



## **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 mila, 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 2009**

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

Il bilancio chiuso il 31 dicembre 2009 che sottoponiamo alla Vostra attenzione e relativa approvazione, si riferisce al nono esercizio dopo la trasformazione in società per azioni della preesistente azienda speciale.

Esso presenta un utile di euro 3.260, dopo accantonamenti per imposte a carico dell'esercizio per euro 38.318 ed ammortamenti e accantonamenti in ragione di euro 140.970.

Il documento, predisposto unitamente alla nota integrativa ed alla relazione sulla gestione prevista dall'art. 2428 del Codice Civile, è stato messo a Vostra disposizione presso la sede della Società entro i termini previsti dall'art. 2429 del Codice Civile.

Prima di procedere all'esame della situazione societaria, riteniamo utile riassumere sinteticamente alcuni fatti che hanno influenzato la gestione dell'Azienda nel corso dell'anno 2009.

Come è noto, nel corso dell'esercizio si è verificato un avvicendamento nell'organo di gestione, susseguente alle dimissioni presentate dal Presidente e dall'intero CdA nel luglio scorso.

Il nuovo Consiglio d'Amministrazione, in nome e per conto del quale oggi presento questa relazione di accompagnamento è stato nominato il 23 ottobre ed è entrato in carica il 31 dello stesso mese.

L'esercizio 2009 è stato caratterizzato da un conto economico molto difficile, tanto da potersi definire l'anno più impegnativo di sempre per la Società.

Durante il suo corso il servizio di refezione scolastica ha dovuto sostenere ben due incrementi ISTAT del costo pasto:

- a) un primo incremento, relativa all'esercizio 2008 che la società è riuscita a differire al gennaio 2009,
- b) ed un secondo incremento che ha avuto decorrenza da settembre 2009.

Tutto ciò senza che sia stato adottato nessun adeguamento tariffario nei confronti dell'Utenza, pur in presenza di tariffe significativamente inferiori a quelle di realtà simili e vicine e comunque decisamente inferiori ai costi di approvvigionamento sostenuti.

Ciò ha richiesto per l'Ente controllante una partecipazione ai costi di gestione, del servizio di refezione scolastica, peraltro già quantificata in sede di previsione 2009 per complessivi 131 mila euro.

Al suo insediamento il Consiglio d'Amministrazione ha subito affrontato il problema delle tariffe della refezione scolastica e si è fatto promotore di una serie di proposte, alle quali l'Amministrazione comunale ha dato riscontro attraverso un nuovo piano tariffario che ha avuto decorrenza 01/01/2010.

Le nuove tariffe, pur mantenendo la caratteristica propria di tariffe applicate ad un contratto di servizio pubblico, ben lungi quindi dall'essere significativamente remunerative per l'Azienda, sono comunque tali da consentire alla Società di guardare con minore preoccupazioni alla gestione del servizio per gli anni futuri.

La contingenza economica non ha comunque impedito, in corso di esercizio, di portare a compimento la programmata ristrutturazione dell'immobile di via Oslavia, con l'insediamento della nuova sede legale della Società.

Si tratta indubbiamente di un intervento significativo sia in termini di funzionalità dell'attività che di qualità in termini edilizi ed ambientali.

Giova ricordare come la nuova sede abbia ottenuto, tra i primi edifici pubblici in Lombardia, la certificazione in classe energetica di tipo "A".

## Situazione della Società

### La situazione finanziaria e patrimoniale

#### La situazione finanziaria

Anche per l'esercizio 2009 i valori della gestione operativa non hanno apportato miglioramenti alla situazione finanziaria, perché analogamente al precedente 2008 si registrano nell'anno investimenti di entità rilevante.

