All. 3 d alla delibera n° mecc. 2017/04788/24

IL DIRIGENTE
AREA PROGRAMMAZIONE
dott. Roberto Rossa

SOCIETÀ RISCOSSIONI S.P.A.

soris

BILANCIO

AL

31 DICEMBRE 2016

SOCIETA' RISCOSSIONI S.p.A. "SORIS S.p.A."
Capitale Sociale € 2.583.000,00 i.v.
Sede Legale, Direzione ed Amministrazione: Via Vigone, 80 10139 Torino
Tel. 011 01132703 – Fax 011 01132719 – sito: www.soris.torino.it
C.F. – P.I. – Registro Imprese di Torino: 09000640012
Iscritta al n. 143 dell'Albo Concessionari ex art. 53 D.Lgs. 446/97
Soggetta a direzione e coordinamento del Comune di Torino

SORIS S.p.A.

RELAZIONE SULLA GESTIONE

RELAZIONE SULLA GESTIONE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016

Signori Azionisti,
ai sensi dell'articolo 2428 C.C. Vi riferiamo in merito alla situazione della Società ed all'andamento della gestione sociale nell'anno 2016 e nel primo periodo di quello in corso.

1. EVENTI SOCIETARI

Nel corso del 2016:

- nel corso dell'anno 2016 l'assemblea ordinaria degli azionisti si è riunita 2 volte e più precisamente il 28 aprile per l'approvazione del bilancio dell'esercizio 2015, il 22 dicembre, per l'approvazione della revisione del bilancio di previsione dell'anno 2016, del progetto di bilancio di previsione per l'anno 2017 e del piano annuale e pluriennale degli investimenti. L'assemblea straordinaria si è riunita in data 3 agosto e 22 dicembre per l'approvazione delle modifiche allo Statuto sociale.

- il Consiglio d'Amministrazione si è riunito 11 volte e più precisamente il 29 gennaio, il 25 febbraio, il 29 marzo, il 28 aprile, il 14 giugno, il 28 giugno, il 7 luglio, il 27 settembre, il 27 ottobre, il 30 novembre e il 22 dicembre.

Sul piano informativo occorre rilevare che nel mese di gennaio 2016 sono proseguiti gli incontri con la Regione Piemonte propedeutici alla verifica della fattibilità all'ingresso della stessa nella compagine societaria di SORIS.
Il 26 gennaio 2016 la Giunta Comunale, con delibera 2016-00246/64, ha incaricato Soris per l'avvio dei processi necessari alla valutazione della società ed in tale prospettiva il Consiglio di Amministrazione del 29 gennaio ha approvato la procedura per la selezione dell'advisor a cui affidare tale mandato. L'aggiudicazione definitiva è stata disposta con atto dirigenziale n. 7 del 18 febbraio in capo alla società PRAXI Spa, che il 4 marzo 2016 ha comunicato l'esito della procedura.
Di conseguenza il Consiglio Comunale, con delibera n. 2016-00989/064, ha discusso ed approvato l'iter per l'avvio dell'ingresso della Regione Piemonte ed ha definito gli elementi connessi all'operazione, le modifiche statutarie ed i relativi patti parasociali. Per completare le formalità necessarie, in data 17 marzo è stata sottoscritta ed inviata al Dipartimento del Ministero delle Finanze la relativa richiesta di autorizzazione.
In data 2 agosto 2016 la regione Piemonte ha acquisito il 10% del capitale sociale, facendo ingresso nella compagine azionaria.

2. ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2016 si chiude con un utile netto di euro 759.306 come risulta dalla seguente sintesi del Conto economico riportata in raffronto con l'anno precedente (in euro):

CONTO ECONOMICO	Anno 2016	Anno 2015
Ricavi operativi totali	10.888.625	11.577.986
Costi operativi totali	9.511.444	10.524.986
Margine operativo lordo	1.377.181	1.053.000
Risultato della gestione finanziaria	5.110	60.086
Utile lordo	1.382.291	1.113.086
Imposte dirette *(a dedurre)*	622.985	497.792
Utile netto d'esercizio	759.306	615.294

Nell'anno sono regolarmente proseguite le attività di riscossione spontanea e coattiva delle entrate tributarie e patrimoniali, delle sanzioni per violazioni al Codice della Strada del Comune di Torino, delle sanzioni per violazioni ai regolamenti comunali, dei servizi educativi e la gestione (stampa e distribuzione ai punti vendita convenzionati) dei tagliandi di occupazione temporanea delle aree mercatali, con la relativa contabilizzazione e versamento alle competenti strutture comunali del relativo importo.

In merito al risultato, il maggior utile netto dell'anno 2016 rispetto all'esercizio precedente, è da attribuirsi principalmente al miglioramento del margine operativo lordo conseguito, grazie al continuo efficientamento dell'attività seppur in presenza di una riduzione dei ricavi complessivi. Nell'esercizio si è assistito infatti ad una crescita degli introiti da riscossione spontanea che sono stati controbilanciati dalla riduzione di quelli da riscossione coattiva, in conseguenza sia della diminuzione dell'aggio (da qui definito "onere di riscossione"), passato dal gennaio 2016 dal 7,71 al 6%, sia a causa della temporanea sospensione dell'attività di recupero, ripartita solo nella seconda parte dell'anno, dovuta al contenzioso in corso, sin dal 2015, con la società di outsourcing uscente. Di seguito si segnalano alcuni indici significativi:

ROA – Utile netto/Totale Attivo – si attesta al 3,54%, contro lo 2,75% del 2015;
ROE – Utile netto/Patrimonio netto – si attesta al 20,05%, contro il 16,57% del 2015;
Il rapporto fra il Totale Attivo ed il Patrimonio Netto è pari a 5,66 contro un 6,03 del 2015.

Nel corso dell'esercizio:

- sono state concesse le seguenti maggiori rateazioni su istanza dei contribuenti:

		2016	2015
Tributi e altre entrate	n.	6.214	4.371
Sanzioni Polizia Municipale	n.	7.351	11.125
Totale	n.	**13.565**	**15.496**

- sono state emesse n. 51.791 quietanze di pagamento, contro le 44.626 del 2015 (+ 16%), gestita direttamente presso gli sportelli della Società;
- sono stati effettuati n. 1.469 rimborsi per altrettanti pagamenti in eccedenza, contro i 1.249 del 2015 (+ 18%), confermando l'utilizzo del sistema delle compensazioni sui documenti relativi al medesimo codice fiscale.
- sono stati emessi, per tipologia di entrata, i seguenti documenti/avvisi (in numero):

Descrizione	Avvisi Bonari/Lettere	Solleciti	Discarichi	Intimazioni	Ingiunzioni	SMS	Totale 2016	Totale 2015
Tarsu	326	-	-	6.552	29.074	-	35.952	62.693
Tares	1.765	-	-	11.641	14.624	-	28.030	88.708
Tari	998.736	-	-	87.339	60.676	-	1.146.751	1.056.790
Cosap	29.923	-	109	4.735	4.149	-	38.916	38.898
Cosap comm.	3.400	-	183	1.344	1.193	-	6.120	6.166
Cotsp	-	-	-	919	416	-	1.335	2.385
Cimp	8.469	-	166	3.020	8.454	-	20.109	19.558
ICI Violazioni	-	-	-	-	795	-	795	650
IMU / TASI	182.891	-	-	-	-	25.010	207.901	373.344
Servizi Educativi	38.941	-	-	11.923	10.669	250.644	312.177	377.242
Patrimonio Immobiliare	5.883	-	-	370	250	-	6.503	6.525
Spese Processuali	-	-	-	-	21	-	21	31
Totale Entrate	**1.270.334**	**-**	**458**	**127.843**	**130.321**	**275.654**	**1.804.610**	**2.032.990**
Violaz. Regolam.	-	-	-	-	2.120	-	2.120	22.511
Sanzioni CDS	-	98.752	-		103.898	-	202.650	308.726
Totale Sanzioni	**-**	**98.752**	**-**	**-**	**106.018**	**-**	**204.770**	**331.237**
Totale Generale	**1.270.334**	**98.752**	**458**	**127.843**	**236.339**	**275.654**	**2.009.380**	**2.364.227**

La riduzione dei documenti e avvisi emessi, rispetto all'anno precedente, è da attribuirsi ai minori carichi ricevuti dalla Polizia Municipale e al venir meno delle lettere dell'IMU sulla prima casa. A fronte di tali documenti emessi e delle attività svolte nell'anno sono stati complessivamente incassati euro 164.292.171,28, contro euro 162.385.922,75 dell'anno precedente, così suddivisi per risorsa di entrata (in euro):

Entrate	Anno 2016	Anno 2015
TASSA RIFIUTI	24.118.688,29	19.355.190,79
COSAP	20.974.714,37	21.076.878,71
COSAP Comm.	5.062.418,19	5.480.291,57
COTSP	14.597.824,21	11.867.335,39
CIMP	10.681.861,90	10.163.182,53
ICI Violazioni	1.066.368,15	2.994.150,81
Voucher Mercatali TARSU	1.103.254,85	1.036.295,15
Voucher Mercatali COSAP	932.003,10	919.024,45
Refezione Scolastica	27.623.864,99	30.000.280,97
Asili nido	4.247.324,00	4.634.117,97
Violaz. Regolam. Comunali	208.903,50	263.956,59
Patrimonio Immobiliare	5.090.616,68	5.120.386,19
Imposta di Soggiorno	5.950.459,85	5.724.625,80
Sanzioni C.d.S.	42.633.869,20	43.750.205,83
Totale incassi	**164.292.171,28**	**162.385.922,75**

L'incremento delle riscossioni, pari al 1,17% circa, si riferisce principalmente ai maggiori incassi derivanti dalle nuove tipologie di imposta servizio dei canoni di occupazione pubblica temporanea e pubblicità, dagli introiti derivanti dall'avvio dell'attività di recupero coattivo sulla TARI, dalle maggiori riscossioni della Tassa di soggiorno. Tale incremento compensa pienamente i minori incassi dei Servizi Educativi, per una riduzione dell'utenza, delle entrate della Polizia Municipale e dell'ICI Violazioni; le variazioni sono state ulteriormente esplicitate nel commento delle voci patrimoniali ed economiche. A riguardo dei voucher mercatali, l'ammontare della riscossione si

riferisce a n. 775.150 tagliandi, contro i 784.200 del 2015, venduti agli esercenti convenzionati, sia allo sportello della sede (dedicato e con una apertura pomeridiana) che consegnati tramite corriere. Tutti gli importi incassati sono stati riversati alle tesorerie del Comune e della ex Provincia di Torino, ora Città Metropolitana, nel rispetto delle scadenze previste dai Capitolati di servizio, trattenendo gli aggi contrattuali. In particolare alla Città Metropolitana sono stati riversati euro 940.400,35.

