

JESISERVIZI S.r.l.

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

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

Registro Imprese delle Marche / 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 31/12/2018)

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018, che sottoponiamo alla Vs. approvazione, rileva un utile netto di euro 13.059,80, risultato questo al quale siamo pervenuti, imputando un ammontare di imposte pari ad euro 80.014, nonché allocando ammortamenti ed accantonamenti nelle seguenti misure:

- euro 283.695 ai fondi di ammortamento;
- euro 21.219 al fondo svalutazione crediti;
- euro 119.829 al fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato.

Forniamo di seguito quanto prescritto dall'art.2428 codice civile:

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

La società, nel corso del 2018 ha operato a servizio delle Città di Jesi e di Monsano per conto dei rispettivi Comuni Soci della Jesiservizi, 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.

Per quanto riguarda il servizio di Igiene Urbana, nel corso del 2018 la Jesiservizi ha continuato il processo di rinnovamento delle attrezzature e dei mezzi operativi.

Con decorrenza gennaio 2018, si è dato seguito alla selezione del personale fatta al termine del 2017 con la qualifica di “Operatore ecologico” attraverso assunzioni a tempo determinato, internalizzando quindi funzioni in precedenza relegate alle Cooperative Sociali.

Verso la fine dell’esercizio è stato avviato il progetto di sostituzione dei cassonetti stradali con quelli per la raccolta differenziata nella “zona industriale” e nelle “aree di ingresso” del Comune di Jesi.

La Jesiservizi ha inoltre continuato nell’attuazione del progetto di ammodernamento, razionalizzazione e messa in sicurezza del Centro Abiente; a tal proposito, la Jesiservizi ha acquistato dalla società “Campo Boario Spa in liquidazione” (Società partecipata dal Comune di Jesi) un immobile identificabile come “Palazzina ex Custode” nel quale verranno effettuati lavori di ristrutturazione. Al termine dei lavori, previsti per il 2019, in tale immobile verranno trasferiti gli uffici di impiegati e coordinatori del servizio Igiene Urbana.

Servizio Refezione Scolastica.

La Jesiservizi, in collaborazione con tutti gli attori interessati (Società erogatrice del servizio, Commissione Mensa, ASUR) , ha continuato nel processo di miglioramento della qualità e dell’efficientamento del servizio in argomento.

Gestione delle 2 (due) Farmacie Comunali.

La società, ha proseguito nell’opera di gestione e razionalizzazione del servizio in argomento.

Nel corso del 2018, tramite procedura di selezione interna, è stato nominato il Direttore della Farmacia Comunale 1 – San Francesco.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

In data 14 febbraio 2019 il Comune di Jesi ha ceduto una quota di partecipazione della società pari al 1% del capitale sociale alla “Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro d’Alba e San Marcello”. Alla luce di quanto sopra la società sta verificando la fattibilità di una possibile collaborazione.

La Jesiservizi ha inoltre continuato nel processo di ammodernamento dei mezzi reperendo sul mercato automezzi usati ma ritenuti adeguati al servizio.

La società ha acquistato nel 2018, con lo stesso atto di compravendita di cui sopra, dalla società “Campo Boario Spa in liquidazione” (Società partecipata dal Comune di Jesi) nr. due immobili: - uno destinato al rimessaggio degli automezzi del servizio di trasporto, - l’altro identificabile come “Palazzina ex Veterinario” su cui sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione che ci hanno consentito di trasferirci gli uffici del servizio e gli spogliatoi dei dipendenti “autisti”.

Tutto ciò ha comportato lo spostamento della base operativa del servizio, dall’immobile di Via Acquaticcio all’immobile sopra indicato situato all’interno dell’ “ex Campo Boario”, con importanti razionalizzazioni ed efficientamenti.

Controllo Sosta su parcheggi a pagamento.

La società, ha proseguito nella gestione con il controllo costante dei costi mantenendo una buona efficienza del servizio.

