

JESISERVIZI S.r.l.

Sede Legale: **Piazza Indipendenza n. 1 - 60035 Jesi (AN)**

Capitale Sociale: **Euro 434.000,00 int. versato**

Registro Imprese di Ancona / Codice fiscale n. **02204580423**

R.E.A. di Ancona n. **169135**

Società soggetta ad attività di Direzione e Coordinamento

da parte del Comune di Jesi ex Art. 2497/bis c.c.

----- * -----

RELAZIONE SULLA GESTIONE (bilancio chiuso al 31/12/2017)

Signori Soci,

come nel precedente esercizio riteniamo opportuno richiamare le rilevanti novità normative introdotte dal D.Lgs. 139/2015, in attuazione della Direttiva 2013/34/UE, le conseguenti modifiche/ integrazioni del codice civile e dei Principi Contabili Nazionali.

Le suddette novità sono già state applicate per la prima volta ai bilanci "solari" 2016.

Le più significative modifiche riguardano i documenti che compongono il bilancio ex art. 2423 codice civile, vale a dire lo Stato Patrimoniale, il Conto Economico, il Rendiconto Finanziario e la Nota Integrativa, mentre la presente Relazione sulla gestione, a corredo del bilancio ai sensi dell'art. 2428, risulta variata in merito all'abrogazione del c. 5 relativo ai fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, informazione questa traslocata nel comma 22-quater dell'art. 2427 C.C. (contenuto della Nota Integrativa).

Ciò premesso, sottoponiamo alla Vs. approvazione il bilancio chiuso al 31/12/2017 che rileva un utile netto di euro 19.640, risultato questo al quale siamo pervenuti, imputando un ammontare di imposte pari ad euro 53.512, nonché allocando in particolare ammortamenti ed accantonamenti nella seguente misura:

- euro 214.135 ai fondi di ammortamento;
- euro 18.417 al fondo svalutazione crediti;
- euro 154.154 al fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Forniamo di seguito quanto prescritto dal suddetto art.2428:

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

La società, opera a servizio delle Città di Jesi e di Monsano per conto dei rispettivi

Comuni Soci della Jesiservizi (Jesi al 99% e Monsano al 1%), per i seguenti servizi:

- Servizio Igiene Urbana (Jesi);
- Servizio Refezione Scolastica (Jesi, Monsano);
- Gestione di nr. 2 Farmacie Comunali (Jesi);
- Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili (Jesi, Monsano);
- Controllo Sosta su parcheggi a pagamento (Jesi).

Servizio Igiene Urbana.

Nel corso del 2017, si è confermato il percorso intrapreso negli anni precedenti nella revisione organizzativa del servizio, al fine di ottimizzare al meglio le risorse umane e le attrezzature a disposizione.

La Jesiservizi, nel corso dell'anno ha espletato un concorso pubblico per la definizione di una graduatoria valida 36 mesi per operatori ecologici con inquadramento "1B del CCNC ferderambiente", da cui assumere per prestazioni a part-time/full-time a tempo determinato; contestualmente non si sono prorogati gli appalti in essere con Cooperative Sociali, in scadenza il 31.12.2017.

Si è continuato con decisione il piano di aggiornamento della flotta dei mezzi, che in alcuni casi proponeva beni scarsamente utilizzabili e/o presentabili, con costi di gestione alti con una affidabilità bassa.

Si è attuato con continuità il servizio "Pulizia Strade con Ordinanze", che consente agli operatori di agire senza le auto in sosta con importanti risultati operativi e funzionali.

La chiusura del CIR 33, consorzio su cui la Jesiservizi da anni conferiva la frazione organica e sfalci e ramaglie, ci ha imposto di attivare la collaborazione con un nuovo soggetto idoneo, che, nel caso di specie è stato selezionato a mezzo gara da ATO2

ANCONA; tale evento ha comportato per la JesiServizi un aumento dei costi rispetto alla situazione chiusa con Cir 33.

Sempre nel corso del 2017, è stato avviato un importante progetto di ristrutturazione del “Centro Ambiente” sito nell'ex campo boario, volto alla riqualificazione del sito, al miglioramento delle condizioni di lavoro per i lavoratori e alla fruizione della struttura da parte dei cittadini.