Nel corso dell'anno 2016 sono state attivate, a seguito di ingiunzioni non pagate, le procedure sotto elencate (in numero e valori):

SORIS -- PROCEDURE ESECUTIVE --

	TOTALE Pezzi	VALORE PROCEDURE ATTIVATE	Tributi ed Entrate Patrimoniali	PM CDS	PM Regolamenti Comunali	Totale importi PM	Servizi Educativi
Preavvisi di fermo	47.516	63.680.952	6.683.190	52.488.959	1.688.707	54.177.666	2.820.096
Fermi Amm.	11.242	12.189.826	1.664.593	9.772.518	295.148	10.067.665	457.568
Immobiliari	86	2.912.878	1.637.547	1.140.446	129.056	1.269.503	5.828
Terzi	3.937	13.689.975	2.116.067	10.458.173	443.511	10.901.684	672.224
PP3	411	816.757	73.860	640.763	12.057	652.820	90.077
Mobiliari	36	437.177	122.719	296.571	-	296.571	17.887
Solleciti	28.000	8.164.022	549.667	6.864.299	183.333	7.047.632	566.723
TOTALE ANNO 2016	**91.228**	**101.891.587**	**12.847.643**	**81.661.728**	**2.751.812**	**84.413.540**	**4.630.404**
TOTALE ANNO 2015	**71.892**	**64.661.199**	**7.510.175**	**51.332.274**	**2.606.044**	**53.938.318**	**3.212.707**

Si evidenzia che il notevole incremento dei volumi di attività è da riferirsi alla ripartenza dell'attività di recupero coattivo, avvenuta nell'ultimo trimestre del 2016, che svilupperà completamente i suoi frutti nel corso del 2017.

La gestione operativa 2016 ha generato ricavi per euro 10.888.625, come di seguito esposti in raffronto con il 2015, per tipologia di entrata e modalità di riscossione (in euro):

ANNO 2016	ENTRATE	P.M.	ALTRE	TOTALI
Riscossione spontanea	3.292.881	714.338		4.007.219
Riscossione coattiva	3.585.199	2.787.872		6.373.071
Attività complementari			508.335	508.335
Totali	**6.878.080**	**3.502.210**	**508.335**	**10.888.625**
ANNO 2015				
Riscossione spontanea	3.187.519	710.589		3.898.108
Riscossione coattiva	3.658.374	3.242.256		6.900.630
Attività complementari			779.248	779.248
Totali	**6.845.893**	**3.952.845**	**779.248**	**11.577.986**

La gestione operativa 2016, che evidenzia un miglioramento pari a € 324.181 in raffronto con l'anno precedente, può essere così riepilogata (in euro):

	Anno 2016	Anno 2015
Ricavi totali	10.888.625	11.577.986
Costi:		
- operativi	5.467.615	7.015.694
- gestione strutture uffici	415.340	456.749
- organi sociali	150.664	161.991
- personale	2.854.840	2.392.760
- imposte e tasse	622.985	497.792
Costi totali	9.511.444	10.524.986
Margine operativo lordo	**1.377.181**	**1.053.000**

Come segnalato in premessa si evidenzia che l'incremento del margine operativo lordo è da imputarsi alla riduzione dei costi totali, scesi a € 9,5 milioni circa (- 9,6%), grazie al continuo efficientamento dell'attività. La gestione finanziaria dell'esercizio, relativamente ai soli interessi attivi bancari e postali, che peraltro rappresentano la quasi totalità degli elementi che la compongono, esposta in raffronto al 2015, ha determinato il risultato che segue (in euro):

	ANNO 2016	ANNO 2015
Interessi attivi bancari/postali	10.941	65.749
Interessi passivi bancari/postali	0	0
Risultato netto	**10.941**	**65.749**

Si evidenzia una diminuzione della gestione finanziaria riconducibile, nonostante il miglioramento delle giacenze (circa € 2.000 mila) e alla riduzione rispetto al 2015 delle anticipazioni concesse, al generale drastico calo della remunerazione delle giacenze liquide sui rapporti di conto corrente presso gli Enti creditizi.

3. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il personale attivo al 31 dicembre 2016 era di n. 46 persone, come risulta di seguito dettagliato:

	al 31/12/2016 (n.)	al 31/12/2015 (n.)
Direttore Generale	1	1
Vice Direttore Generale	0	1
Dirigenti	1	1
Quadri	6	5
Impiegati a tempo pieno	28	29
Impiegati a tempo parziale	7	5
Totale dipendenti	**43**	**42**
Distaccati	3	3
Totale personale attivo	**46**	**45**
Impiegate in congedo maternità	0	0

Si segnala che, sono state assunte nel corso del 2016 n. 3 risorse, di cui due, nell'ambito della mobilità tra aziende partecipate del Gruppo Comune di Torino, precedentemente in carico alla società G.T.T. S.p.A. L'ulteriore risorsa assunta il 12 luglio 2016 ha ricostituito la quota appartenente alle categorie protette e prevista ai fini della Legge 68/99. Il personale in distacco dalla Città di Torino (n. 3 unità – deliberazione giunta comunale 15/11/2016 n. 2016 05116/004)

si riferisce al gruppo di lavoro che si occupava in precedenza del progetto DIANA all'interno dell'amministrazione, affidato alla nostra Società (come da deliberazione della Giunta Comunale 5/07/11, prot. 2011 038227/013), la cui retribuzione continua ad essere prevalentemente a carico del Comune di Torino, come normato dal Capitolato di Servizio 2014 della Divisione Tributi.

In merito alle disposizioni della Legge 190/2012 si evidenzia che dal 29 gennaio 2016 è in carica, quale responsabile Anticorruzione e Trasparenza, il Sig. Giuseppe Rossini, già Direttore Audit e Compliance, ruolo maggiormente compatibile con l'incarico, in conformità alle indicazioni contenute nella determina ANAC n. 8/2015.

In merito agli obblighi previsti dalla Legge 81/2008 s.m.i. si segnala che risultano regolarmente nominati, oltre al Datore di lavoro, il Responsabile del Servizio di Prevenzione e Protezione (R.S.P.P.), l'Addetto allo stesso, il Referente per la sicurezza, gli Addetti all'emergenza, il Rappresentante dei lavoratori per la sicurezza, nonché il medico competente.
Nell'anno è stata eseguita una prova di evacuazione; gli Addetti alla sicurezza hanno effettuato le prescritte rilevazioni mensili redigendo i relativi rapporti; sono stati effettuati sopralluoghi da parte del R.S.P.P. ed emanate le necessarie disposizioni di servizio con il coordinamento del Responsabile S.P.P..
Non si devono segnalare infortuni sul lavoro, né addebiti in ordine a malattie professionali.

4. FATTI DI RILIEVO DEL 2017 ED EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In questo scorcio d'anno non si sono verificati fatti di rilievo tali da determinare modifiche alle attività e passività esposte in Bilancio, né ai criteri di valutazione delle stesse.

Sul piano informativo occorre rilevare che lo scorso febbraio è stato sottoscritto il contratto di servizio con la Regione Piemonte e sono in fase di definizione i disciplinari che consentiranno l'avvio dell'attività nel prossimo mese di aprile.

5. RISCHI ED INCERTEZZE

I rischi specifici che possono determinare il sorgere di obbligazioni in capo alla Società sono oggetto di valutazione in sede di determinazione di eventuali accantonamenti per rischi e per passività potenziali. Di seguito, si fa riferimento a quei fattori di rischio e di incertezza correlati essenzialmente al contesto economico–normativo e di mercato e che possono influenzare l'andamento economico-patrimoniale della Società stessa. Per quanto riguarda il settore specifico in cui l'azienda opera, si ricorda che la disciplina di legge in materia fiscale e di riscossione è stata caratterizzata, negli ultimi anni, da grande variabilità ed imprevedibilità. Con riferimento ai rischi finanziari si evidenzia che:

* il rischio di credito si può ricondurre essenzialmente a quello di mancato o tardivo incasso dei crediti iscritti in bilancio ed al riguardo, la società ha adottato procedure che consentono il monitoraggio costante delle posizioni creditorie;

* il rischio di tasso di interesse è irrilevante nel contesto attuale, in considerazione che la società opera su base attiva verso gli istituti bancari.

La Società non è soggetta a rischio di cambio in quanto non opera in valute diverse dall'euro.

La Società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati, né di copertura, né di trading.

Il rischio di liquidità, rappresentato dal fatto che le risorse finanziarie disponibili possano essere insufficienti a coprire i debiti in scadenza, è fronteggiato con la capacità di credito.

6. RAPPORTI CON L'ORGANISMO DI VIGILANZA (O.d.V.) DI CUI AL D. Lgs. 231/ 2001

Come già segnalato nei precedenti esercizi, la Società ha adottato il modello di organizzazione, gestione e controllo previsto dalla normativa in tema di responsabilità d'impresa per fatti di reato potenzialmente realizzabili da persone fisiche nell'interesse o a vantaggio dell'Azienda.

Nel corso dell'esercizio la composizione dell'Organismo di vigilanza è rimasta invariata.

L'Organismo di Vigilanza ha operato, come previsto dal modello organizzativo adottato, non riscontrando violazioni.

7. ULTERIORI INFORMAZIONI

Il presente Bilancio è stato assoggettato a revisione contabile da parte della Società Crowe Horwath AS S.p.A.

La SORIS:

- non ha sostenuto spese di ricerca e sviluppo;
- non utilizza strumenti finanziari;
- non possiede azioni proprie;
- non possiede partecipazioni in altre Società;
- ha come azionisti il Comune di Torino, che detiene il 90% del capitale sociale, e la Regione Piemonte, entrata nella compagine sociale dal 2 agosto 2016 acquisendo il 10% del capitale;
- opera esclusivamente con i propri azionisti: Comune di Torino e Regione Piemonte;
- è soggetta a "controllo analogo" di entrambi i soci ed è sottoposta alla Direzione e Coordinamento di cui all'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile da parte del Comune di Torino;
- è dotata, ai sensi dell'art. 6 c. 3 del D.Lgs. 175/2016, di un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;
- non ha rapporti commerciali e finanziari con società controllate dai propri azionisti;
- non ha sedi secondarie.