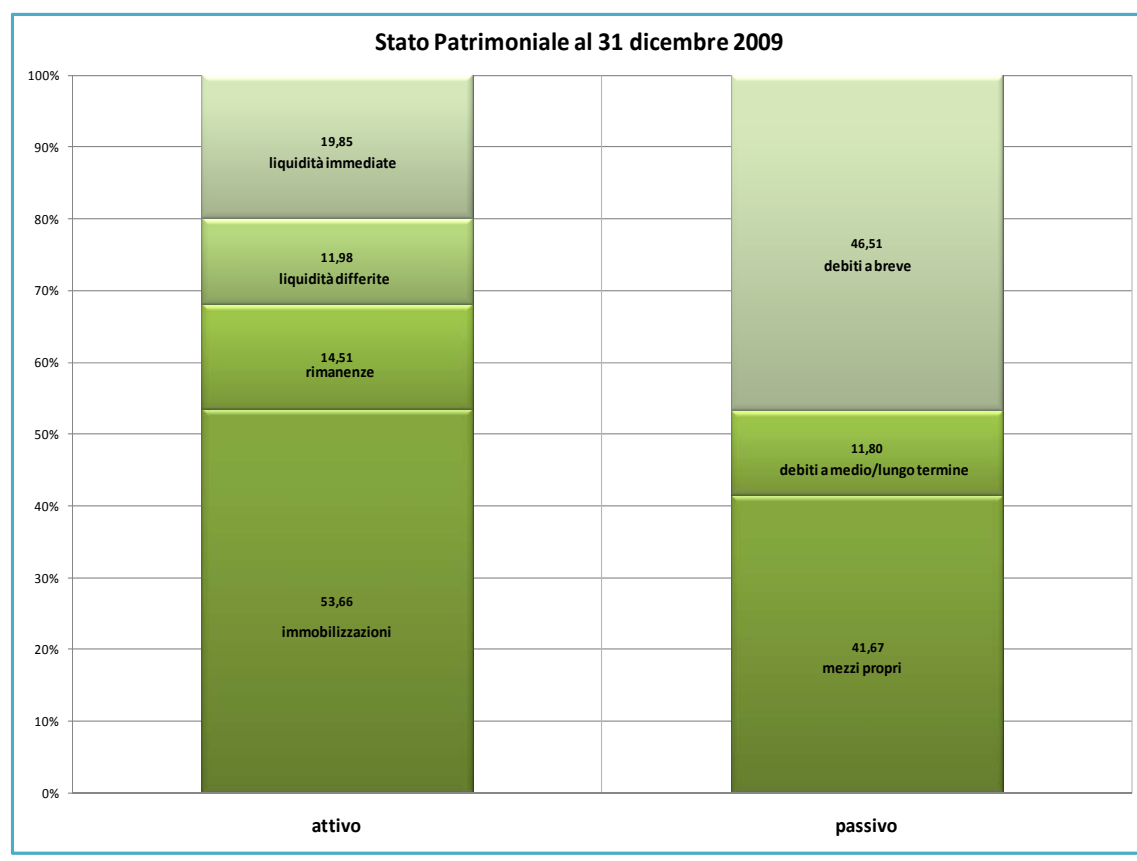
Il complesso di via Oslavia è stato conferito in conto capitale con evidenti miglioramenti patrimoniali, ma la Società ha dovuto sostenere tutti i costi della ristrutturazione della palazzina, per oltre trecentomila euro. Questa ristrutturazione è stata sostenuta completamente con mezzi propri, senza ricorrere al mercato del denaro.

L'utilizzo della propria disponibilità finanziaria, oltre che ad evitare il costo di mutui, locazioni o altro, è stata preferita anche perché a tutto il 2008 essa veniva remunerata con tassi di interessi attivi molto appetibili, che ora la crisi economica in corso ha relegato a valori molto prossimi allo zero.

#### La situazione patrimoniale

Il prospetto riportato alla pag. 16 della nota integrativa mostra la movimentazione del patrimonio netto intercorsa nell'esercizio, dove spicca per entità l'effetto del conferimento operato con assemblea straordinaria del 24 marzo 2009.

Il grafico che segue mostra la composizione della Stato Patrimoniale.



Gli effetti di ricapitalizzazione e del corrispondente incremento delle immobilizzazioni vengono ben evidenziati nel rendiconto finanziario dell'esercizio in esame, qui di seguito riportato.

