

SANTA CROCE PUBBLICI SERVIZI SRL società unipersonale

Sede in SANTA CROCE SULL'ARNO – CORSO MAZZINI, 122

Capitale Sociale versato Euro 10.000,00

Iscritto alla C.C.I.A.A. di PISA

Codice Fiscale e N. iscrizione Registro Imprese 01784780502

Partita IVA: 01784780502 - N. Rea: 154681

Soggetta a direzione e coordinamento da parte del Comune di Santa Croce sull'Arno

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO A CHIUSURA DELL'ESERCIZIO SOCIALE 2018

1. Descrizione della *governance* societaria

Il sistema di *governance* della Santa Croce Pubblici Servizi S.r.l. attualmente è formato dall'organo amministrativo, nella forma dell'Amministratore Unico, e dall'organo di controllo, nella forma del Revisore Unico.

Con la revisione dello Statuto, in corso di approvazione, come stabilito dall'art. 3 comma 2 del Dlgs. n. 175/16 (*di seguito "TUSP"*), l'Organo di controllo, sarà previsto come obbligatorio, ancorchè la società, fin dalla sua costituzione ha sempre provveduto alla nomina dello stesso.

Entrambi i suddetti organi societari vengono nominati dall'assemblea dei soci e dunque, essendo la società detenuta al 100% dal Comune di Santa Croce sull'Arno, mediante atto di nomina diretta del Sindaco.

Ad oggi l'Amministratore Unico è stato nominato con Verbale di Assemblea ordinaria dell'11.05.18 in recepimento del Decreto Sindacale n. 22 del 10.05.18; mentre il Revisore Unico è stato nominato con Verbale di Assemblea ordinaria del 15.05.17 in recepimento della Deliberazione di Giunta comunale n. 128 del 11.05.17.

2. Relazioni operative con gli enti pubblici soci

La società gestisce per conto del Comune di Santa Croce sull'Arno, in qualità di unico socio, secondo il modello dell'*in house* l'attività di farmacia comunale, come da affidamento disposto con deliberazione del Consiglio Comunale n. 24 del 10 marzo 2006.

Tra la società ed il Comune di Santa Croce sull'Arno sono dunque stati stipulati i seguenti contratti:

- Contratto di servizio per la gestione della farmacia comunale, Rep. n. 9935 del 30.03.2006 fino al 31.03.2010 e successivamente prorogato al 31.03.2020 con Deliberazione del Consiglio Comunale del Comune di Santa Croce sull'Arno n. 5 del 04.03.10;
- Contratto d'affitto d'azienda Rep. n. 9934 del 30.03.2006, modificato con atto Notaio Rosselli del 06.06.17 Rep. n. 47108 e Racc. n. 22625, rinnovato fino al 31.03.2020 con Deliberazione Giunta Comune di Santa Croce sull'Arno n. 81 del 22.03.18.

3. Strumenti di *governance* e controllo adottati

Il sistema di *governance* della società svolto nell'interesse del Comune di Santa Croce sull'Arno e che assicura il raccordo con l'ente pubblico socio si articola sui seguenti elementi:

- Il **contratto di servizio** che regola direttamente il rapporto fra Comune e Società, come meglio descritto al punto precedente. Trattandosi di rapporto di affidamento in house, il contratto rappresenta in verità un disciplinare di esecuzione attraverso il quale, in modo unilaterale, il Comune impone l'espletamento dei servizi;
- La **nomina dei componenti dell'organo di amministrazione e dell'organo di controllo**;
- Lo statuto della società, in corso di modificazione in ottemperanza alle disposizioni del TUSP, in forza del quale il Comune di Santa Croce sull'Arno, unico socio esercita anche le prerogative per il **Controllo Analogo** che rappresenta una delle tre caratteristiche dell'affidamento in house providing.

Ulteriori strumenti di *governance* adottati attraverso i quali la società disciplina i propri rapporti, non più con l'ente socio, bensì con gli altri operatori coinvolti nell'attività imprenditoriale quali utenti finali, dipendenti etc. sono:

- **Regolamento interno per il reclutamento del personale**, adottato con Verbale di Assemblea del 01.12.11, disciplinante le procedure selettive e concorsuali, le modalità di assunzione ed i requisiti per l'accesso ad impieghi a tempo indeterminato e determinato e per gli incarichi esterni, presso la società;
- **Piano triennale di prevenzione della corruzione** in attuazione della Legge 190/2012, contenente un sistema di procedure e di attività di controllo volte a prevenire il verificarsi di fenomeni corruttivi ed illegali all'interno della Società;

In merito alle disposizioni dell'art. 6 comma 3 del TUSP, ovvero all'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario sopra descritti con: (i) regolamenti interni relativi alla tutela della concorrenza, alla tutela della proprietà industriale o intellettuale; (ii) ufficio di controllo interno; (iii)

Commento:

L'analisi della situazione economica, finanziaria e patrimoniale della **Santa Croce Pubblici Servizi Srl** non evidenzia problematiche di tipo finanziario che possano configurare ipotesi di una crisi aziendale, tuttavia è opportuno un continuo monitoraggio degli indici al fine di non incorrere in problematiche che potrebbero causare una crisi aziendale.