8. PROPOSTA DI DESTINAZIONE DELL'UTILE

Il Consiglio di Amministrazione sottopone all'esame ed all'approvazione dell'Azionista il seguente progetto di destinazione dell' utile netto dell'esercizio 2016:

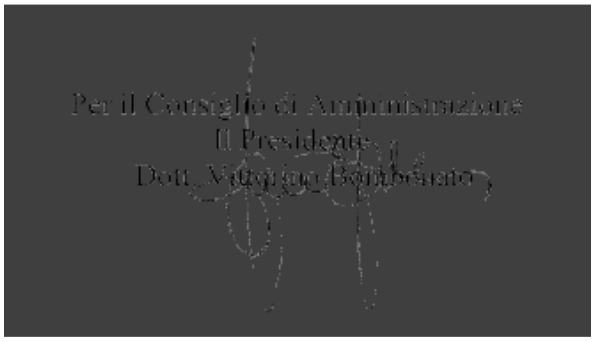
Utile netto esercizio 2016	Euro	759.306
Destinazione dell'utile:		
- alla riserva legale: 5% dell'utile	Euro	37.965
- agli Azionisti	Euro	712.908
- a nuovo	Euro	8.433
Totale utile d'esercizio	Euro	759.306

La presente proposta prevede che il dividendo relativo all'esercizio 2016, fissato in euro 2,76 per ciascuna delle n. 258.300 azioni da nominali € 10,00 ciascuna che compongono il capitale sociale, sia esigibile a decorrere dal mese successivo alla data di approvazione del Bilancio da parte dell'assemblea degli azionisti e sarà corrisposto entro il 30 giugno 2017.

Dopo tali operazioni il Patrimonio netto della Società risulterà così composto:

- Capitale sociale	Euro	2.583.000
- Riserva legale	Euro	229.228
- Utili a nuovo	Euro	439.848
Totale Patrimonio netto	Euro	3.252.076

Torino, 28 marzo 2017



RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AI SENSI DELL'ARTICOLO 2429, SECONDO COMMA, DEL CODICECIVILE AL BILANCIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2016"

***

All'Assemblea degli Azionisti della società "SORIS S.p.A."

nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 la nostra attività è stata ispirata alle norme di Legge e, ove possibile, alle norme di comportamento del Collegio Sindacale raccomandate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Attività di vigilanza

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Abbiamo partecipato alle Assemblee degli Azionisti ed alle riunioni del Consiglio di Amministrazione, per le quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto sociale, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo ottenuto dagli Amministratori e dal Direttore Generale, durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo incontrato il soggetto incaricato della Revisione legale e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente Relazione.

Abbiamo incontrato il preposto al sistema di controllo interno e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Abbiamo mantenuto i rapporti e preso visione della relazione dell'Organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo valutato e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Informiamo inoltre che non sono pervenute denunce ex articolo 2408 del Codice Civile, che non sono state presentate denunce ex articolo 2409, comma 7, del Codice Civile e che nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi ulteriori fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente Relazione.

Bilancio d'esercizio

Il progetto di bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione e risulta composto dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla gestione.

Tale complesso di documenti è stato messo a disposizione del Collegio sindacale nel rispetto del termine previsto dall'articolo 2429 del Codice Civile.

La revisione legale è affidata alla società di revisione CROWE HORWATH S.p.A. che ha predisposto la propria relazione ex articolo 14 D. Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, relazione che non evidenzia rilievi.

Abbiamo esaminato il progetto di bilancio, in merito al quale vengono ulteriormente fornite le seguenti informazioni.

Non essendo a noi demandata la revisione legale del bilancio, abbiamo vigilato sull'impostazione generale data allo stesso e sulla sua generale conformità alla legge per quel che riguarda la sua formazione e struttura e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della Relazione sulla gestione e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato alle norme di Legge ai sensi dell'articolo 2423, comma quattro, del Codice Civile.

Il risultato netto accertato dal Consiglio di Amministrazione relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, come anche evidente dalla lettura del bilancio, risulta essere positivo per Euro 759.306.

Abbiamo verificato la rispondenza del bilancio ai fatti ed alle informazioni di cui abbiamo avuto conoscenza a seguito dell'assolvimento dei doveri tipici del Collegio Sindacale e non abbiamo osservazioni al riguardo.

In merito alla proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato netto di esercizio esposta in chiusura della Relazione sulla gestione, il Collegio non ha nulla da osservare, facendo peraltro notare che la decisione in merito spetta all'Assemblea degli Azionisti.

Conclusioni

Sulla base delle verifiche esperite ed in considerazione delle risultanze dell'attività svolta dalla Società incaricata della revisione legale di conti contenute nella Relazione di revisione del bilancio emessa in data 12 aprile 2017, il Collegio Sindacale ritiene che non sussistano ragioni ostative all'approvazione del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016 della Società così come redatto dagli Amministratori.

Torino, 12.04.2017

IL COLLEGIO SINDACALE

Dott. Stefano MARZARI

(Presidente)

Dott. Enrico CERNUSCO

(Sindaco)

Dott.ssa Ombretta ULIVA RAMONDA

(Sindaco)

Crowe Horwath.

Crowe Horwath AS S.p.A.
Revisione e organizzazione contabile
Member Firm of Crowe Horwath International

TORINO
C.so Matteotti, 17 – 10121
Tel. +39 011 5119166
Fax +39 011 4407792
infotorino@crowehorwath-as.it
www.crowehorwath.it

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE
Ai sensi dell'art. 14 del D. Lgs. 27.01.2010, n. 39

Agli Azionisti
della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A."

Relazione sul bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto la revisione contabile dell'allegato bilancio d'esercizio della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A.", costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2016, dal conto economico e dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

Responsabilità degli amministratori per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Responsabilità della società di revisione

È nostra la responsabilità di esprimere un giudizio sul bilancio d'esercizio sulla base della revisione contabile. Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) elaborati ai sensi dell'art. 11, comma 3, del D.Lgs. 39/10. Tali principi richiedono il rispetto di principi etici, nonché la pianificazione e lo svolgimento della revisione contabile al fine di acquisire una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio non contenga errori significativi.

La revisione contabile comporta lo svolgimento di procedure volte ad acquisire elementi probativi a supporto degli importi e delle informazioni contenuti nel bilancio d'esercizio. Le procedure scelte dipendono dal giudizio professionale del revisore, inclusa la valutazione dei rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali. Nell'effettuare tali valutazioni del rischio, il revisore considera il controllo interno relativo alla redazione del bilancio d'esercizio dell'impresa che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta al fine di definire procedure di revisione appropriate alle circostanze, e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno dell'impresa. La revisione contabile comprende altresì la valutazione dell'appropriatezza dei principi contabili adottati, della ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, nonché la valutazione della presentazione del bilancio d'esercizio nel suo complesso.

Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Giudizio

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A." al 31 dicembre 2016 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere, come richiesto dalle norme di legge, un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione, la cui responsabilità compete agli amministratori della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A.", con il bilancio d'esercizio della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A." al 31 dicembre 2016. A nostro giudizio la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Società Riscossioni S.p.A. "SORIS S.p.A." al 31 dicembre 2016.

Torino, 12 aprile 2017

Crowe Horwath AS SpA

Elisa Follis
(Revisore legale)

STATO PATRIMONIALE
E
CONTO ECONOMICO

SORIS S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO

	DESCRIZIONE VOCI, SOTTOVOCI, DI CUI	31/12/2016		31/12/2015	
		Importo sottovoci, di cui	Importo voci	Importo sottovoci, di cui	Importo voci
10	**Cassa e disponibilità**		**57.390**		**172.967**
20	**Crediti verso enti creditizi**		**14.237.904**		**9.656.775**
	a) a vista	14.237.904		9.656.775	
	b) altri crediti	0		0	
30	**Crediti verso enti finanziari**		**0**		**0**
	a) a vista	0		0	
	b) altri crediti	0		0	
40	**Crediti verso la clientela**		**6.355.066**		**11.930.793**
50	**Obbligazioni ed altri titoli a reddito fisso**		**0**		**0**
	a) di emittenti pubblici	0		0	
	b) di enti creditizi	0		0	
	c) di enti finanziari	0		0	
	d) di altri emittenti	0		0	
60	**Azioni quote ed altri titoli a reddito variabile**		**0**		**0**
70	**Partecipazioni**		**0**		**0**
80	**Partecipazioni in imprese del gruppo**		**0**		**0**
90	**Immobilizzazioni immateriali**		**0**		**0**
	di cui: costi d'impianto	0		0	
	avviamento	0		0	
100	**Immobilizzazioni materiali**		**53.108**		**75.884**
110	**Capitale sottoscritto non versato**		**0**		**0**
130	**Altre attività**		**687.434**		**531.755**
140	**Ratei e risconti attivi**		**31.074**		**36.189**
	a) ratei attivi	0		0	
	b) risconti attivi	31.074		36.189	
	TOTALE DELL'ATTIVO		**21.421.976**		**22.404.364**

SORIS S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO

	DESCRIZIONE VOCI, SOTTOVOCI, DI CUI	31/12/2016		31/12/2015	
		Importo sottovoci, di cui	Importo voci	Importo sottovoci, di cui	Importo voci
10	**Debiti verso enti creditizi**		**0**		**0**
	a) a vista	0		0	
	b) a termine o con preawiso	0		0	
20	**Debiti verso enti finanziari**		**0**		**0**
	a) a vista	0		0	
	b) a termine o con preawiso	0		0	
30	**Debiti verso la clientela**		**11.811.104**		**13.999.728**
	a) a vista	3.677.125		3.977.516	
	b) a termine o con preawiso	8.133.979		10.022.213	
40	**Debiti rappresentati da titoli**		**0**		**0**
	a) Obbligazioni	0		0	
	b) Altri titoli	0		0	
50	**Altre passività**		**2.674.286**		**2.117.752**
60	**Ratei e risconti passivi**		**465**		**472**
	a) ratei passivi	465		472	
	b) risconti passivi	0		0	
70	**Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**		**885.714**		**802.679**
80	**Fondi per rischi ed oneri**		**2.085.423**		**1.696.879**
	a) fondi di quiescienza e per obblighi simili	0		0	
	b) fondi imposte e tasse	622.985		564.441	
	c) altri fondi	1.462.438		1.132.438	
90	**Fondi rischi su crediti**		**0**		**0**
100	**Fondo per rischi finanziari generali**		**0**		**0**
110	**Passività subordinate**		**0**		**0**
120	**Capitale**		**2.583.000**		**2.583.000**
130	**Sovrapprezzi di emissione**		**0**		**0**
140	**Riserve**		**191.263**		**160.498**
	a) riserva legale	191.263		160.498	
	b) riserva per azioni o quote proprie	0		0	
	c) riserve statutarie	0		0	
	d) altre riserve	0		0	
150	**Riserve di rivalutazione**		**0**		**0**
160	**Utili (perdite) portati a nuovo**		**431.415**		**428.061**
165	**Versamento azionista a ripianamento perdita in attesa di destinazione**		**0**		**0**
170	**Utile d'esercizio**		**759.306**		**615.294**
	TOTALE DEL PASSIVO		**21.421.976**		**22.404.364**

