



ORIGINALE

Att. 2
CdA. 19/07/2019

... per la Città!

LUPIAE SERVIZI SPA

SOCIETA' CON SOCIO UNICO
VIA FOSCARINI N. 2/B - 73100 LECCE
P.I. 3423780752

RELAZIONE SULLA GESTIONE **redatta ai sensi degli artt. 2428 e 2447 C.C.**

Bilancio chiuso al 31.12.2018

Consiglio di Amministrazione
19 luglio 2019

Three handwritten signatures in black ink are located in the bottom right corner of the page. The top signature is the most prominent and appears to be a stylized name. Below it are two other signatures, one to the left and one to the right, both also in black ink.

CARICHE SOCIALI E ORGANISMI DI CONTROLLO

Consiglio di Amministrazione

Presidente

Avv. Tatiana Turi

Consiglieri

Avv. Gabriele Ciardo

Rag. Luciana De Giorgi

Collegio Sindacale

Presidente

Rag. Fabio Campobasso

Sindaci Effettivi

Dott.ssa Paola Martina

Dott. Ruggero Delli Noci

Revisore Legale

Dott. Antonio Carlà

The bottom right corner of the page contains three handwritten signatures or initials in black ink. One is a large, stylized signature, another is a smaller signature, and the third is a set of initials.

INDICE

Premessa

1.Procedura concordataria

2.Andamento della gestione - Analisi situazione patrimoniale, economica e finanziaria

3.Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

4.Investimenti

5.Attività di ricerca e sviluppo

6.Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 2 e comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile

7. Fatti di rilievo

8. Sedi secondarie

9. Azioni future da attuare dal Management per fattibilità del piano concordatario e la continuità aziendale

3

The page number '3' is located at the top of the signature area. Below it, there are three handwritten signatures in black ink, arranged in a roughly triangular pattern.

Premessa

La presente relazione, redatta ai sensi degli artt. 2428 e 2447 del c.c., presenta un'analisi della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della gestione nel suo complesso, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze a cui la Società è esposta.

Preliminarmente, si fa presente che:

il Consiglio di Amministrazione deliberava il differimento del termine ordinario per l'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2018 per i seguenti motivi:

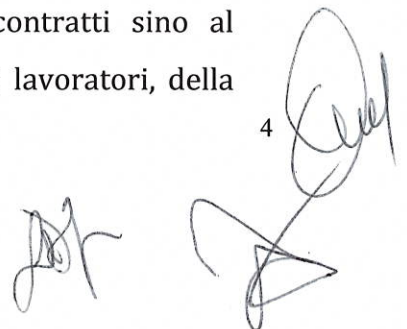
1. al 31.03.2019 l'INAIL non aveva reso disponibili le basi di calcolo dell'autoliquidazione del premio assicurativo di regolazione per il 2018 e di rata per il 2019 e conseguentemente non era possibile rilevare l'esatta incidenza del premio INAIL di competenza 2018;

2. alla data del 31.03.19 non risultava ancora predisposta dai tecnici incaricati il piano concordatario attestato sulla base del quale possono essere effettuate valutazioni in ordine alla sussistenza o meno della continuità aziendale. Tale circostanza non permetteva di poter predisporre il progetto di bilancio in quanto i criteri di valutazione da adottare per la valutazione di tutte le poste di bilancio (criteri di continuità aziendale o liquidatori) non erano ancora individuabili.

Successivamente, la circostanza di verificare con il Socio la posizione della società in ordine ai crediti vantati nei confronti del Comune di Lecce nonché l'imminente decisione del Tribunale di Lecce in ordine all'ammissione della società alla procedura concordataria (pubblicata poi in data 10.07.2019), hanno indotto il Consiglio di Amministrazione a posticipare ulteriormente l'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2018 alla data odierna.

1. Procedura concordataria

Nell'anno 2012 venivano stipulate le convenzioni per servizi tra il Comune di Lecce e la società Lupiae Servizi per la durata di anni 5 (31.12.2017). Con delibera n. 111 del 27.12.2016 il C.C. del Comune di Lecce, deliberava l'approvazione del P.I. 2017-2019 e contestualmente autorizzava la proroga di tutti i contratti sino al 31.12.2019, a condizione della sottoscrizione da parte di tutti i lavoratori, della

4 

riduzione oraria prevista nel suddetto piano. Tuttavia, considerato che l'accordo sindacale di riduzione dell'orario di lavoro veniva sottoscritto, per volontà delle OO.SS. e dei lavoratori, per la durata di anni uno, le convenzioni, venivano prorogate, al 31.12.2018.