Rendiconto finanziario	es. 2008		es. 2009	
Disponibilità nette iniziali →		+ 1.405.791		+ 1.638.684
Δ delle rimanenze	- 117.307		+ 103.696	
Δ dei crediti	+ 47.444		+ 23.362	
Δ dei ratei e dei risconti attivi	+ 4.918		- 5.079	
Variazione attiva del capitale d'esercizio	→ - 64.945		→ + 121.979	
Δ dei debiti	+ 723.954		- 753.882	
Δ dei ratei e dei risconti passivi	- 4.486		+ 8.583	
Variazione passiva del capitale d'esercizio	→ + 719.468		→ - 745.299	
Utile esercizio corrente		+ 1.350		+ 3.260
Ammortamenti		+ 93.151		+ 138.528
Plusvalenze		+ 0		+ 0
Minusvalenze		+ 810		+ 0
<b>Flusso monetario dell'attività operativa</b>	<b>→ + 749.834</b>	<b>+ 749.834</b>	<b>→ - 481.532</b>	<b>- 481.532</b>
Plusvalenze	+ 0		+ 0	
Investimenti di periodo	- 463.355		- 1.001.815	
Minusvalenze	- 810		+ 0	
Ammortamenti dell'esercizio	- 93.151		- 138.528	
<b>Flusso monetario dell'attività d'investimento</b>	<b>→ - 557.316</b>	<b>- 557.316</b>	<b>→ - 1.140.343</b>	<b>- 1.140.343</b>
Δ decrem. delle immobilizzazioni finanziarie	- 207		+ 46.189	
Δ del fondo T.F.R.	+ 40.581		+ 35.344	
Δ del fondo di riserva legale	+ 0		+ 757	
Δ del fondo di riserva straordinaria	+ 1		+ 0	
Δ del fondo rischi ed oneri	+ 0		+ 0	
Δ degli utili portati a nuovo	+ 2.040		+ 1.350	
Δ del capitale sociale	+ 0		+ 700.000	
Flusso monetario dell'attività di finanziamento	→ + 42.415		→ + 783.640	
Utile precedente esercizio	- 2.040		- 1.350	
<b>Flusso monetario dell'attività finanziaria</b>	<b>+ 40.375</b>	<b>+ 40.375</b>	<b>+ 782.290</b>	<b>+ 782.290</b>
		<b>+ 1.638.684</b>		<b>+ 799.099</b>

Il forte incremento degli investimenti (flusso monetario dell'attività di investimento) ha assorbito il flusso monetario dell'attività finanziaria, di quella operativa e di parte delle disponibilità iniziali.

Tutto ciò ha comportato una sensibile diminuzione dei "Mezzi di Terzi", che passano dal 75,85% dell'esercizio 2008 agli attuali 58,33 %, come risulta dalla tabella che segue, dove per maggior informazione, sono riportati anche i principali indicatori di bilancio.

<b>ATTIVITA'</b>	<b>es_2008</b>	<b>%</b>	<b>es_2009</b>	<b>%</b>
01 - liquidità immediate	1.638.684	40,65	799.099	19,85
02 - liquidità differite (crediti+ratei+risconti)	500.397	12,41	482.114	11,98
03 - rimanenze	687.534	17,06	583.838	14,51
04 - Totale attività disponibili	2.826.615	70,12	1.865.051	46,34
05 - immobilizzazioni materiali	1.093.396	27,13	2.074.093	51,53
06 - immobilizzazioni immateriali	59.732	01,48	80.850	02,01
07 - immobilizzazioni finanziarie	51.095	01,27	4.906	00,12
08 - Totale immobilizzazioni	1.204.223	29,88	2.159.849	53,66
09 - TOTALE ATTIVITA'	<b>4.030.838</b>	<b>100</b>	<b>4.024.900</b>	<b>100</b>

<b>PASSIVITA'</b>				
10 - debiti a breve (deb+rat+ris)	2.617.440	64,94	1.872.141	46,51
11 - debiti a medio/lungo termine	440.111	10,91	475.455	11,80
12 - altri fondi	0	00,00	0	00,00
13 - Totale mezzi di Terzi	3.057.551	75,85	2.347.596	58,33
14 - capitale e riserve	971.937	24,11	1.674.044	41,59
15 - utile d'esercizio	1.350	00,03	3.260	00,08
16 - Totale mezzi propri	973.287	24,15	1.677.304	41,67
17 - TOTALE PASSIVITA'	<b>4.030.838</b>	<b>100</b>	<b>4.024.900</b>	<b>100</b>