SORIS S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

CONTI D'ORDINE

	DESCRIZIONE VOCI, SOTTOVOCI, DI CUI	31/12/2016		31/12/2015	
		Importo sottovoci, di cui	Importo voci	Importo sottovoci, di cui	Importo voci
10	**Garanzie**		**2.583.418**		**3.532.314**
	Prestate a terzi	1.043.450		2.042.250	
	Ricevute da terzi	1.539.968		1.490.064	
20	**Impegni**		**10.442.099**		**13.009.338**
30	**Altri conti d'ordine:**		**848.960.055**		**1.461.937.054**
	Carichi in gestione	842.299.071		1.451.419.466	
	Discarichi per indebito	4.951.231		8.951.142	
	Assegni di traenza emessi	0		1.766	
	Oneri su quote inesigibili in domanda	1.709.753		1.564.679	
	TOTALE CONTI D'ORDINE		**861.985.573**		**1.478.478.705**

SORIS S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

CONTO ECONOMICO - COSTI

	DESCRIZIONE VOCI, SOTTOVOCI, DI CUI	31/12/2016		31/12/2015	
		Importo sottovoci, di cui	Importo voci	Importo sottovoci, di cui	Importo voci
10	**Interessi passivi ed oneri assimilati**		**5.831**		**5.663**
20	**Commissioni passive**		**402.118**		**441.744**
30	**Perdite da operazioni finanziarie**		**0**		**0**
40	**Spese amministrative**		**8.867.221**		**9.778.866**
	a) Spese per il personale	2.554.841		2.392.759	
	di cui:				
	- salari e stipendi	1.878.947		1.757.796	
	- oneri sociali	471.327		444.173	
	- trattamento di fine rapporto	132.669		124.947	
	- accantonamento/utilizzo ferie non godute	960		2.414	
	- Altre spese per il personale	70.937		63.430	
	b) Altre spese amministrative	6.312.380		7.386.107	
50	**Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali e immateriali**		**29.785**		**34.053**
60	**Altri oneri di gestione**		**0**		**0**
70	**Accantonamenti per rischi ed oneri**		**330.000**		**389.043**
80	**Accantonamenti ai fondi rischi su crediti**		**0**		**0**
90	**Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie ed impegni**		**0**		**0**
100	**Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie**		**0**		**0**
110	**Oneri straordinari**				**0**
120	**Accantonamenti al fondo per rischi finanziari generali**		**0**		**0**
130	**Imposte sul reddito dell'esercizio**		**622.985**		**564.441**
140	**Utile d'esercizio**		**759.306**		**615.294**
	TOTALE COSTI		**11.017.244**		**11.829.104**

SORIS S.p.A.

BILANCIO AL 31 DICEMBRE 2016

CONTO ECONOMICO - RICAVI

	DESCRIZIONE VOCI, SOTTOVOCI, DI CUI	31/12/2016		31/12/2015	
		Importo sottovoci, di cui	Importo voci	Importo sottovoci, di cui	Importo voci
10	**Interessi attivi e proventi assimilati**		**10.941**		**65.749**
	di cui:				
	- su titoli a reddito fisso	0		0	
20	**Dividendi ed altri proventi:**		**0**		**0**
	a) su azioni, quote e altri titoli a reddito var.	0		0	
	b) su partecipazioni	0		0	
	c) su partecipazioni in imprese del gruppo	0		0	
30	**Commissioni attive**		**7.133.213**		**7.266.891**
40	**Profitti da operazioni finanziarie**		**0**		**0**
50	**Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie ed impegni**		**0**		**0**
60	**Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie**		**0**		**0**
70	**Altri proventi di gestione**		**3.873.091**		**4.496.464**
80	**Proventi straordinari**				**0**
90	**Variazione negativa del fondo per rischi finanziari generali**		**0**		**0**
100	**Perdita d'esercizio**		**0**		**0**
	TOTALE RICAVI		**11.017.244**		**11.829.104**

SORIS spa

NOTA INTEGRATIVA - PARTE A

CRITERI DI VALUTAZIONE

Struttura del bilancio

Il bilancio in esame si riferisce all'esercizio dal 1 gennaio 2016 al 31 dicembre 2016 ed è stato redatto in rispondenza alle disposizioni di legge, con particolare riferimento al Decreto Legislativo 18 agosto 2015, n.136, al Provvedimento della Banca d'Italia n.23026 del 29 gennaio 1993 e in conformità al disposto degli art. 2423 e ss. cod. civ., ai Principi Contabili Italiani statuiti dall'OIC, per quanto applicabili.

Esso rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Ai sensi dell'art. 2423, c. 5 cod. civ., il bilancio è stato redatto in unità di euro adottando il metodo dell'arrotondamento, come consigliato dalla circolare dell'Agenzia delle entrate n. 106/E del 21 dicembre 2001. Le cifre riportate nella presente nota integrativa sono in euro senza arrotondamento, salvo diversa indicazione.

Il bilancio è presentato in forma comparativa con l'esercizio precedente ed è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa suddivisa in:

- Parte A - Criteri di valutazione;
- Parte B - Informazioni sullo Stato Patrimoniale;
- Parte C - Informazioni sul Conto Economico;
- Parte D - Altre informazioni, corredate dalla Relazione sull'andamento della gestione.

Per completezza di informazione, al bilancio vengono allegati il Conto Economico riclassificato e il Rendiconto finanziario e, nella Nota integrativa, è riportato il Prospetto di variazione dei Conti di Patrimonio netto.

Per quanto concerne l'attività svolta dalla società, la prevedibile evoluzione della gestione, gli eventi di rilievo successivi alla chiusura dell'esercizio nonché il progetto di destinazione degli utili di esercizio si rimanda alla relazione sulla gestione.

Il bilancio in esame è stato sottoposto a revisione contabile da parte della Crowe Horwath AS S.p.A. alla quale è affidato l'incarico ai sensi dell'art.14 del Dlgs del 27/01/2010 n.39.

La valutazione delle voci è stata effettuata ispirandosi ai principi generali di prudenza e competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività aziendale.

NOTA INTEGRATIVA - PARTE A

CRITERI DI VALUTAZIONE:

Cassa e disponibilità

I valori giacenti in cassa sono contabilizzati al valore nominale.

Crediti e debiti verso Enti creditizi e finanziari

Le operazioni con gli Enti creditizi e finanziari sono contabilizzate al momento del regolamento delle stesse.
I crediti ed i debiti sono esposti al valore nominale comprensivi degli interessi maturati alla data di chiusura del periodo. Per i crediti tale valore nominale esprime il presumibile valore di realizzo.

Crediti e debiti verso la Clientela

I crediti ed i debiti sono iscritti, considerando il fattore temporale, rispettivamente al presumibile valore di realizzo ed al valore nominale. Specificamente:

- Crediti per anticipazioni

  Tali crediti sono esposti al valore nominale e sono rappresentati dal residuo non ancora recuperato alla data del 31 dicembre delle anticipazioni effettuate dalla Società al Comune di Torino secondo quanto stabilito dai Capitolati di Servizio firmati.

- Crediti per rimborsi spese attività coattiva

  I crediti vantati nei confronti dei Contribuenti e degli Enti impositori, che rappresentano gli importi ancora da incassare a titolo di rimborso per spese sostenute per attività specifiche rivolte all'incasso del coattivo, sono valutati al loro presumibile valore di realizzo e sono iscritti in bilancio in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui è stata sostenuta la corrispondente spesa e comunque, in presenza di elementi certi e precisi, che permettano di rendere certo l'ammontare. Il rimborso di tali spese spetta nelle misure risultanti da tariffe ufficiali, sulla base di atti di liquidazione corredati da idonea documentazione.

- Debiti per versamenti diretti e ICI

  Tali debiti, esposti al netto dei compensi, riguardano l'ammontare delle somme affluite per riscossioni ICI, TARSU, TARES, TARI, COSAP, COSAP Commercio, COTSP, CIMP, Fitti Patrimonio Immobiliare, Servizi Educativi, Tassa di soggiorno e Sanzioni per violazioni a norme del Codice della strada e ai Regolamenti comunali, da riversare entro i termini previsti dai Capitolati di Servizio o per bollettini in esame e di difficile lavorazione.

Immobilizzazioni materiali ed immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, ove richiesto dalla Legge, con il consenso del Collegio Sindacale, al costo storico sostenuto ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio ed imputati direttamente alle singole voci.

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo storico comprensivo anche degli oneri accessori all'acquisto e alla messa in funzione del bene.
Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono calcolate sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione.
L'IVA indetraibile per pro-rata non è capitalizzata.
Il costo dei cespiti di valore unitario inferiore a € 516,46 è interamente imputato a conto economico come spesa d'esercizio.

Altre attività e altre passività

Le altre attività e le altre passività, non riconducibili alle altre voci dello Stato Patrimoniale, sono esposte al valore nominale. Per la posta "altre attività" il valore nominale coincide con il valore di presumibile realizzo.

Ratei e risconti attivi e passivi

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi ed i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale. Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti i costi di competenza dell'esercizio, sostenuti nell'esercizio successivo ed i ricavi di competenza dell'esercizio successivo, percepiti nell'esercizio, determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale.

Trattamento di fine rapporto

Il fondo "TFR", iscritto nello stato patrimoniale, è calcolato a norma delle vigenti disposizioni. La consistenza copre l'intera passività maturata nei confronti di dipendenti aventi diritto.

Fondo per imposte e tasse

Il fondo per imposte e tasse comprende gli accantonamenti, determinati in base alle aliquote e alle norme vigenti, effettuati a fronte delle imposte sul reddito (IRES e IRAP) non ancora liquidate. Gli acconti versati nel corso dell'esercizio sono iscritti all'attivo dello Stato Patrimoniale sotto la voce "Altre Attività".

Fiscalità differita

In conformità con quanto previsto dal Principio Contabile n° 25 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili, le attività per imposte anticipate (qualora vi sia ragionevole certezza del loro futuro recupero) e le passività per imposte

differite, sono stanziate sulle differenze temporanee tra i valori attribuiti alle attività e passività, secondo i criteri civilistici, ed i corrispondenti valori attribuiti ai fini fiscali.