Prima della scadenza di cui sopra, al fine del rinnovo delle convenzioni, pervenivano da parte dei dirigenti del Comune di Lecce, richieste di invio di offerte migliorative in relazione ai contratti in corso. Considerato che le convenzioni in essere risultavano in gran parte con un margine operativo negativo (a causa dell'elevata incidenza del costo del lavoro), il *Management* non formulava offerte migliorative (come richiesto) bensì delle nuove offerte economiche che avrebbero garantito, per gli anni futuri, l'equilibrio economico della società. Le offerte formulate venivano in gran parte ritenute non congrue economicamente per i seguenti motivi:

contratto CCNL applicato non pertinente e costo del lavoro previsto troppo elevato;

utile di impresa non dovuto alla società *in house*;

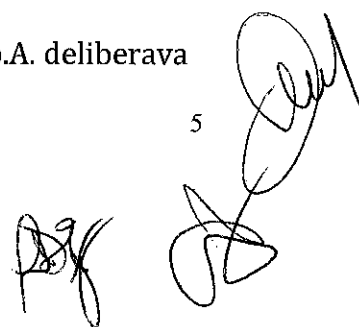
spese generali non dovute nella misura richiesta.

I rilievi formulati dai Dirigenti venivano parzialmente contestati dalla società con diverse note, e il Management avviava comunque più tavoli tecnici con le OO.SS., al fine di addivenire ad un accordo per l'eventuale trasformazione dei contratti di lavoro. Il mancato rinnovo delle convenzioni (o in alternativa la concessione di una proroga tecnica) da parte del socio Comune di Lecce, in favore di Lupiae Servizi SpA, **peggiorava la crisi di liquidità e metteva a rischio la continuità aziendale.**

Infatti la società, da anni, utilizzava lo strumento dell'anticipazione bancaria sui servizi da svolgere in virtù di atto pubblico di cessione dei crediti, sui contratti in scadenza al 31.12.2018. Circostanza nota al Socio e sempre evidenziata dal C.d.A. in tutti i suoi atti e in tutte le relazioni al bilancio. Tale circostanza induceva il Socio, in sede di Assemblea del 10.10.2018, a richiedere al *Management* di valutare la possibilità di ricorrere a una procedura concorsuale prevista dalla legge fallimentare. Alla crisi di liquidità aziendale, influiva anche la mancata vendita degli asset patrimoniali, almeno parziale, degli immobili di proprietà.

In data 7.11.2018, il Consiglio di Amministrazione di Lupiae Servizi S.p.A. deliberava

5



la volontà di ricorrere ad una procedura per il superamento della crisi di impresa, mediante - alternativamente e/o eventualmente- la presentazione di un ricorso ex art. 161 co. VI della legge fallimentare, ovvero la proposta di un accordo di ristrutturazione del debito *ex art.182- bis* della L.F. ed anche di un ricorso per concordato preventivo ex art.160 L.F..

In data 26.11.2018, i consulenti aziendali provvedevano al deposito presso il Tribunale di Lecce - Sez. Fallimentare del "*Ricorso ex art. 161 comma 6 L.F.*" Circostanza comunicata al Socio Unico con nota del 27.11.2018 Prot. 1061.

Con provvedimento del 4.12.2018, lo stesso Tribunale accoglieva l'istanza della società e assegnava termine fino al 26.02.2019 per il deposito del piano concordatario. Detto termine, su istanza dei consulenti, veniva ulteriormente prorogato dal Tribunale di Lecce al 26.04.2019.

Con Decreto del Tribunale di Lecce, depositato in Cancelleria il 10.07.2019, la Società è stata ammessa alla procedura di concordato preventivo.

Affidamento servizi da parte del Comune di Lecce (anni 2019-2023)

Con delibera di C.C. n. 178 del 31.12.2018, il Comune di Lecce approvava l'affidamento a Lupiae Servizi SpA dei seguenti servizi di interesse generale, per un periodo di cinque anni (2019-2023) e per un corrispettivo annuo pari ad Euro 7.079.745,65 oltre Iva:

Servizio di Manutenzione del Verde Pubblico, compreso quello cimiteriale e dei campi di inumazione;

Gestione dei servizi Portierato, Pulizia, Sepoltura nel cimitero cittadino del Comune di Lecce;

Servizio rilascio tessere venatorie e raccolta funghi, gestione archivi, attività produttive, gestione aree mercatali e commercio su aree pubbliche;

Servizio di pulizia immobili di proprietà comunale o tenuti in fitto ad uso ufficio o per fini istituzionali;

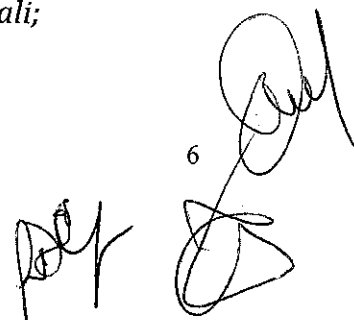
Servizio di manutenzione dei plessi scolastici, degli impianti sportivi e di reperibilità;

Servizio di gestione dell'URP;

Servizio di bidellaggio presso le scuole dell'infanzia e asili nido comunali;

Servizio di trasporto scolastico e alunni diversamente abili;

6



Servizio di sportello per le attività sociali e segretariato, servizio sociale professionale, servizi nell'ambito educativo e pedagogico, centri ricreativi per anziani;

Servizi cimiteriali;

Servizio di assistenza al cittadino per tutti i servizi inerenti la mobilità, traffico, trasporti e segnaletica;

Servizio gestione titoli edilizi e servizio condono edilizio.