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	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi delle vendite (Rv)	10.649.964	10.312.170
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	10.649.964	10.312.170

Costi esterni operativi (C-esterni)	6.758.015	6.945.104
VALORE AGGIUNTO (VA)	3.891.949	3.367.066
Costi del personale (Cp)	3.556.387	3.117.173
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)/EBITDA	335.562	249.893
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	304.914	232.552
RISULTATO OPERATIVO	30.648	17.341
Risultato dell'area accessoria	82.988	60.338
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	37	241
EBIT NORMALIZZATO	113.673	77.920
Risultato dell'area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	113.673	77.920
Oneri finanziari (Of)	20.599	4.768
RISULTATO LORDO (RL)	93.074	73.152
Imposte sul reddito	80.014	53.512
RISULTATO NETTO (RN)	13.060	19.640

COSTI, RICAVI, INVESTIMENTI

I dati di cui sopra evidenziano che i costi e i ricavi della gestione sono pressoché 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>2018</u>	<u>2017</u>
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	5.591	176.568
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	1.146.957	193.817

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		31/12/2018	31/12/2017
Margine primario di struttura	Mezzi propri-Attivo fisso	-1.199.054	-413.192
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri/Attivo fisso	0,37	0,63
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)-Attivo fisso	513.590	531.124
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)/Attivo fisso	1,27	1,48

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		31/12/2018	31/12/2017
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi Propri	6,34	4,86
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi propri	1,26	0,50

Dette tabelle evidenziano che:

- gli indicatori primari e secondari di struttura risultano non del tutto equilibrati, non coprendo interamente l'attivo immobilizzato, tenuto anche conto degli ingenti investimenti effettuati nel corso dell'esercizio;
- 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 nel corso dell'esercizio ha ottenuto un ulteriore finanziamento da parte della Banca Monte dei Paschi di Siena per € 800.000. La società precisa infine che ha in corso un leasing immobiliare come già ampiamente 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	31/12/2018	31/12/2017
Capitale investito operativo (Cio)	5.207.302	4.077.797
Impieghi extra-operativo (I e-o)	14.025	14.025
Capitale Investito (Cio + I e-o)	5.221.327	4.091.822
Mezzi propri (Mp)	711.759	698.699
Passività di finanziamento (Pf)	894.819	347.548
Passività operative (Po)	3.614.749	3.045.575
Capitale di finanziamento (Mp + Pf + Po)	5.221.327	4.091.822

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		31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	1,83%	2,81%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri	13,08%	10,47%
ROI	Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	1,92%	1,68%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	0,29%	0,17%

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:

	31/12/2018	31/12/2017

ATTIVO FISSO (Af)	1.910.813	1.111.891
Immobilizzazioni immateriali	145.636	181.861
Immobilizzazioni materiali	1.751.152	916.005
Immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
ATTIVO CORRENTE (Ac)	3.310.514	2.979.931
Magazzino	252.915	254.583
Liquidità differite	2.657.313	2.417.699
Liquidità immediate	400.286	307.649
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	5.221.327	4.091.822
MEZZI PROPRI (MP)	711.759	698.699
Capitale sociale	434.000	434.000
Riserve	277.759	264.699
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	1.712.644	944.316
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	2.796.924	2.448.807
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	5.221.327	4.091.822

INDICATORI DI SOLVIBILITA'/LIQUIDITA'			
Indicatore		31/12/2018	31/12/2017
Margine di disponibilità	Attivo corrente-Passività correnti	513.590	531.124
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente/Passività correnti	1,18	1,22
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)-Passività correnti	260.675	276.541
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)/Passività correnti	1,09	1,11

Il completo esame della situazione finanziaria richiede, a ns. avviso, di fare riferimento alla posizione finanziaria netta al 31/12/2018 sia a breve, che a medio/lungo termine, raffrontando i dati del presente con quelli del precedente esercizio:

<u>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</u>			
	31/12/2018	31/12/2017	Variazione
Depositi bancari	390.240	293.463	96.777
Denaro ed altri valori in cassa	10.046	14.186	-4.140
DISPONIBILITA' LIQUIDE	400.286	307.649	92.637
Debiti v/banche a breve termine (entro 12 mesi)	55.220	11.788	43.432
POS. FIN. NETTA A BREVE T.	345.066	295.861	49.205
Debiti v/banche a m/l termine (oltre 12 mesi)	839.599	115.285	724.314
POS. FIN. NETTA A M/L TERMINE	-494.533	180.576	-675.109
POS. FIN. NETTA COMPLESSIVA	-494.533	180.576	-675.109

La posizione finanziaria netta complessiva risulta aumentata, a seguito della erogazione avvenuta nel corso dell'esercizio di un mutuo ipotecario con la Banaca Monte dei Paschi di Siena per complessivi € 800.000, rimborsabili in 15 anni.