Altri fondi per rischi ed oneri

Tali fondi sono destinati soltanto a coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili esattamente l'ammontare o la data di sopravvenienza e sono stati quantificati, sulla base delle informazioni e valutazioni disponibili al momento dell'approvazione del progetto di bilancio.
L'importo dell'accantonamento è relativo ad oneri presunti destinati a fronteggiare eventi negativi e vertenze legate all'attività di riscossione.

Garanzie – impegni – conti d'ordine

I rischi relativi a garanzie connesse, personali o reali, per debiti altrui sono indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.
Gli impegni sono indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.
Gli impegni non risultanti dal passivo dello Stato Patrimoniale sono iscritti in calce allo stesso nelle voci "Garanzie rilasciate e conti d'ordine", al fine di una informazione che consenta una più fedele valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria della Società.

Costi e ricavi

Sono esposti secondo i princìpi della competenza e della prudenza, contabilizzati con rilevazione dei relativi ratei e risconti. In particolare:

- i compensi da riscossione spontanea sono iscritti in base al principio della competenza-riscossione che scatta quando si raggiunge la definitiva certezza del diritto di acquisizione del compenso. Pertanto, sono considerati di competenza dell'esercizio i corrispettivi ed i rimborsi spese relativi alle riscossioni del periodo, indipendentemente dal correlativo versamento all'ente impositore, o dall'incasso quando la riscossione è in capo all'ente stesso. In base a ciò l'aggio e il rimborso spese relativo ad una riscossione effettuata nell'esercizio sono di competenza dell'esercizio stesso indipendentemente dall'anno di iscrizione del carico e/o dall'anno di riferimento del tributo.

- i compensi da riscossione coattiva ed i recuperi spesa relativi sono iscritti in bilancio per competenza in base al criterio della maturazione e comunque in presenza di elementi certi e precisi che permettano di rendere certo il credito. Tenendo presente il criterio della prudenza, l'incertezza dei tempi di effettivo incasso ed il rischio insito nelle procedure operative, la valutazione del credito viene effettuata al presumibile valore di realizzo.

SORIS spa

NOTA INTEGRATIVA - PARTE B

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

NOTA INTEGRATIVA - PARTE B

INFORMAZIONI SULLO STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

Voce 10 "Cassa e disponibilità"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	57.390,26	172.967,29	-115.577,03

La voce si riferisce alla giacenza di cassa esistente presso la sede e attiene agli incassi non ancora versati sul conto corrente bancario.

Voce 20 "Crediti verso enti creditizi"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	14.237.904,15	9.656.774,78	+4.581.129,37

La voce evidenzia il saldo dei conti correnti bancari e postali. Le giacenze attive sui conti correnti bancari hanno natura strettamente tecnica e sono da correlarsi principalmente alle somme incassate dai contribuenti e riversate nei primi giorni del 2017. L'incremento rispetto al precedente esercizio è da attribuirsi alle minori anticipazioni concesse sui riversamenti a dicembre 2016 (- € 5,065 mil. sul periodo precedente) e ai maggiori incassi relativamente ai tributi COSAP e CIMP.

Voce 40 "Crediti verso la clientela"

I crediti

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	6.355.065,53	11.930.793,17	-5.575.727,64

La voce evidenzia i crediti netti derivanti dall'attività di riscossione tributi ed è formata dalle seguenti categorie di crediti:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
- Crediti per anticipazioni Tributi,Commercio e Fitti	0,00	2.165.000,00
- Crediti per anticipazioni Polizia Municipale	1.000.000,00	1.800.000,00
- Crediti per anticipazioni Servizi Educativi	0,00	2.100.000,00
- Fatture da emettere per compensi Entrate	601.219,10	16.263,25
- Fatture da emettere per compensi Polizia Municipale	68.695,00	7.080,68
- Fatture da emettere per compensi Fitti e Servizi Educativi	2.292,31	809,07
- Fatture da em. per serv. complementari per conto del Comune	154.995,30	130.519,10
- Entrate: crediti per rimborsi/compensazioni c/Comune	943.493,54	1.100.793,64
- Crediti per spese procedure esecutive da recuperare	4.492.732,24	5.451.791,28
- Crediti per saldo spese esecutive su posizioni inesigibili PM	553.669,37	658.536,12
- Crediti vs altri soggetti diversi da Ente	37.968,67	0,00
- Totale	**7.855.065,53**	**13.430.793,14**

I crediti per anticipazione si riferiscono al versamento anticipato di parte delle riscossioni di dicembre 2016 da riversare alla Polizia Municipale il 13 gennaio 2017, effettuato su richiesta della Città stessa, come normato dal contratto di servizio vigente e recuperato in sede di riversamento. La riduzione del totale crediti rispetto all'anno precedente, è da attribuirsi principalmente al venir meno delle anticipazioni contrattuali concesse al 31 dicembre 2015 alle Direzioni Tributi, Commercio, Patrimonio, Servizi Educativi.

Le fatture da emettere per compensi, dall'Ente e dai contribuenti, si riferiscono:

- per le Entrate della Città, alle competenze maturate sulle riscossioni effettuate nell'ultima decade di dicembre fatturate l'11 gennaio in sede di riversamento e al saldo del compenso spettante per la gestione del tributo TARI dell'anno 2016;
- per la Polizia Municipale ai compensi delle riscossioni del mese di dicembre fatturate il 13 gennaio 2017 e ai compensi premiali riconosciuti sul riscosso delle singole emissioni delle intimazioni e delle ingiunzioni relative alle violazioni del Codice della Strada.

Le fatture da emettere per servizi complementari da incassare, si riferiscono all'attività di Call Center del IV trimestre 2016 garantita alla Città ed al compenso spettante per l'utilizzo da parte del Comune di Torino degli applicativi della piattaforma SORIS, come indicato nel Capitolato di servizio vigente, sottoscritto con la Direzione Tributi.

I crediti relativi a rimborsi e compensazioni a seguito di discarichi per indebito a carico del Comune si riferiscono a somme già restituite ai contribuenti ma non ancora recuperate sui riversamenti poiché in attesa di approvazione da parte della Città.

A riguardo della diminuzione dei crediti per le spese relative alle procedure esecutive si rinvia alla voce 70 "Altri proventi di gestione" dei ricavi.

Si evidenzia che i crediti suesposti sono stati iscritti in base al criterio di maturazione con riferimento al momento in cui è stata sostenuta la corrispondente spesa e comunque in presenza di elementi certi e precisi che permettano di rendere certo l'ammontare.

Le svalutazioni

Gli importi dei crediti lordi, delle svalutazioni e dei crediti netti sono i seguenti:

	31/12/2016	31/12/2015
Crediti lordi in conto riscossione	7.855.065,53	13.430.793,14
Svalutazioni	-1.500.000,00	-1.500.000,00
Crediti netti in conto riscossione	**6.355.065,53**	**11.930.793,14**

Le svalutazioni effettuate consentono di coprire in modo adeguato i rischi insiti nei crediti per recupero di spese sostenute per procedure esecutive (evidenziate nella tabella sottostante fra i crediti a scadenza oltre un anno) in quanto, non essendo perfezionata la riscossione, non si ha la certezza della consistenza del credito di riferimento. La valutazione del credito è stata effettuata tenendo presente il criterio della prudenza, i tempi di effettivo incasso ed il rischio insito nelle procedure operative.
La riduzione del totale crediti rispetto all'anno precedente, è da attribuirsi, come già indicato, principalmente alle minori anticipazioni concesse. Stante la congruità del fondo svalutazione già stanziato negli esercizi precedenti, non si è ritenuto necessario effettuare ulteriori accantonamenti.

La durata.

Per quanto attiene la vita residua di tali crediti, si precisa:

Descrizione	
Fino a tre mesi	
- Crediti per anticipazioni Polizia Municipale	1.000.000,00
- Fatture da emettere per compensi Entrate	601.219,10
- Fatture da emettere per compensi Polizia Municipale	68.695,00
- Fatture da emettere per servizi - Altri	195.256,28
- Comune: crediti per rimborsi erogati	943.493,54
- Crediti per saldo spese esecutive su posizioni inesigibili PM	553.669,37
Oltre un anno	
- Crediti per spese procedure cautelari ed esecutive da recuperare	4.492.732,24
- Totale	**7.855.065,53**

Voce 100 "Immobilizzazioni materiali"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	53.107,85	75.884,40	-22.776,55

La composizione e le aliquote di ammortamento sono le seguenti:

. Attrezzatura specifica 15%
. Macchine elettromeccaniche ed elettroniche 20%
. Impianti di allarme e ripresa 30%

I cespiti acquistati nel corso dell'esercizio sono stati ammortizzati con le aliquote di cui sopra, ridotte al 50%.
Si espongono le variazioni intervenute:

Descrizione	Importo
- Consistenza iniziale (al netto degli ammortamenti)	**75.884,40**
- Acquisti del periodo	7.008,00
- Dismissioni del periodo - costo storico	0,00
- Dismissioni del periodo - fondo ammortamento	0,00
- Ammortamenti del periodo	-29.784,55
- Consistenza finale	**53.107,85**

Voce 130 - Altre attività

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	687.433,93	531.755,33	+155.678,60

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
- Acconti su note pro-forma	9.265,47	22.607,67
- Acconti a fornitori	1.668,57	2.638,38
- Crediti tributari: ritenute su interessi bancari e postali	9.375,50	25.637,33
- Crediti tributari: IRAP e imposta bollo virtuale	8.499,00	8.771,00
- Acconti IRES E IRAP	538.804,00	435.937,00
- Crediti IVA	99.345,00	13,00
- Crediti verso Enti Previdenziali	5.407,82	5.407,82
- Partite creditorie diverse	15.068,57	30.743,13
- Totale	**687.433,93**	**531.755,33**

Le partite creditorie diverse si riferiscono, per la maggior parte, a posizioni in attesa dei necessari documenti di dettaglio per la definitiva sistemazione. A riguardo del Credito IVA, si riferisce al saldo della dichiarazione dell'anno 2016 effettuata nel 2017.

Voce 140 "Ratei e risconti attivi"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	31.074,41	36.188,92	-5.114,51

La voce è così composta:

Descrizione	Importo
RISCONTI ATTIVI	
- Polizze fidejussorie	25.510,55
- Assicurazioni	5.563,86
- TOTALE RATEI E RISCONTI ATTIVI	**31.074,41**

PASSIVITA'

Voce 30 "Debiti verso la clientela"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	11.811.104,10	13.999.728,45	-2.188.624,35

La voce espone i debiti derivanti dall'attività di riscossione tributi.