<b>Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni</b>		
Margine primario di struttura [16-08]	<b>-230.936</b>	<b>-482.545</b>
Quoziente primario di struttura [16/08]	<b>+ 0,81</b>	<b>+ 0,78</b>
Margine secondario di struttura [(16+11)-08]	<b>+ 209.175</b>	<b>-7.090</b>
Quoziente secondario di struttura [(16+11)/08]	<b>+ 1,17</b>	<b>+ 1,00</b>
<b>Indicatori della struttura dei finanziamenti</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo [(11+10)/16]	<b>+ 3,14</b>	<b>+ 1,40</b>
Quoziente di indebitamento finanziario [12/16]	<b>+ 0,00</b>	<b>+ 0,00</b>
<b>Indicatori di solvibilità</b>		
Margine di disponibilità [4-(10+11)]	<b>-230.936</b>	<b>-482.545</b>
Quoziente di disponibilità [4/(10+11)]	<b>+ 0,92</b>	<b>+ 0,79</b>
Margine di tesoreria [01+02-(10+11)]	<b>-918.470</b>	<b>-590.928</b>
Quoziente di tesoreria [(01+02)/(10+11)]	<b>0,98</b>	<b>0,92</b>
<b>Indicatori di redditività</b>		
ROE return on equity [15:16]	<b>+ 0,0014</b>	<b>+ 0,0019</b>
ROI return on investment [(A-B):09]	<b>-0,00</b>	<b>+ 0,01</b>
ROS return on sales [(A-B):A1]	<b>-0,00</b>	<b>+ 0,00</b>
<b>Altri indicatori</b>		
Autonomia finanziaria [13:16]	<b>+ 3,14</b>	<b>+ 1,40</b>
Elasticità dell'attivo [4:10]	<b>+ 1,08</b>	<b>+ 1,00</b>
Elasticità del passivo [10:17]	<b>+ 0,65</b>	<b>+ 0,47</b>

**La gestione economica:  
valore della produzione, costi della produzione e rendiconti sezionali**

**Valore della produzione**

Composizione

Il suo valore è pari ad euro 6.872.138 ed è così ripartita:

SETTORE	Es. 2009	Es. 2008	Δ ass	Δ %
servizio farmacie	4.935.814	4.619.005	316.809	+ 06,86
servizio mense	1.653.438	1.607.638	45.800	+ 02,85
servizio parcheggi	244.860	247.975	-3.115	- 01,26
servizi minori	38.026	57.300	-19.274	
	6.872.138	6.531.918	340.220	+ 05,21

Andamento

Il valore della produzione per il settore farmacie si incrementa grazie all'estensione d'orario di apertura della farmacia n. 4, che dal novembre 2008 è passata da 45 a 54 ore di apertura settimanale, manifestando dunque il suo effetto per tutto l'esercizio 2009.

I ricavi del servizio mense presentano un dato in crescita solamente per l'effetto della partecipazione assicurata dall'Azionista e di cui si è già trattato in premessa.

Viceversa gli introiti derivanti dall'Utenza evidenziano una significativa contrazione, testimoniata dalla somministrazione di circa venti mila pasti in meno.

A tale fenomeno è del tutto estraneo l'adeguamento tariffario che opera in periodo successivo ed i cui eventuali effetti saranno apprezzabili solamente nell'anno 2010.

Per le soste a pagamento il decremento che si registra è dovuto al mancato utilizzo per circa un mese dei parcheggi sotterranei di via Pogliani, per consentire lavori di manutenzione straordinaria alle rampe dell'autorimessa.

Quanto ai restanti servizi il decremento che si registra non è economicamente rilevante, ed è dovuto al venir meno della collaborazioni con il Servizio Affari Generali dell'Ente di riferimento, ricavi che sono sempre stati controbilanciati da corrispondenti ed uguali valori iscritti nelle poste al passivo.

**Costi della produzione**

Composizione

Il valore complessivo è pari ad euro -6.843.457 ed è così ripartito:

SETTORE	Es. 2009	Es. 2008	Δ ass	Δ %
B6 - acquisto prodotti finiti	-5.306.149	-5.255.866	-50.283	+ 00,96
B7 - servizi	-362.291	-414.448	52.157	-12,58
B8 - godimento beni di terzi	-16.802	-24.477	7.675	-31,36
B9 - costo del lavoro	-857.532	-817.372	-40.160	4,91
B10 - ammortamenti e accantonamenti	-140.970	-95.308	-45.662	47,91
B11 - variazioni rimanenze	-103.696	117.307	-221.003	-188,40
B12 - accantonamenti per rischi	0	-10.000	10.000	-100,00
B14 - oneri diversi di gestione	-56.017	-41.837	-14.180	33,89
	-6.843.457	-6.542.001	-301.456	4,61

### Andamento

La voce che più si discosta da quelle del precedente esercizio è quella relativa alle variazioni delle rimanenze.