A supporto di tale progetto, ritenuto strategico, la Jesiservizi ha contribuito con il finanziamento di alcune opere tra le quali la realizzazione di una nuova rampa per lo scarico dei rifiuti da compattatore a cassoni scarrabili, più funzionale e sicura rispetto a quella precedentemente esistente.

Nel corso del 2018 è prevista la fase di ultimazione del Nuovo Centro Ambiente e Centro Riuso.

Servizio Refezione Scolastica.

Nel corso del 2017 si è proseguito, con un perfetto gioco di squadra tra Jesiservizi, Comune di Jesi, ASUR, Commissione Mensa e della società Dussmann spa, nel percorso finalizzato al miglioramento ed afficentamento del servizio, che ci ha portato ad essere riconosciuti da organi esterni al ns. territorio, come una tra le migliori soluzioni a livello nazionale per il menù proposto; tale risultato è la sommatoria di diversi fattori quali il livello delle derrate utilizzate, dalla percentuale del “Biologico” utilizzato e dal perfetto apporto calorico/proteico apportato a bambini in età infantile.

Il servizio, per tutto il 2017 è stato reso anche al Comune di Monsano.

Gestione delle 2 (due) Farmacie Comunali.

Ad inizio 2017, è stata avviata e realizzata la ristrutturazione “radicale” della Farmacia Comunale 1 di Via San Francesco.

La configurazione esistente, mai adeguata in modo significativo da circa 30 anni, da tempo non rispondeva più alle esigenze operative e funzionali oltre che di marketing.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

Si è proseguito con l'obiettivo posto già nel 2016, che poneva la Jesiservizi nel tentativo di ricondizionare e riorganizzare il numero delle uscite didattiche richieste dai Comprensori Scolastici.

L'intero anno 2017 ha visto la Jesiservizi erogare il servizio al socio Comune di Monsano.

Nel corso del 2017, alla Jesiservizi sono pervenute diverse richieste di chiarimento e/o fattibilità del servizio da parte di diversi Comuni limitrofi a Jesi, ma per il momento senza alcun seguito.

Controllo Sosta su parcheggi a pagamento.

Per tale servizio nulla da segnalare se non il calo dell'incasso di alcuni parcometri, conseguente alla gratuità del parcheggio ai residenti del Centro Storico, in relazione agli scavi non ultimati in Piazza Colocci.

ANDAMENTO E RISULTATO DELLA GESTIONE

DATI ECONOMICI

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'esercizio, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto Economico secondo il criterio della pertinenza gestionale, raffrontando i dati del presente e del precedente bilancio:

AGGREGATI	31/12/2017	31/12/2016
Ricavi delle vendite (Rv)	10.312.170	10.120.457
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	10.312.170	10.120.457
Costi esterni operativi (C-esterni)	6.945.104	6.768.656
VALORE AGGIUNTO (VA)	3.367.066	3.351.801
Costi del personale (Cp)	3.117.173	3.028.009
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)/EBITDA	249.893	323.792
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	232.552	211.440

RISULTATO OPERATIVO	17.341	112.352
Risultato dell'area accessoria	60.338	-15.482
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	241	4.122
EBIT NORMALIZZATO	77.920	100.992
Risultato dell'area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	77.920	100.992
Oneri finanziari (Of)	4.768	5.178
RISULTATO LORDO (RL)	73.152	95.814
Imposte sul reddito	53.512	75.619
RISULTATO NETTO (RN)	19.640	20.195

COSTI, RICAVI, INVESTIMENTI

I dati di cui sopra evidenziano che i costi e i ricavi della gestione sono pressochè in linea con quelli dell'esercizio precedente.

Quanto agli investimenti effettuati, se ne fornisce di seguito il dato sintetico per le immobilizzazioni immateriali e materiali, confrontati con il precedente esercizio:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	176.568	10.500
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	193.817	108.608

In merito al loro dettaglio si fa espresso rinvio alla Nota Integrativa.

In materia di solidità patrimoniale, analisi questa avente lo scopo di studiare la capacità della società di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine, riteniamo opportuno avvalerci delle seguenti tabelle:

DATI PATRIMONIALI

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
Indicatore		31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	Mezzi propri-Attivo fisso	-413.192	-272.883

Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri/Attivo fisso	0,63	0,71
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)-Attivo fisso	531.124	577.599
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)/Attivo fisso	1,48	1,61

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		31/12/2017	31/12/2016
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi Propri	4,86	4,98
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi propri	0,50	0,20

Dette tabelle evidenziano che:

- gli indicatori primari e secondari di struttura risultano non del tutto equilibrati, non coprendo interamente l'attivo immobilizzato;
- il quoziente di indebitamento complessivo segnala una non del tutto sufficiente presenza di mezzi propri, mentre il quoziente di indebitamento finanziario risulta equilibrato. Si precisa inoltre che la società oltre ad avere un finanziamento con un istituto di credito, ha debiti per un contratto di locazione finanziaria in essere con una società di leasing, come indicato in nota integrativa.