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
DEBITI VERSO ENTI	**7.555.595,53**	**9.672.121,54**
- Somme incassate da riversare - ICI VIOL.	15.323,66	18.528,60
- Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi	2.272.351,99	2.974.083,35
- Somme incassate da riversare - Servizi Educativi	1.910.856,66	2.366.028,75
- Somme incassate da riversare - Patrimonio	404.788,45	408.784,82
- Somme incassate da riversare - Sanzioni PM	2.952.274,77	3.904.696,02
DEBITI VERSO CONTRIBUENTI	**2.238.484,35**	**2.346.420,14**
- Somme da rimborsare: eccedenze	2.238.484,35	2.346.420,14
ALTRE PARTITE DEBITORIE	**2.017.024,22**	**1.981.186,77**
- Partite debitorie in attesa di definizione	578.383,48	350.091,16
- Somme in attesa quietanzamento	1.438.640,74	1.631.095,61
Totale	**11.811.104,10**	**13.999.728,45**

I debiti verso Enti, esposti al netto dei compensi, riguardano l'ammontare delle somme affluite per riscossioni che sono state riversate, entro i termini previsti dai Capitolati di servizio, l'11 gennaio, relativamente a Tributi, altre Entrate e e Servizi Educativi, ed il 13 gennaio, per Polizia Municipale. La diminuzione rispetto al precedente esercizio è da riferirsi ai minori incassi avvenuti sulla riscossione delle somme dovute per i Servizi Educativi, Polizia Municipale e per le altre Entrate, nello specifico Ici Violazioni, Cosap commercio e Cimp temporanea. La riduzione delle somme in attesa di quietanzamento si riferisce ai minori versamenti in acconto effettuati sul borsellino elettronico.
Le partite debitorie in attesa di definizione, si riferiscono a posizioni in attesa dei necessari documenti di dettaglio per la definitiva sistemazione.

Per quanto attiene la durata della vita residua dei debiti di cui alla tabella precedente, si precisa:

Descrizione	
A vista	**3.677.125,09**
- Somme da rimborsare ai contribuenti: eccedenze	2.238.484,35
- Somme in attesa di quietanzamento	1.438.640,74
A termine o con preavviso	**8.133.979,01**
Fino a tre mesi	**7.555.595,53**
- Somme incassate da riversare - ICI VIOL.	15.323,66
- Somme incassate da riversare - Entrate e Tributi	2.272.351,99
- Somme incassate da riversare - Servizi Educativi	1.910.856,66
- Somme incassate da riversare - Patrimonio	404.788,45
- Somme incassate da riversare - Sanzioni PM	2.952.274,77
Fino a un anno	**578.383,48**
- Partite debitorie in attesa di definizione	578.383,48
Durata indeterminata	**0,00**
Totale	**11.811.104,10**

Voce 50 "Altre passività"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	2.674.285,83	2.117.751,84	+556.533,99

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	31/12/2016	31/12/2015
DEBITI VERSO FORNITORI	**1.894.895,10**	**1.344.537,04**
DEBITI TRIBUTARI E CONTRIBUTIVI	**166.448,20**	**255.190,08**
- IRPEF dipendenti, collaboratori e amministratori	70.250,25	65.371,13
- INPS - contributi	87.702,86	88.822,97
- INAIL - contributi	6.800,97	5.643,30
- IVA	0,00	95.352,68
- Addizionale Regionale/Comunale	1.694,12	0,00
ALTRI DEBITI	**612.942,53**	**518.024,72**
- Somme da corrispondere ai dipendenti	304.728,21	286.405,51
- Note pro forma da Amministratori o competenze CdA	47.520,00	8.652,80
- Note pro forma da professionisti	52.322,98	46.185,97
- Utenze (energia elettr., acqua, riscaldam.)	102.818,44	50.504,99
- Reti, manut. hardware e software	24.459,78	24.776,34
- Commissioni passive incasso	10.889,65	12.565,39
- Altre partite a debito	70.203,47	88.933,72
- TOTALE ALTRE PASSIVITA'	**2.674.285,83**	**2.117.751,84**

Voce 60 "Ratei e risconti passivi"

Ratei e risconti passivi

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	465,03	472,08	-7,05

Tale rateo si riferisce al conguaglio relativo all'assicurazione Responsabilità Civile Terzi.

Voce 70 "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	885.714,33	802.679,24	+83.035,09

La voce suesposta è composta da:

Descrizione	Importo
- Consistenza iniziale	**802.679,24**
- Accantonamento	140.527,56
- Utilizzo	-46.345,19
- Ritenuta 11%	-1.788,89
- Contributo 0,50	-8.777,11
- Saldo ritenuta Irpef da versare	-581,23
- Consistenza finale	**885.714,33**

I conteggi sono stati effettuati in ottemperanza alle normative vigenti e si rileva che nessun dipendente ha scelto di destinare somme alla previdenza complementare.

Voce 80 "Fondo rischi e oneri "

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	2.085.422,89	1.696.878,89	+388.544,00

La voce suesposta è composta da:

Sottovoce 80/b "Fondo imposte e tasse"

Descrizione	Importi
- Accantonamenti	
- IRAP	136.173,00
- IRES	486.812,00
- Consistenza finale	**622.985,00**

Gli accantonamenti ai fondi imposte a carico dell'esercizio sono stati determinati in base alle aliquote ed alle norme vigenti.

Sottovoce 80/c "Altri fondi"

Descrizione	Importi
- Consistenza iniziale	**1.132.437,89**
- Accantonamento	330.000,00
- Consistenza finale	**1.462.437,89**

Il Fondo si riferisce alla copertura dei rischi di maggiori oneri rivenienti da vertenze legali ancora in corso a fine periodo in funzione del contenzioso in essere.

IL CAPITALE E LE RISERVE

Il Capitale sociale, detenuto al 90% dal Comune di Torino e, dal 2 agosto 2016, al 10% dalla Regione Piemonte, risulta essere pari a € 2.583.000 suddiviso in 258.300 azioni del valore nominale di € 10 ciascuna.

Nel prospetto che segue si espongono le variazioni del patrimonio netto avvenute nel corso dell'esercizio (arrotondato all'euro).

PROSPETTO DELLE VARIAZIONI DEI CONTI DI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	UTILI A NUOVO	RISULTATO DI ESERCIZIO	PATRIMONIO NETTO
Saldo al 19 novembre 2004	**1.550.000**				**1.550.000**
Aumento di capitale interamente sottoscritto e versato	1.033.000				1.033.000
Utile d'esercizio 2005				98.610	98.610
Saldo al 31 dicembre 2005	**2.583.000**	**0**	**0**	**98.610**	**2.681.610**

Destinazione utile esercizio 2005 (assemblea azionisti 27/04/2006)		4.930	93.680	-98.610	0
Utile dell'esercizio 2006				73.615	73.615
Saldo al 31 dicembre 2006	**2.583.000**	**4.930**	**93.680**	**73.615**	**2.755.225**
Destinazione utile esercizio 2006 (assemblea azionisti 16/05/2007)		3.681	69.934	-73.615	0
Utile dell'esercizio 2007				304.094	304.094
Saldo al 31 dicembre 2007	**2.583.000**	**8.611**	**163.614**	**304.094**	**3.059.319**
Destinazione utile esercizio 2007 (assemblea azionisti 14/05/2008)		15.205	30.589	-45.794	0
Dividendo all'Azionista				-258.300	-258.300
Utile dell'esercizio 2008				335.913	335.913
Saldo al 31 dicembre 2008	**2.583.000**	**23.816**	**194.203**	**335.913**	**3.136.932**
Destinazione utile esercizio 2008 (assemblea azionisti 14/05/2009)		16.796	34.987	-51.783	0
Dividendo all'Azionista				-284.130	-284.130
Utile dell'esercizio 2009				370.916	370.916
Saldo al 31 dicembre 2009	**2.583.000**	**40.612**	**229.190**	**370.916**	**3.223.718**
Destinazione utile esercizio 2009 (assemblea azionisti 12/05/2010)		18.546	16.580	-35.126	0
Dividendo all'Azionista				-335.790	-335.790
Utile dell'esercizio 2010				200.305	200.305
Saldo al 31 dicembre 2010	**2.583.000**	**59.158**	**245.770**	**200.305**	**3.088.233**
Destinazione utile esercizio 2010 (assemblea azionisti 27/05/2011)		10.015	9.480	-19.495	0
Dividendo all'Azionista				-180.810	-180.810
Utile dell'esercizio 2011				331.092	331.092
Saldo al 31 dicembre 2011	**2.583.000**	**69.173**	**255.250**	**331.092**	**3.238.515**
Destinazione utile esercizio 2011 (assemblea azionisti 25/05/2012)		16.555	30.407	-46.962	0
Dividendo all'Azionista				-284.130	-284.130
Utile dell'esercizio 2012				397.662	397.662
Saldo al 31 dicembre 2012	**2.583.000**	**85.728**	**285.657**	**397.662**	**3.352.047**
Destinazione utile esercizio 2012(assemblea azionisti 24/04/2013)		19.883	41.989	-61.872	0
Dividendo all'Azionista				-335.790	-335.790
Utile dell'esercizio 2013				524.136	524.136

Saldo al 31 dicembre 2013	**2.583.000**	**105.611**	**327.646**	**524.136**	**3.540.393**
Destinazione utile esercizio 2013 (assemblea azionisti 08/05/2014)		26.207	97.929	-124.136	0
Dividendo all'Azionista				-400.000	-400.000
Utile dell'esercizio 2014				573.596	573.596
Saldo al 31 dicembre 2014	**2.583.000**	**131.818**	**425.575**	**573.596**	**3.713.989**
Destinazione utile esercizio 2014 (assemblea azionisti 28/05/2015)		28.680	2.486	-31.166	0
Dividendo all'Azionista				-542.430	-542.430
Utile dell'esercizio 2015				615.294	615.294
Saldo al 31 dicembre 2015	**2.583.000**	**160.498**	**428.061**	**615.294**	**3.786.853**
Destinazione utile esercizio 2015(assemblea azionisti 28/04/2016)		30.765	3.354	-34.119	0
Dividendo all'Azionista				-581.175	-581.175
Utile dell'esercizio 2016				759.306	759.306
Saldo al 31 dicembre 2016	**2.583.000**	**191.263**	**431.415**	**759.306**	**3.964.984**

Informazioni sui carichi in gestione al 31/12/2016

L'attività di Soris S.p.A. è volta all'incasso di tributi, sanzioni ed altre entrate per conto degli azionisti e nel corso del 2016 l'attività è stata effettuata esclusivamente per conto del socio Comune di Torino, in quanto la Regione Piemonte è entrata a far parte della compagine sociale il 2 agosto 2016 ed il perfezionamento della contrattualistica che ne disciplina il servizio è avvenuto a febbraio 2017.
Per completezza d'informazione si riportano di seguito i carichi affidati in gestione dal 2005 al 2016 ed i discarichi in essere a fine esercizio a confronto con i dati al 31/12/2015.
Si evidenzia che la riduzione dei carichi relativi alla Tassa Raccolta Rifiuti è conseguente alla modifica delle modalità d'incasso che da dicembre 2013, canalizzando nella tesoreria unica gli introiti della riscossione volontaria, genera una riduzione del carico solo al momento dell'emissione delle intimazioni di pagamento da parte della Società. Infatti fino a quel momento il carico affidato, seppur in gestione, rimane invariato nell'importo.
Tali poste rappresentano annotazioni di memoria, a corredo della situazione patrimoniale-finanziaria su esposta e non costituiscono attività e passività in senso proprio, ma hanno puro scopo informativo.