In realtà il valore finale dell'esercizio 2009 è in linea con i valori dei precedenti esercizi perché il valore di fine 2008 è dovuto ad operazioni di stoccaggio temporaneo, effettuate nell'occasione dell'allestimento della nuova farmacia n. 3, aperta a dicembre 2008. Il prospetto che segue raffronta il valore delle rimanenze dell'ultimo triennio.

<b>Periodo</b>	<b>valori finali</b>	<b>%</b>
esercizio 2007	570.227	100
esercizio 2008	687.534	121
esercizio 2009	583.838	102

Resta comunque accertato e preoccupante il calo della marginalità del settore, riconducibile a fenomeni di genericazione, a provvedimenti governativi di contenimento della spesa sanitaria ed altro ancora, che producono una costante diminuzione dei prezzi di vendita al pubblico, che a loro volta determinano cali di valore delle scorte.

Si incrementa il costo del lavoro, a causa dell'ampliamento d'orario di apertura della farmacia n. 4 e di una sostituzione di personale in aspettativa retribuita.

Infine si incrementano anche le quote di ammortamento dell'esercizio, che al loro interno annoverano tutte quelle conseguenti agli investimenti operati per la nuova sede di via Oslavia.

### **I rendiconti sezionali**

Le tabelle delle pagine seguenti riportano i conti economici dell'esercizio suddiviso per settore.

Il settore farmacie e delle soste a pagamento danno buoni risultati, mantenendosi su valori sostanzialmente in linea con quelli dei precedenti esercizi.

Pur con i miglioramenti che si registrano dal confronto con il precedente esercizio, appare evidente l'impegno profuso per ripianare il disavanzo del servizio di refezione scolastica.

Il settore denominato servizi minori annovera al suo interno le altre attività svolte a favore dell'Ente controllante o in corso di realizzo e che pertanto non sono degne di rendicontazione economica specifica. Più precisamente di tratta di:

1. postalizzazione dei processi di preavvisi verbali della Polizia Locale;
2. postalizzazione ed incasso delle fatture del servizio di assistenza domiciliare;
3. servizio affissioni dirette.

A queste attività rivolte alla Controllante, si aggiunge una piccola attività di "hosting" per i programmi di contabilità e "paghe", verso alcune aziende analoghe del nostro territorio, che elaborano i loro dati collegandosi in remoto con i server che la Ages rende loro disponibili.



Servizio gestione farmacie =	<b>FAR</b>
Servizio ristorazione scolastica =	<b>MEN</b>
Servizio soste a pagamento =	<b>PAR</b>
Servizi minori =	<b>MIN</b>

Conto Economico dell'esercizio 2009		Totale	FAR	MEN	PAR	MIN
<b>A) Valore della Produzione</b>						
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.831.865	4.909.607	1.641.272	244.860	36.126	
5a) Altri ricavi e proventi vari	40.273	26.207	12.166		1.900	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>6.872.138</b>	<b>4.935.814</b>	<b>1.653.438</b>	<b>244.860</b>	<b>38.026</b>	
<b>B) Costi della Produzione</b>						
6) per materie prime, e prodotti finiti	(5.306.149)	(3.497.100)	(1.794.233)	(12.544)	(2.272)	
7) Per servizi	(362.291)	(216.831)	(88.288)	(33.932)	(23.240)	
8) Per godimento di beni di terzi	(16.802)	(8.401)	(8.401)			
<b>9) Per il personale</b>						
a) Salari e stipendi	(586.413)	(457.402)	(87.962)	(38.117)	(2.932)	
b) Oneri sociali	(170.975)	(133.362)	(25.646)	(11.113)	(854)	
c) Trattamento di fine rapporto	(50.599)	(39.468)	(7.590)	(3.289)	(252)	
e) Altri costi	(49.545)	(38.645)	(7.432)	(3.220)	(248)	
<b>Totale</b>	<b>(857.532)</b>	<b>(668.877)</b>	<b>(128.630)</b>	<b>(55.739)</b>	<b>(4.286)</b>	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>						
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(25.650)	(15.390)	(7.695)	(2.565)		
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(112.878)	(67.727)	(33.863)	(11.288)		
d) svalutazione crediti in attivo circolante	(2.442)		(2.442)			
<b>Totale</b>	<b>(140.970)</b>	<b>(83.117)</b>	<b>(44.000)</b>	<b>(13.853)</b>		
11) Variazione rimanenze	(103.696)	(103.696)				
12) Accantonamento per rischi						
13) Altri accantonamenti						
14) Oneri diversi di gestione	(56.017)	(40.415)	(8.005)	(6.063)	(1.534)	
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(6.843.457)</b>	<b>(4.618.437)</b>	<b>(2.071.557)</b>	<b>(122.131)</b>	<b>(31.332)</b>	
<b>Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>28.681</b>	<b>317.377</b>	<b>(418.119)</b>	<b>122.729</b>	<b>6.694</b>	
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>						
<b>16) Altri proventi finanziari</b>						
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	10.618	10.088	530			
<b>Totale</b>	<b>10.618</b>	<b>10.088</b>	<b>530</b>			
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>						
17bis) utili e perdite su cambi						
<b>Totale</b>						
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>10.618</b>	<b>10.088</b>	<b>530</b>			
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>						
<b>20) Proventi :</b>						
- plusvalenze da alienazioni	3	3				
- sopravvenienze attive	8.015	1.273	5.949	317	476	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>8.018</b>	<b>1.276</b>	<b>5.949</b>	<b>317</b>	<b>476</b>	
<b>21) Oneri</b>						
- minusvalenze da alienazioni						
- sopravvenienze passive	(5.739)	(5.392)	(231)	(46)	(70)	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(5.739)</b>	<b>(5.392)</b>	<b>(231)</b>	<b>(46)</b>	<b>(70)</b>	
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>2.279</b>	<b>(4.116)</b>	<b>5.718</b>	<b>271</b>	<b>406</b>	
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B+C+D+E)</b>	<b>41.578</b>	<b>323.349</b>	<b>(411.871)</b>	<b>123.000</b>	<b>7.100</b>	

