costi di produzione, esprimono un saldo positivo pari ad € 55.943.

Dallesame più specifico delle componenti che costituiscono il valore della produzione, l'unica posta in negativo è quella riferita ai ricavi delle farmacie comunali. Il risultato non è determinato dal funzionamento inadeguato delle strutture, ma riflette il momento critico, a carattere nazionale, della crisi economica, unito altresì all'apertura di una farmacia privata nelle immediate vicinanze della farmacia comunale 2.

L'ordine dei farmacisti ha divulgato dati allarmanti sulla contrazione degli incassi in tutto il sistema farmaceutico.

Si può affermare che, rispetto alla situazione generale, la contrazione dei ricavi delle farmacie comunali di Velletri, è meno significativa grazie anche all'impegno profuso da tutto il personale operante nelle strutture stesse.

Per quanto riguarda i costi del conto economico le poste più significative sono:

Il costo del personale dipendente che rispetto all'anno 2013 si è ridotto di € 12.667.

Il costo per servizi che si è ridotto di € 115.652; il costo per godimento di beni di terzi con una contrazione di € 43.255.

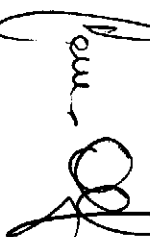
Si è incrementato infine l'accantonamento per rischi di un importo pari ad € 143.322, in considerazione di fatture in contestazione con il comune di Velletri.

Aspetto importante da considerare è la variazione per rimanenze su lavori in corso su ordinazione che seppur ha avuto un incremento inferiore rispetto agli altri anni, rappresenta una posta da tenere in debita osservazione. L'azienda dovrà dimostrare una sempre maggiore efficienza soprattutto nella riscossione applicando puntualmente tutte le procedure esecutive necessarie alla riscossione.

Per concludere si può affermare che la situazione economico finanziaria della società è da ritenersi sostanzialmente positiva.

Il Direttore Generale

Dot. Alfonso Mauro



112