	31/12/2016	31/12/2015
Descrizione	**Importo**	**Importo**
CARICHI TARSU/TARES/TARI	277.359.833,35	919.383.672,89
CARICHI COSAP e COSTP	39.710.086,51	37.699.695,32
CARICHI CIMP	21.664.878,24	20.883.497,70
CARICHI ICI VIOL.	46.105.734,84	43.746.375,29
CARICHI SANZIONI CDS e VIOL. REG. COMUN.	422.968.710,74	401.940.451,81
CARICHI SERVIZI EDUCATIVI	27.974.050,69	23.033.226,15
CARICHI TASSA DI SOGGIORNO	840.146,04	540.389,92
CARICHI FITTI PATRIMONIO	5.675.630,78	4.192.156,71
Totale	**842.299.071,19**	**1.451.419.465,79**
DISCARICHI TARSU/TARES/TARI	3.272.409,82	8.411.332,68
DISCARICHI COSAP e COSTP	193.867,67	144.498,78
DISCARICHI CIMP	1.234.022,35	155.178,06
DISCARICHI ICI VIOL.	18.051,06	17.218,21
DISCARICHI SANZIONI	43.244,46	39.100,66
DISCARICHI SERVIZI EDUCATIVI	2.164,05	2.102,15
DISCARICHI TASSA DI SOGGIORNO	12,60	12,60
DISCARICHI FITTI	187.459,19	181.698,68
Totale	**4.951.231,20**	**8.951.141,82**

Garanzie ed impegni

Soris svolge la propria attività in Via Vigone 80, in locali di proprietà del Comune di Torino e dati in concessione dallo stesso usufruendo di arredi ed attrezzature di proprietà di quest'ultimo contabilizzati nei conti d'ordine ove compaiono come beni di terzi per € 112.580,59 nella voce "Impegni". Dal trasferimento nella nuova sede, parte delle attrezzature necessarie per l'attivazione degli sportelli e quelle necessarie per fronteggiare le nuove esigenze sono state acquisite direttamente dalla società. In tale sezione sono state riclassificate anche le polizze assicurative rilasciate dai fornitori e-SED e IFIR a copertura dell'attività svolta per l'azienda.
Nella stessa voce è stato anche indicato il valore, pari a € 3.651.818,00 dei tagliandi per l'occupazione temporanea delle aree mercatali in deposito presso la società al 31/12/2016, venduti al pubblico tramite rivenditori autorizzati (tabaccai, giornalai e bar) dall'01/01/2011.
La Società ha inoltre sottoscritto polizze fideiussorie, a favore dell'azionista, dell'ammontare di € 1.000.000,00 a garanzia dell'attività di riscossione e di € 42.250,00 a garanzia del contratto di concessione dei locali ed ha ricevuto, dai propri fornitori, garanzie per 1.539.968,17.

NOTA INTEGRATIVA - PARTE C
INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

NOTA INTEGRATIVA - PARTE C

INFORMAZIONI SUL CONTO ECONOMICO

COSTI

Voce 10 "Interessi passivi e oneri assimilati"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	5.830,75	5.663,41	+167,34

Tale voce si riferisce alle spese di gestione dei conti correnti bancari e postali, l'aumento deriva dal costo delle nuove operatività disponibili sull'applicativo web.

Voce 20 "Commissioni passive"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	402.118,00	441.744,04	-39.626,04

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	2016	2015
- Commissioni passive di incasso		
Banca	161.424,26	154.771,55
Posta	140.055,98	190.300,19
Altre	103,20	116,55
- Commissioni vendita voucher	100.534,56	96.555,75
- Totale	**402.118,00**	**441.744,04**

Sottovoce 40 a) "Spese per il personale"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	2.554.840,89	2.392.759,04	+162.081,85

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Importo
. Salari e stipendi	1.878.946,50
. Oneri sociali	471.327,49
. T.F.R.	132.669,44
. Ferie/banca ore usufruite	960,31
. Altre spese per il personale	70.937,15
- Totale	**2.554.840,89**

L'incremento evidenziato deriva principalmente dall'acquisizione dell'intera competenza annua delle n. 5 risorse acquisite nel corso del 2015. Si segnala che la voce comprende: € 41.565,75, relativi al compenso aggiuntivo, alle spettanze straordinarie ed ai rimborsi dei buoni pasto riconosciuti ai distaccati in comando presso Soris nell'ambito dell'ex Progetto Diana, ricollocati in varie attività aziendali in conseguenza della costante necessità di incremento di organico; € 31.539,52 per il distacco di n. 2 dipendenti GTT, assunti a tempo indeterminato rispettivamente ad agosto e settembre 2016 in conseguenza del buon esito del periodo di distacco; ed € 10.112,99 per il distacco temporaneo di una risorsa proveniente dalla ICARUS S.C.p.A. in Liquidazione, nell'ambito della mobilità infragruppo fra società partecipate del Comune di Torino a copertura delle esigenze di personale manifestate dalla nostra Società in corso d'anno.

Sottovoce 40 b) "Altre spese Amministrative"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	6.312.379,74	7.386.106,50	-1.073.726,76

La composizione della sottovoce è la seguente:

Descrizione	2016	2015
- Imposte indirette e tasse	49.134,61	37.704,53
- Compensi a professionisti esterni	120.616,79	109.059,63
- Compensi revisione Bilancio	15.900,00	12.764,00
- Compensi ad amministratori e sindaci	150.663,73	161.991,04
- Assicurazioni/Fideiussioni	10.920,45	9.663,45
- Spese di rappresentanza	1.994,69	1.916,79
- Postali, telefoniche, call center, reti dati	57.718,44	62.163,04
- Stampati e cancelleria	18.159,76	20.993,01
- Sicurezza,Vigilanza e guardianìa	47.967,03	41.533,55
- Elaborazione dati da terzi	1.751.614,58	1.629.756,51
- Prestazioni servizi vari resi da terzi	3.706.388,48	4.942.342,36
- Trasporto (valori, corrieri, auto az.le)	14.420,14	12.064,82
- Pulizia locali	17.136,00	17.136,00
- Utilizzo locali e attrezzature	247.920,48	292.167,37
- Altre spese	101.824,56	34.850,40
- Totale	**6.312.379,74**	**7.386.106,50**

La voce più significativa, Prestazioni servizi vari resi da terzi, è così composta:

Prestazioni servizi vari resi da terzi - dettaglio:	2016	2015
Postalizzazione Avvisi	632.992,19	868.652,92
Servizi di notifica Tributi/Entrate	986.227,86	1.097.265,29
Servizi di notifica Sanzioni PM	1.040.943,13	1.258.392,29
Legali gestione coattivo	35.702,20	126.156,63
Stampa documenti Sanzioni PM	167.838,76	160.377,48
Stampa documenti Tributi/Entrate	389.557,60	417.203,92
Procedure esecutive: fermo e preavv. fermo ammin.	374.086,58	724.216,09
Procedure esecutive: altro	52.942,14	107.181,00
Visure e accertamenti anagrafici	26.098,02	182.896,74
- Totale	**3.706.388,48**	**4.942.342,36**

La diminuzione, rispetto all'anno precedente, è da riferirsi alla sospensione dell'attività coattiva conseguente al ricorso presentato dal service soccombente nella gara per l'assegnazione di tale servizio, ai minori costi di postalizzazione e stampa derivanti dalle economie conseguenti all'ATI fra le società in outsourcing fornitrici del servizio e alla riduzione della spesa delle procedure esecutive a seguito dell'internalizzazione di buona parte dell'attività.

Voce 50 "Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali e immateriali "

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	29.784,55	34.053,07	-4.268,52

La composizione della voce è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
. Attrezzatura specifica (15%)	8.271,43
. Macchine ufficio elettromeccaniche (20%)	10.083,12
. Impianti allarme e ripresa (30%)	11.430,00
- Totale ammortamenti e minusvalenze	**29.784,55**

Voce 70 "Accantonamenti per rischi e oneri"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	330.000,00	389.043,37	-59.043,37

L'accantonamento, come riferito nella corrispondente voce del Passivo, si riferisce alla copertura dei rischi di maggiori oneri rivenienti da vertenze ancora in corso a fine periodo.

Voce 90 "Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie ed impegni"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	-	-	+0,00

Stante la congruità del Fondo svalutazione già accantonato negli esercizi precedenti non si è ritenuto necessario effettuare ulteriori accantonamenti.

Voce 130 "Imposte sul reddito dell'esercizio"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	622.985,00	564.441,00	+58.544,00

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione		Totale
Imposte sul reddito dell'esercizio		**622.985,00**
IRAP	136.173,00	
IRES	486.812,00	

RICAVI

Voce 10 "Interessi attivi e proventi assimilati"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	10.940,70	65.749,41	-54.808,71

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	Importo
- Interessi attivi conti correnti bancari	10.940,70
Totale	**10.940,70**

La riduzione, rispetto all'esercizio precedente è dovuta, come già esposto nella Relazione sulla gestione al generale drastico calo della percentuale dei tassi di interessi riconosciuti dagli Enti creditizi, nonostante il miglioramento delle giacenze (circa € 2.000 mila) e la riduzione rispetto al 2015 delle anticipazioni concesse alle Direzioni Tributi, Commercio, Patrimonio, Servizi Educativi e Polizia Municipale.