La tabella che segue riporta lo schema di Stato Patrimoniale per aree funzionali, necessario per la successiva tabella relativa agli indici di redditività:

Aggregato	31/12/2017	31/12/2016
Capitale investito operativo (Cio)	4.077.797	4.048.287
Impieghi extra-operativo (I e-o)	14.025	14.025

Capitale Investito (Cio + I e-o)	4.091.822	4.062.312
Mezzi propri (Mp)	698.699	679.059
Passività di finanziamento (Pf)	347.548	137.623
Passività operative (Po)	3.045.575	3.245.630
Capitale di finanziamento (Mp + Pf + Po)	4.091.822	4.062.312

Allo scopo di fornire ulteriori informazioni per quanto attiene all'aspetto economico, riportiamo nella seguente tabella gli indici di redditività più frequentemente utilizzati nella prassi aziendale con riferimento allo schema di Conto Economico "gestionale" dianzi riportato:

INDICI DI REDDITIVITA'			
Indicatore		31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	2,81%	2,97%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri	10,47%	14,11%
ROI	Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	1,68%	14,00%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	0,17%	1,11%

DATI FINANZIARI

Riteniamo opportuno riportare, a questo punto, anche lo Stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema finanziario, allo scopo di continuare l'analisi finanziaria, già esaminata quanto alla solidità, anche in ambito di solvibilità o liquidità.

A tal fine vengono utilizzate le due seguenti tabelle:

	31/12/2017	31/12/2016
ATTIVO FISSO (Af)	1.111.891	951.942
Immobilizzazioni immateriali	181.861	29.867
Immobilizzazioni materiali	916.005	908.050
Immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
ATTIVO CORRENTE (Ac)	2.979.931	3.110.370

Magazzino	254.583	282.266
Liquidità differite	2.417.699	2.393.408
Liquidità immediate	307.649	434.696
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	4.091.822	4.062.312
MEZZI PROPRI (MP)	698.699	679.059
Capitale sociale	434.000	434.000
Riserve	264.699	245.059
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	944.316	850.482
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	2.448.807	2.532.771
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	4.091.822	4.062.312

INDICATORI DI SOLVIBILITA'/LIQUIDITA'			
Indicatore		31/12/2017	31/12/2016
Margine di disponibilità	Attivo corrente-Passività correnti	531.124	577.599
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente/Passività correnti	1,22	1,23
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)-Passività correnti	276.541	295.333
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)/Passività correnti	1,11	1,12

PRINCIPALI RISCHI E INCERTEZZE

La finalità della presente informazione è quella di esporre potenziali eventi che potrebbero compromettere la capacità dell'impresa a continuare la propria attività.

A tale proposito riteniamo di doverci esprimere come segue:

- in merito ai rischi possibili presenti nella ns. situazione, considerando del tutto normali quelli afferenti il mercato ed i processi aziendali, quindi rischi sia esterni che interni, precisiamo quanto segue:
 - rischi nella riscossione dei crediti

Abbiamo decisamente potenziato la ns. attenzione sui clienti del “servizio refezione scolastica” procedendo a monitorare sistematicamente i relativi incassi. Nell'esercizio si è proceduto a stralciare i crediti inesigibili, dall'anno 2015 per un ammontare complessivo di € 64.409, mentre non sono stati svalutati i crediti relativi agli anni 2016 e 2017, stante l'obiettivo di incasso degli stessi.

- rischi interni

Non rileviamo rischi attinenti alle risorse umane, alla ns. organizzazione, né rischi ambientali ed in materia di sicurezza.

- in merito alle incertezze riteniamo che siano quelle connaturate al “fare impresa”, precisando che al momento non sono presenti criticità particolari delle poste attive, né possibili eventi negativi.