	bilancio 2009	bilancio 2008	Δ ass	Δ %
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.909.607	4.589.304	320.303	
5a) Altri ricavi e proventi vari	26.207	29.701	-3.494	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>4.935.814</b>	<b>4.619.005</b>	<b>316.809</b>	<b>6,86</b>
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(3.497.100)	(3.401.988)	-95.112	2,80
7) Per servizi	(216.831)	(225.100)	8.269	-3,67
8) Per godimento di beni di terzi	(8.401)	(15.532)	7.131	-45,91
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(457.402)	(448.614)	-8.788	
b) Oneri sociali	(133.362)	(136.660)	3.298	
c) Trattamento di fine rapporto	(39.468)	(42.644)	3.176	
e) Altri costi	(38.645)	(32.036)	-6.609	
<b>Totale</b>	<b>(668.877)</b>	<b>(659.954)</b>	<b>-8.923</b>	<b>1,35</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(15.390)	(9.412)	-5.978	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(67.727)	(46.477)	-21.250	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	(1.293)	1.293	
<b>Totale</b>	<b>(83.117)</b>	<b>(57.182)</b>	<b>-25.935</b>	<b>45,36</b>
11) Variazione rimanenze	(103.696)	117.307	-221.003	
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	(40.415)	(38.242)	-2.173	5,68
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(4.618.437)</b>	<b>(4.280.691)</b>	<b>-337.746</b>	<b>7,89</b>
<b>Δ tra valore e costi della produzione ( A - B )</b>	<b>317.377</b>	<b>338.314</b>	<b>(20.937)</b>	<b>-6,19</b>
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	10.088	46.749	-36.661	
<b>Totale</b>	<b>10.088</b>	<b>46.749</b>	<b>-36.661</b>	<b>-78,42</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale C - proventi e oneri finanziari</b>	<b>10.088</b>	<b>46.749</b>	<b>-36.661</b>	<b>-78,42</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18 b ) Rivalutazioni	0	0	0	
19 b ) Svalutazioni	0	0	0	
<b>Totale D - rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni	3	6	-3	
- sopravvenienze attive	1.273	8.592	-7.319	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>1.276</b>	<b>8.598</b>	<b>-7.322</b>	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni	0	(810)	810	
- sopravvenienze passive	(5.392)	(10.875)	5.483	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(5.392)</b>	<b>(11.685)</b>	<b>6.293</b>	
<b>Totale E - delle partite straordinarie</b>	<b>(4.116)</b>	<b>(3.087)</b>	<b>-1.029</b>	
<b>Risultato ante Imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>323.349</b>	<b>381.976</b>	<b>-58.627</b>	<b>-15,35</b>