Voce 30 "Commissioni attive"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	7.133.213,24	7.266.890,84	-133.677,60

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	2016	2015
- Compensi per riscossioni I.C.I.	21.512,76	41.808,04
- Compensi per riscoss. TARSU, TARES,TARI e altre minori	3.859.873,36	3.662.462,85
- Compensi per riscossioni COSAP, COSAP Commercio e COTSP	678.543,78	628.479,64
- Compensi per riscossioni CIMP	201.458,72	202.093,13
- Compensi per Riscossioni Sanzioni PM	1.665.590,20	2.025.698,84
- Compensi per Riscossioni Servizi Educativi	470.036,80	477.527,89
- Compensi per Riscossioni Fitti	87.435,94	85.497,48
- Compensi per Riscossioni Tassa di Soggiorno	148.761,68	143.322,97
Totale	**7.133.213,24**	**7.266.890,84**

La flessione del totale ricavi, rispetto all'esercizio precedente deriva sia dalla riduzione

dell'aggio coattivo, passato dal 7,71 al 6% a partire da gennaio 2016, come meglio esplicitato nella relazione sulla gestione, sia dal calo degli introiti della Polizia Municipale e Servizi Educativi, compensato dai maggiori corrispettivi derivanti dalla Riscossione delle altre Entrate, conseguenti alla ripresa dell'attività coattiva avvenuta nella seconda parte dell'anno, che ha visto, tra l'altro, l'avvio delle procedure di intimazioni e ingiunzioni Tari.

Voce 70 "Altri proventi di gestione"

	Importo 31/12/16	Importo 31/12/15	Variazione
Importo e variazione	3.873.090,53	4.496.464,13	-623.373,60

La composizione della voce è la seguente:

Descrizione	2016	2015
Rimborsi spese per costi sostenuti per conto del Comune:		
- Gestione Call Center	113.235,31	131.988,81
- Recuperi spese attività complementari	221.189,60	503.314,85
- Rimborsi spese attività coattiva	615.938,32	1.922.497,34
- Liquidazione quote inesigibili e rimborsi spese L.111/2011	2.631.138,04	1.587.040,34
- Recuperi attività di rimborso discarichi	31.646,00	64.662,85
- Recuperi spese progetto Diana	100.000,00	100.000,00
- Altri recuperi	159.943,26	186.959,94
Totale	**3.873.090,53**	**4.496.464,13**

Tale voce comprende il recupero delle spese per le attività svolte per conto della Città e principalmente i rimborsi spese su coattivo recuperati dai contribuenti in fase di riscossione, quelli maturati e non ancora riscossi attualmente iscritti come crediti e prudenzialmente svalutati per tenere conto del presumibile valore di realizzo in sede di liquidazione delle domande di inesigibilità, nonché quelli già liquidati con le domande di discarico presentate alla Città. La diminuzione rispetto all'esercizio 2015, si riferisce ad un calo degli introiti derivanti dai rimborsi spese generati dall'attività coattiva conseguente alla già richiamata sospensione di più di un semestre delle procedure. Tale riduzione è stata bilanciata dai maggiori ricavi afferenti il recupero spese previsto dalla Legge 111/2011 per il quale nel corso dell'anno sono state acquisiti gli introiti inerenti agli esercizi 2011 e 2012. A riguardo dei ricavi derivanti dalle attività complementari, si denota una riduzione conseguente alla minor richiesta di tali servizi da parte dell'Ente. Il calo dei ricavi scaturiti dal rimborso della gestione call center è da attribuirsi alle migliori condizioni di favore ottenute dalla ricontrattazione degli accordi con il fornitore del service.

NOTA INTEGRATIVA - PARTE D
ALTRE INFORMAZIONI

NOTA INTEGRATIVA - PARTE D

ALTRE INFORMAZIONI

Numero delle risorse in organico

Categoria	31/12/2016
- Dirigenti	2
- Quadri direttivi	6
- Impiegati 2^ e 3^ area professionale	35
Totale	**43**
- Distaccati	3
Totale	**46**

Compensi agli organi societari

Descrizione	Importo
- Compensi al Consiglio di Amministrazione	98.208,00
- Compensi al Collegio Sindacale	52.455,73
Totale	**150.663,73**

Compensi società di revisione

Descrizione	Importo
- Crowe Horwath AS S.p.A.	15.900,00
Totale	**15.900,00**

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

La società ha visto nel corso del 2016 l'ingresso nella compagine societaria della Regione Piemonte, durante tale esercizio, i servizi sono stati effettuati esclusivamente per conto del socio Comune di Torino, in quanto il perfezionamento della contrattualistica disciplinante le prestazioni di servizio per il nuovo socio è avvenuto a febbraio 2017. L'azienda è soggetta a "controllo analogo" di entrambi i soci ed è sottoposta alla Direzione e Coordinamento di cui all'articolo 2497 e seguenti del Codice Civile da parte del Comune di Torino.

I rapporti commerciali e finanziari con il Comune di Torino sono indicati, regolati e svolti sulla base di quanto prescritto dai Contratti di servizio e dai Capitolati d'esercizio approvati, rispettivamente, dal Consiglio Comunale e dalla Giunta comunale di Torino, che presiedono all'esecuzione dei servizi resi alla Direzione Servizi Tributari e Catasto, al Comando della Polizia Municipale, alla Direzione Commercio, alla Direzione Servizi Educativi ed alla Direzione Patrimonio.

La Società non ha rapporti commerciali e finanziari con società controllate o partecipate dal proprio azionista unico.

Denominazione e sede

SORIS Società riscossioni S.p.A.

Via Vigone, 80 - 10139 Torino

Oggetto sociale

La società ha per oggetto la gestione dei servizi inerenti le attività di liquidazione, accertamento e riscossione dei tributi e di altre entrate e delle attività connesse, complementari, accessorie ed ausiliarie indirizzate al supporto delle attività di gestione tributaria e patrimoniale, con esclusione di qualsiasi attività di commercializzazione della pubblicità sia diretta che indiretta.

Destinazione del risultato d'esercizio

In merito alla destinazione dell'utile d'esercizio si rinvia a quanto esposto nella relazione sulla gestione.

IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO
DI AMMINISTRAZIONE
(Dott. Vittorino Bombonato)

ALLEGATI

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO AL 31 Dicembre 2016

VOCI	Importi al 31/12/2016		Importi al 31/12/2015	
Ricavi da riscossione spontanea		**4.007.219**		**3.898.108**
. Commissioni incasso ICI	1.861		16.324	
. Commissioni incasso TARSU e altre minori	2.301.930		2.224.723	
. Commissioni incasso COSAP, Commercio e COSTP	353.944		346.231	
. Commissioni incasso CIMP	87.085		80.043	
. Commissioni incasso sanzioni PM	714.338		710.589	
. Commissioni incasso Servizi Educativi	345.288		329.640	
. Commissioni incasso Fitti Patrimonio	54.011		47.235	
. Commissioni Tassa di soggiorno	148.762		143.323	
Ricavi da riscossione coattiva		**6.373.071**		**6.900.630**
. Entrate Comunali	3.585.199		3.658.374	
. Sanzioni PM	2.787.872		3.242.256	
Altri ricavi		**508.335**		**779.248**
. Call center	113.235		131.989	
. Altri proventi	395.100		647.259	
PRODOTTO DELL'ESERCIZIO		**10.888.625**		**11.577.986**
Costi per servizi e materiali		**-6.656.604**		**-8.132.226**
- Imposte indirette e tasse	49.135		37.705	
- Compensi a professionisti esterni	136.517		121.823	
- Compensi ad amministratori e sindaci	150.664		161.991	
- Assicurazioni/Fideiussioni	10.920		9.663	
- Spese di rappresentanza	1.995		1.917	
- Postali, telefoniche, call center, reti dati	57.718		62.163	
- Stampati e cancelleria	18.160		20.993	
- Sicurezza,Vigilanza e guardianìa	47.967		41.534	
- Elaborazione dati da terzi	1.753.615		1.979.757	
- Prestazioni servizi vari resi da terzi	3.706.388		4.942.342	
- Trasporto (valori, corrieri, auto az.le)	14.420		12.065	
- Pulizia locali	17.136		17.136	
- Utilizzo locali e attrezzature	277.705		326.220	
- Altre spese	101.719		34.860	
- Commissioni passive	312.545		362.057	
VALORE AGGIUNTO		**4.232.021**		**3.445.760**
Costi del personale		**-2.854.840**		**-2.392.760**
Costi del personale retribuzioni	2.178.947		1.757.796	
Costi del personale contributi	471.327		444.173	
Costi del personale altri	70.937		63.430	
Costi del personale TFR	132.669		124.947	
Costi del personale accantonamento ferie	960		2.414	
REDDITO OPERATIVO		**1.377.181**		**1.053.000**
Risultato area finanziaria		**5.110**		**60.086**
. Interessi attivi e proventi assimilati	10.941		65.749	
. Commissioni bancarie	5.831		5.663	
REDDITO AL LORDO DI IMPOSTE		**1.382.291**		**1.113.086**
Imposte sul reddito d'esercizio		**-622.985**		**-497.792**
. Ires	486.812		449.570	
. Rimborso Ires-Irpef su IRAP	0		-66.649	
. Irap	136.173		114.871	
UTILE D'ESERCIZIO		**759.306**		**615.294**

SORIS SPA

RENDICONTO FINANZIARIO

	al 31 dicembre 2016		al 31 dicembre 2015	
FONDI GENERATI E RACCOLTI				
Fondi generati dalla gestione:		**1.825.110**		**1.699.265**
Utile d'esercizio	759.306		615.294	
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali	29.785		34.053	
Incremento trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	83.035		96.433	
Accantonamento fondo imposte	622.985		564.441	
Accantonamento ad altri fondi	330.000		389.043	
Altri fondi raccolti:		**-1.632.097**		**1.818.976**
Debiti verso clientela	-2.188.624		1.550.293	
Altre passività	556.527		268.683	
TOTALE FONDI GENERATI E RACCOLTI		**193.013**		**3.518.241**
FONDI UTILIZZATI ED IMPIEGATI				
Utilizzo fondi generati dalla gestione:		**564.441**		**461.136**
Fondo imposte e tasse	564.441		461.136	
Altri fondi impiegati:		**-371.428**		**3.057.105**
Cassa e disponibilità	-115.577		77.741	
Crediti verso enti creditizi	4.581.129		-707.003	
Crediti verso la clientela	-5.575.728		3.398.592	
Dividendi	581.175		542.430	
Immobilizzazioni materiali	7.008		8.525	
Altre attività	150.564		-263.180	
TOTALE FONDI UTILIZZATI E IMPIEGATI		**193.013**		**3.518.241**