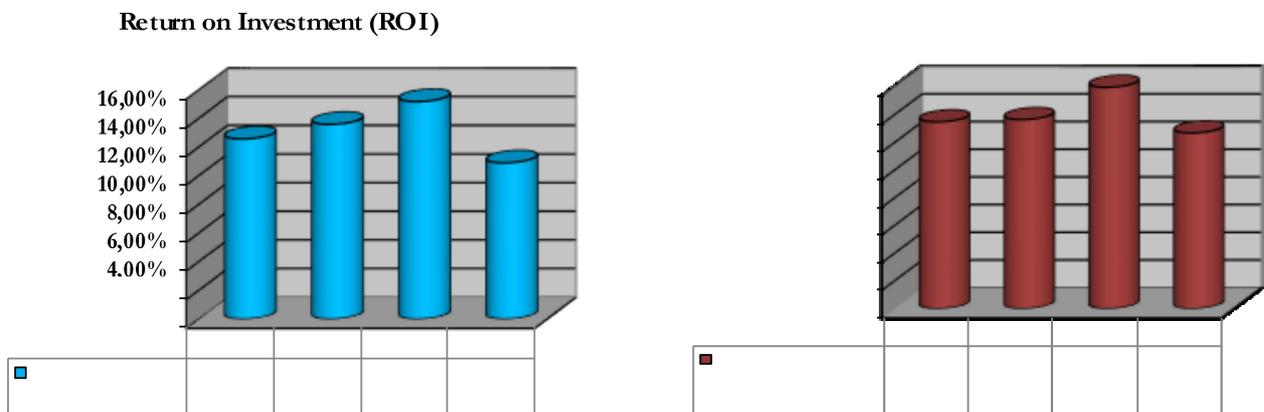
Analisi della situazione finanziaria: la situazione finanziaria aziendale è rappresentata da indici che esprimono un contesto di improbabile crisi di liquidità. Difatti, gli impieghi sono rappresentati per circa il 60% del totale da liquidità immediate e differite nonché per il 37% da disponibilità non liquide (magazzino) che ruotano all'incirca 6 volte nell'arco di un anno; ciò significa che ci sono bassi rischi di perdita di merci a causa del deperimento e che le stesse, una volta acquistate, vengono vendute circa in due mesi.

L'assenza di problemi di crisi finanziaria è dimostrata dal fatto che l'azienda presenta margini di tesoreria elevati e di conseguenza, nel corso dell'esercizio 2018, parte della liquidità in eccesso è stata impiegata per l'acquisto di attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni. In tal modo, è possibile remunerare, in parte, i costi dovuti alla tenuta del conto corrente di deposito bancario.

Anche analizzando l'indice di rotazione dei crediti commerciali possiamo affermare che, nel complesso, non ci sono rilevanti problemi di riscossione dei crediti poiché gli stessi, in media, si realizzano nell'arco di 58 giorni dalla loro rilevazione contabile.

Tutto quanto sopra riportato evidenzia la capacità finanziaria della struttura aziendale che consente senza alcun problema a restituire le fonti di finanziamento.

Analisi redditività: la redditività aziendale è in linea con i risultati dello scorso esercizio ed è in grado di generare un piccolo utile così come evidenziato dai principali indicatori reddituali ROI (*return on investment*) e ROI caratteristico di seguito riportati:



In conclusione si può affermare che attualmente non sussistono sintomi di crisi aziendale sotto l'aspetto economico, finanziario e patrimoniale.

Analisi delle probabilità di inadempimento e di fallimento: di seguito si riportano gli indici Z-Score, ovvero indice di Altman, utile a valutare la probabilità di insolvenza aziendale nonché il Rating calcolato secondo il modello Medio Credito Centrale relativamente al solo modulo economico-finanziario che evidenzia la probabilità di inadempimento della **Santa Croce Pubblici Servizi Srl**.

Indice complessivo di equi									
Composizione degli Impeghi		Peso							
Elasticità degli Impeghi		1,5							
Indice di auto finanziamento		1,44							
Return on Investment Area Caratteristica (ROI Caratteristico)		3,64							
Indice di Indipendenza da Terzi		0,7							
Turnover Attività		0,64							
SCORING (Z-SCORE)									
Probabilità di Fallimento									

Leggenda

ALTA	M		
La Probabilità di fallimento è molto alta	Probabilità d		
Z < 1,8	1		

Rating MCC

Classe di valutazione	Fascia di valutazione	Probabil inademp				
1	1	0.12%				
2	2	0.33%				
3		0.67%				
4		1.02%				
-		1.44%				

Leggenda

Giudizio	Significato
Alto	Il valore assunto dalla variabile indica una performance ottimale
Medio-Alto	Performance soddisfacente
Medio	Performance di medio livello
Medio-Basso	Livello di performance insufficiente
Basso	Performance fortemente insoddisfacente

5. Rendicontazione su eventuali ulteriori fatti rilevanti di gestione

Come già anticipato, la società ha intrapreso un percorso di revisione del proprio statuto finalizzato al recepimento delle disposizioni emanate dal TUSP. Tra le principali modifiche elaborate si richiamano in particolar modo:

- Modifica dell'oggetto sociale con l'introduzione dei limiti di cui agli artt. 4 e 16 del Tusp e art. 192 del Dlgs. n. 50/16;
- Modalità di composizione dell'organo amministrativo attraverso l'introduzione, in alternativa all'organo di amministrazione in forma collegiale dell'amministratore unico;
- Modifiche in merito alla nomina obbligatoria dell'organo di controllo;
- Introduzione di specifico articolo per il controllo pubblico;
- Introduzione della previsione statutaria circa il divieto di istituzione di organi ulteriori rispetto a quelli di legge;
- Limitazione dei poteri gestori dell'organo amministrativo.

E' dunque in corso di approvazione da parte dell'unico socio Comune di Santa Croce sull'Arno lo statuto revisionato.

Santa Croce sull'Arno, lì 29.03.19

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Filippo Dami)

IL SOTTOSCRITTO NICOLA TONVERONACHI, AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO E' CONFORME ALL'ORIGINALE DEPOSITATO PRESSO LA SOCIETA'.