Si è in attesa della sottoscrizione del relativo contratto-quadro con il Comune di Lecce.

Servizi affidati dal ministero della giustizia

Lupiae Servizi SpA svolge in regime di proroga sino al 31.12.2019, per conto del Ministero di Giustizia, e a seguito di subentro *ex lege* nei relativi contratti in virtù di quanto previsto dal comma 2) dell'art. 1 della Legge 24 aprile 1941, n. 392, come modificato dalla Legge 23/ 12/2014 n. 190 art. 1 commi 526 e 527, il servizio di pulizia immobili destinati a Strutture Giudiziarie.

Il servizio di vigilanza armata è invece cessato alla data del 31.12.2018 e il relativo personale è migrato presso la società affidataria del nuovo servizio.

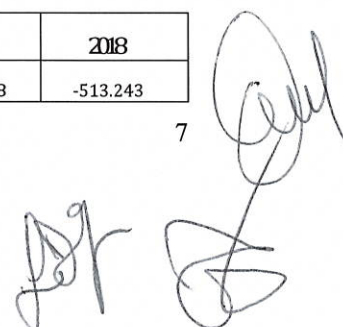
2. Andamento della gestione - analisi situazione patrimoniale economica e finanziaria

La presente relazione, redatta ai sensi degli artt. 2446 e 2447 del Codice Civile, è stata predisposta da parte del Consiglio di Amministrazione, allo scopo di illustrare la situazione patrimoniale ed economica della società Lupiae Servizi S.p.A. al 31 dicembre 2018, da sottoporre all'Assemblea ordinaria e straordinaria della società.

Il bilancio di esercizio al 31.12.2018, si chiude, con un risultato negativo pari ad € **513.243.**

Sintesi andamento risultati esercizio 2011-2018

| 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
|------------|-------------|-----------|---------|--------|--------|-----------|----------|
| -2.594.017 | - 1806.8581 | -1099.612 | +20.891 | +9.090 | +9.256 | -1372.668 | -513.243 |



Il risultato al 31.12.2018 determina una ulteriore riduzione del patrimonio netto considerato che la perdita di esercizio registrata al 31.12.2017, pari ad Euro 1.372.668,00, non è ancora stata ripianata dal Socio. Si precisa che il mancato ripiano è stato determinato dalle disposizioni normative previste dalla legge Madia che prevedono espressamente la preventiva approvazione di un piano di risanamento che nel caso di specie si è tramutato nel piano concordatario.

Il Consiglio Comunale, con delibera n. 103 del 14.09.2018, ha proceduto ad accantonare in bilancio la somma pari ad Euro 1.372.668,00, la stessa non potrà essere versata, nelle casse della società, sino all'omologa del piano concordatario da parte del Tribunale di Lecce e approvazione da parte del socio del bilancio 2017.

Ad oggi, per effetto delle perdite al 31.12.2017 e al 31.12.2018, risulta quindi azzerato il capitale sociale e le riserve disponibili, e si determina un deficit patrimoniale pari ad € 1.786.674,00.

Ragioni della perdita di esercizio

Le poste più significative che hanno determinato la perdita di esercizio al 31.12.2018 sono riconducibili all'incremento del fondo accantonamenti e del fondo rischi.

Si rimanda al contenuto della Nota Integrativa per l'analisi dettagliata.

3. Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti ed imprese sottoposte al controllo di queste ultime

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3 punti 3) e 4) del codice civile si attesta che:

- alla data del 31 dicembre 2018 la società non deteneva azioni proprie e azioni o quote di società controllanti anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona;
- non sono state acquistate o alienate, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e azioni o quote di società controllanti.



4. Investimenti

Il valore degli investimenti effettuati nell'esercizio 2018 non è rilevante.

Il P.I. approvato per il triennio 2017-2019, prevedeva la sostituzione degli automezzi ed attrezzature caratterizzati da un elevato grado di usura e obsolescenza, nonché alcuni acquisti destinati al potenziamento delle dotazioni aziendali e l'acquisto di *software* (quale quello per la rilevazione delle presenze e dell'elaborazione dei cedolini paga) finalizzato al miglioramento dell'area gestione del personale.