**Settore mense scolastiche**

	bilancio 2009	bilancio 2008	Δ ass	Δ %
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.641.272	1.595.059	46.213	
5a) Altri ricavi e proventi vari	12.166	12.579	-413	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>1.653.438</b>	<b>1.607.638</b>	<b>45.800</b>	<b>2,85</b>
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(1.794.233)	(1.841.453)	47.220	-2,56
7) Per servizi	(88.288)	(115.441)	27.153	-23,52
8) Per godimento di beni di terzi	(8.401)	(8.945)	544	-6,08
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(87.962)	(65.203)	-22.759	34,90
b) Oneri sociali	(25.646)	(20.132)	-5.514	27,39
c) Trattamento di fine rapporto	(7.590)	(4.888)	-2.702	55,28
e) Altri costi	(7.432)	(5.422)	-2.010	37,07
<b>Totale</b>	<b>(128.630)</b>	<b>(95.645)</b>	<b>-32.985</b>	<b>34,49</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(7.695)	(1.882)	-5.813	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(33.863)	(9.296)	-24.567	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	(2.442)	(259)	-2.183	
<b>Totale</b>	<b>(44.000)</b>	<b>(11.437)</b>	<b>-32.563</b>	<b>284,72</b>
11) Variazione rimanenze	0	0	0	
12) Accantonamento per rischi	0	(10.000)	10.000	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	(8.005)	(2.526)	-5.479	216,90
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(2.071.557)</b>	<b>(2.085.447)</b>	<b>13.890</b>	<b>-0,67</b>
<b>Δ tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>(418.119)</b>	<b>(477.809)</b>	<b>59.690</b>	<b>-12,49</b>
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	530	5.500	-4.970	
<b>Totale</b>	<b>530</b>	<b>5.500</b>	<b>-4.970</b>	<b>-90,36</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale C - proventi e oneri finanziari</b>	<b>530</b>	<b>5.500</b>	<b>-4.970</b>	<b>-90,36</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18 b ) Rivalutazioni	0	0	0	
19 b ) Svalutazioni	0	0	0	
<b>Totale D - rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze attive	5.949	5.121	828	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>5.949</b>	<b>5.121</b>	<b>828</b>	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze passive	(231)	(3.236)	3.005	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(231)</b>	<b>(3.236)</b>	<b>3.005</b>	
<b>Totale E - delle partite straordinarie</b>	<b>5.718</b>	<b>1.885</b>	<b>3.833</b>	
<b>Risultato ante Imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>(411.871)</b>	<b>(470.424)</b>	<b>58.553</b>	<b>-12,45</b>

## Settore soste a pagamento

	bilancio 2009	bilancio 2008	Δ ass	Δ %
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	244.860	247.975	-3.115	
5a) Altri ricavi e proventi vari	0	0	0	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>244.860</b>	<b>247.975</b>	<b>-3.115</b>	<b>-1,26</b>
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(12.544)	(5.984)	-6.560	109,63
7) Per servizi	(33.932)	(37.201)	3.269	-8,79
8) Per godimento di beni di terzi	0	0	0	
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(38.117)	(38.213)	96	-0,25
b) Oneri sociali	(11.113)	(11.157)	44	-0,39
c) Trattamento di fine rapporto	(3.289)	(2.796)	-493	17,63
e) Altri costi	(3.220)	(3.550)	330	-9,30
<b>Totale</b>	<b>(55.739)</b>	<b>(55.716)</b>	<b>-23</b>	<b>0,04</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	(2.565)	(3.922)	1.357	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	(11.288)	(19.366)	8.078	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	(539)	539	
<b>Totale</b>	<b>(13.853)</b>	<b>(23.827)</b>	<b>9.974</b>	<b>-41,86</b>
11) Variazione rimanenze	0	0	0	
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	(6.063)	(451)	-5.612	1244,35
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(122.131)</b>	<b>(123.179)</b>	<b>1.048</b>	<b>-0,85</b>
<b>Δ tra valore e costi della produzione ( A - B )</b>	<b>122.729</b>	<b>124.796</b>	<b>(2.067)</b>	<b>-1,66</b>
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	0	2.000	-2.000	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-100,00</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale C - proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>2.000</b>	<b>-2.000</b>	<b>-100,00</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18 b ) Rivalutazioni	0	0	0	
19 b ) Svalutazioni	0	0	0	
<b>Totale D - rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze attive	317	0	317	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>317</b>	<b>0</b>	<b>317</b>	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze passive	(46)	0	-46	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(46)</b>	<b>0</b>	<b>-46</b>	
<b>Totale E - delle partite straordinarie</b>	<b>271</b>	<b>0</b>	<b>271</b>	
<b>Risultato ante Imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>123.000</b>	<b>126.796</b>	<b>-3.796</b>	<b>-2,99</b>