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, considerando del tutto normali quelli afferenti il mercato ed i processi aziendali, quindi rischi sia esterni che interni, riteniamo di esprimerci come segue relativamente alla nostra situazione:

- rischi nella riscossione dei crediti

Abbiamo curato la ns. attenzione sui clienti del “servizio refezione scolastica” procedendo a monitorare sistematicamente i relativi incassi.

Nell'esercizio si è proceduto ad effettuare un accantonamento al fondo rischi

su crediti per € 20.000, per l'anno 2016, mentre non sono stati svalutati i crediti relativi agli anni 2017 e 2018, stante l'obiettivo di incasso degli stessi.

- rischi di liquidità

Tali rischi, legati all'equilibrio tra le risorse finanziarie generate e quelle assorbite dalle attività operative e d'investimento, sono costantemente monitorati e quindi non dovrebbero rappresentare motivo di criticità.

- 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 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 e sono rappresentate dai seguenti dati:

- Acquisti e servizi ricevuti	€ 166.384
- Vendite e servizi prestati	€ 6.089.469
- Debiti al 31/12/2018	€ 298.402
- Crediti al 31/12/2018	€ 1.656.867

DIREZIONE E COORDINAMENTO

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 2018 è stata sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte dell'ente controllante "COMUNE di JESI".

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.

In attesa della definizione da parte dell’ATA della selezione del Gestore Unico della raccolta, la Jesiservizi continuerà nella fase di razionalizzazione e ricerca di efficientamento del servizio anche tramite l’ammodernamento delle attrezzature oggi in uso.

E’ negli obbiettivi della società poter fruire del completamento dei lavori di ristrutturazione e riqualificazione del Centro Ambiente.

Servizio Refezione Scolastica.

Nel corso del 2019 la Jesiservizi dovrà predisporre i documenti di gara per l’indizione di una gara d’appalto per l’assegnazione del servizio di “Refezione Scolastica” per i prossimi 2+2 anni.

Prima di poter procedere con la gara di appalto la società dovrà ottenere la proroga del termine della concessione del servizio, ad oggi fissato alla fine dell’anno scolastico 2018/2019.

Gestione delle 2 (due) Farmacie Comunali.

Non sono previsti interventi straordinari nella gestione di tale servizio.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

Verificare la possibile concretizzazione dei contatti avviati con l’Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro d’Alba e San Marcello.

Proseguire nel processo di ammodernamento dei mezzi di trasporto.

Controllo Sosta su parcheggi a pagamento.

Non sono previsti interventi straordinari nella gestione di tale servizio.

Nuovo servizio di illuminazione pubblica.

Nel corso del 2019, la Jesiservizi si pone l'obiettivo di concretizzare l'ipotesi di collaborazione con la società "CIS S.r.l." già avviata, in modo da poter disporre delle professionalità necessarie alla gestione del servizio.

Sempre nel 2019 è previsto l'affidamento del servizio in concessione alla Jesiservizi da parte del Comune di Jesi.

A concessione affidata, si procederà con la ricerca del partner finanziario che fornisca le risorse finanziarie per la realizzazione del progetto di ammodernamento ed implementazione della rete e dei corpi illuminanti dell'illuminazione pubblica.

----- * -----

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.

----- * -----

Sottoponiamo pertanto all'approvazione dell'Assemblea il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2018 nello schema da noi predisposto.

Vi ricordiamo infine che dovrete provvedere alla nomina dell'organo Amministrativo e dell'Organo di controllo, in quanto statutariamente decaduti.

Jesi, 29 marzo 2019

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Sig. Pisconti Salvatore)