Tuttavia si ribadisce che il piano degli investimenti previsto, allo stato, non potrà essere avviato per l'impossibilità del *Management*, di reperire le necessarie risorse finanziarie a causa della mancata vendita dei terreni aziendali.

5. Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha svolto nel corso dell'esercizio attività di ricerca e sviluppo.

6. Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, punto 6-bis, del Codice Civile

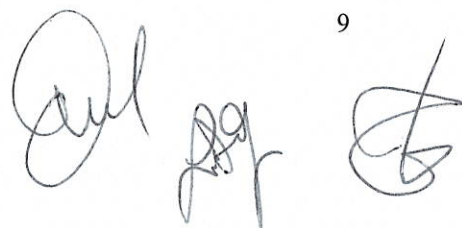
In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2, del vigente Codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

- non si sono verificati infortuni gravi e/o mortali sul lavoro;
- non sono stati mossi addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e la società non è stata dichiarata definitivamente soccombente in cause di mobbing;
- non sono stati causati danni all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva;
- non sono state irrogate sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali;

In ossequio a quanto disposto dall'art. 2428, comma 3, punto 6-bis del vigente Codice civile, Vi precisiamo quanto segue:

- la società nell'anno 2018 non ha fatto ricorso a strumenti finanziari;
- di seguito si analizzano i principali rischi:
 - a) Rischio di credito

9



Non sussistono rischi di credito in relazione all'utilizzazione di strumenti finanziari.

b) Rischi connessi all'oscillazione dei tassi d'interesse e dei tassi di cambio

La società è esposta al rischio di variazione dei tassi d'interesse in relazione alla debitoria bancaria a breve e a medio termine. L'attuale politica di copertura dei rischi non prevede la stipula di contratti derivati di alcun genere. Le transazioni commerciali e finanziarie della società avvengono esclusivamente in euro, e pertanto non sussiste esposizione a rischi di cambio.

c) Rischio di liquidità

Non sussistono rischi di liquidità in relazione all'utilizzazione di strumenti finanziari.

a) Rischio normativo e di mercato

Il rischio normativo cui è esposta la società deriva dalle modifiche della normativa in materia di società *in house* a partecipazione pubblica.

In considerazione delle modalità di esercizio dell'attività, la società non è esposta al rischio di mercato .

7. Fatti di rilievo dopo la chiusura di esercizio

Si segnala che dopo la chiusura del bilancio di esercizio al 31.12.2018 la società con provvedimento del 18.06.2018, depositato in cancelleria in data 10.07.2019, è stata ammessa al concordato preventivo.

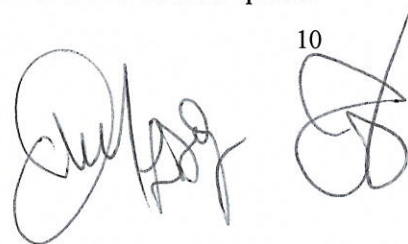
8. Sedi secondarie

In ottemperanza a quanto disposto dall'art. 2428, comma 2 n. 3 del codice civile, si attesta che Lupiae Servizi Spa non dispone di sedi secondarie.

9. Azioni future da attuare dal Management per la fattibilità del piano concordatario e la continuità aziendale

In data 20.04.2019 il Consiglio di Amministrazione approvava il "Piano di Impresa 2019-2023", redatto sulla base delle linee strategiche impartite dal Socio in sede di Assemblea del 10.10.2018 e del *budget* economico approvato dallo stesso organo in data 5.04.2019. Detto documento è parte integrante del piano concordatario ammesso dal Tribunale di Lecce e, pertanto, ai fini della fattibilità dello stesso piano

10



concordatario e per la continuità aziendale, è assolutamente necessario che il **Management**, unitamente alla struttura dirigenziale, per gli anni 2019-2023, rispetti tutti gli obbiettivi previsti.

10. Provvedimenti da assumere ex art. 2447 c.c.

Sig.ri Azionisti,

trovandosi nella situazione prevista dall'art. 2447 del codice civile, il Consiglio di Amministrazione, ritiene di proporre all'Assemblea della società LUPIAE SERVIZI SPA di coprire la perdita al 31 dicembre 2018 di € -513.243, mediante azzeramento delle riserve e la ricostituzione del capitale sociale, nella misura minima richiesta dalla legge.

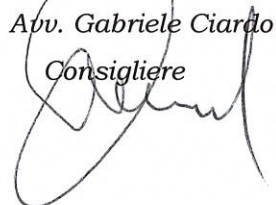
Lecce, 19.07.2019

Il Consiglio di Amministrazione

Avv. Tatiana Turi
Presidente



Avv. Gabriele Ciardo
Consigliere



Rag. Luciana De Giorgi
Consigliere