	bilancio 2009	bilancio 2008	Δ ass	Δ %
A) Valore della Produzione				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	36.126	57.300	-21.174	
5a) Altri ricavi e proventi vari	1.900	0	1.900	
<b>Totale valore della produzione</b>	<b>38.026</b>	<b>57.300</b>	<b>-19.274</b>	<b>-33,64</b>
B) Costi della Produzione				
6) per materie prime, e prodotti finiti	(2.272)	(6.441)	4.169	-64,73
7) Per servizi	(23.240)	(36.706)	13.466	-36,69
8) Per godimento di beni di terzi	0	0	0	
9) Per il personale				
a) Salari e stipendi	(2.932)	(4.188)	1.256	-29,99
b) Oneri sociali	(854)	(1.201)	347	-28,89
c) Trattamento di fine rapporto	(252)	(299)	47	-15,72
e) Altri costi	(248)	(369)	121	-32,79
<b>Totale</b>	<b>(4.286)</b>	<b>(6.057)</b>	<b>1.771</b>	<b>-29,24</b>
10) Ammortamenti e svalutazioni				
a) Ammort. immobilizzazioni immateriali	0	(471)	471	
b) Ammort. immobilizzazioni materiali	0	(2.325)	2.325	
d) svalutazione crediti in attivo circolante	0	(66)	66	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>(2.862)</b>	<b>2.862</b>	<b>-100,00</b>
11) Variazione rimanenze	0	0	0	
12) Accantonamento per rischi	0	0	0	
13) Altri accantonamenti	0	0	0	
14) Oneri diversi di gestione	(1.534)	(618)	-916	148,22
<b>Totale costi della produzione</b>	<b>(31.332)</b>	<b>(52.684)</b>	<b>21.352</b>	<b>-40,53</b>
<b>Δ tra valore e costi della produzione (A - B)</b>	<b>6.694</b>	<b>4.616</b>	<b>2.078</b>	<b>45,02</b>
C) Proventi e oneri finanziari				
16) Altri proventi finanziari				
d) proventi diversi dai precedenti : 4 - Altri	0	550	-550	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>-550</b>	<b>-100,00</b>
17) Interessi e altri oneri finanziari	0	0	0	
17bis) utili e perdite su cambi	0	0	0	
<b>Totale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale C - proventi e oneri finanziari</b>	<b>0</b>	<b>550</b>	<b>-550</b>	<b>-100,00</b>
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie				
18 b ) Rivalutazioni	0	0	0	
19 b ) Svalutazioni	0	0	0	
<b>Totale D - rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
E) Proventi e oneri straordinari				
20) Proventi :				
- plusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze attive	476	0	476	
<b>Totale proventi straordinari</b>	<b>476</b>	<b>0</b>	<b>476</b>	
21) Oneri				
- minusvalenze da alienazioni	0	0	0	
- sopravvenienze passive	(70)	0	-70	
<b>Totale oneri straordinari</b>	<b>(70)</b>	<b>0</b>	<b>-70</b>	
<b>Totale E - delle partite straordinarie</b>	<b>406</b>	<b>0</b>	<b>406</b>	
<b>Risultato ante Imposte (A+B+C+D+E)</b>	<b>7.100</b>	<b>5.166</b>	<b>1.934</b>	<b>37,44</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, ne proprie ne di controllanti.

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>
---	---

Nessun fatto di rilievo è da segnalare a meno del nuovo piano tariffario del servizio di ristorazione scolastica, già commentato nel corso di questa relazione.

Punto <b>06bis</b> 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 (stazione FNM Paderno)
mense	Ufficio Rapporti con il Pubblico centro di cottura	Via Oslavia 21

## Proposta di destinazione, riserve ed utili

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

Nell'invitarVi ad approvare il bilancio chiuso il 31 dicembre 2009 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 3.260 a utili indivisi.

Paderno Dugnano  
Lì 09 aprile 2010

Per il Consiglio d'Amministrazione  
dott. Roberto Cova