INFORMAZIONI SU AMBIENTE E PERSONALE

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

- la società svolge la propria attività nel pieno rispetto delle disposizioni in materia di ambiente e di igiene sul posto di lavoro, essendosi allineata alle varie normative che la riguardano e non avendo mai causato danni all'ambiente, né subito sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali;
- per quanto riguarda il personale, Vi significhiamo che non si sono mai verificati eventi che hanno comportato decessi e/o infortuni gravi sul lavoro, né abbiamo subito addebiti in ordine a malattie professionali e cause di mobbing.

Vengono utilizzati diversi contratti di lavoro per i vari servizi svolti, ed adottate le prescritte misure di sicurezza.

----- * -----

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

La società non ha svolto particolari attività di ricerca e di sviluppo non essendo stato ritenuto necessario, in relazione alle caratteristiche aziendali ed alla situazione di mercato in cui la stessa opera.

**RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE - COLLEGATE -
CONTROLLANTI**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'Ente Controllante Comune di Jesi per i quali si rimanda a quanto già precisato nella nota integrativa al punto "operazioni con parti correlate", ex art. 2427 p. 22-bis c.c..

ATTIVITA' DI DIREZIONE E COORDINAMENTO (Art. 2497 e seguenti C.C.)

In merito alla informazione di cui al 5 comma dell'art. 2497 – bis c.c., come già riportato nella nota integrativa, la società nell'esercizio 2017 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE di JESI".

In merito ai rapporti intercorsi con il Comune di Jesi nel corso dell'esercizio 2017 si riportano le seguenti informazioni:

Conto economico

- ricavi pari ad € 5.836.319
- costi pari ad € 189.037

Stato patrimoniale

- crediti commerciali al 31/12/2017 pari ad € 1.496.215
- debiti commerciali al 31/12/2017 pari ad € 220.475.

ATTIVITA' DI CONTROLLO (Art. 113 T.U.E.L. 267/2000)

L'art. 113 del TUEL 267/2000 comma 5 lett.c) (così modificato dall'art. 14 1° comma D.L. 30/09/03 n. 269 convertito dalla L. 24/11/2003 n. 326) prevede che l'affidamento "in house" del servizio a società a capitale interamente pubblico può avvenire a condizione che l'ente o gli enti pubblici titolari del capitale sociale esercitino sulla società un controllo analogo a quello esercitato sui propri servizi e che la società realizzi la parte più importante della propria attività con l'ente o gli enti che la controllano.

Il rispetto di quanto stabilito dalla succitata norma è stato attuato attraverso la tenuta della contabilità generale e il conseguente controllo sull'attività della società alla struttura interna del Comune di Jesi denominata "U.O.C. Controllo di Gestione e Società partecipate", anche in esecuzione a quanto espressamente indicato dal Consiglio Comunale con atto n. 205 del 28.11.2003 relativo alla costituzione della ns. società.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Servizio di igiene urbana:

- Ricerca tramite Gara per nuovi soggetti autorizzati allo smaltimento dei rifiuti "Organico" " Sfalci e Ramaglie" " da spazzamento";
- Completamento del "Nuovo centro Ambiente e Centro di Riuso"

Servizio di trasporto scolastico e trasporto disabili:

- A breve sarà effettuato l'acquisto di porzioni di immobili siti nella zona ex Campo Boario a Jesi, dalla società "Campo Boario Spa in liquidazione"; tale acquisto sarà volto al definitivo consolidamento del servizio di trasporto scolastico e trasporto disabili;
- Trasferimento della base operativa del servizio trasporto scolastico e disabili da Via Acquaticcio ad ex Campo Boario, negli immobili sopra appena indicati.

----- * -----

Le informazioni sui seguenti punti non vengono fornite, riferendosi a fattispecie che non sono presenti nella ns. situazione:

- numero e valore nominale sia delle azioni proprie, sia delle azioni o quote di società' controllanti possedute dalla società;
- numero e valore nominale sia delle azioni proprie, sia delle azioni o quote di società' controllanti acquistate o alienate nel corso dell'esercizio;
- elenco delle sedi secondarie;
- uso di strumenti finanziari.

----- * -----

Come nel precedente esercizio la proposta di destinazione degli utili è stata fornita nel punto 22-quater dell'art. 2427 codice civile (Nota Integrativa), pertanto non ci resta che invitarVi ad approvare il bilancio nello schema da noi predisposto.

Jesi, 24 marzo 2018

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Sig. Pisconti Salvatore)

