

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 31/12/2019)

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019, che sottoponiamo alla Vs. approvazione, rileva un utile netto di euro 10.821,28, risultato questo al quale siamo pervenuti, imputando un ammontare di imposte pari ad euro 46.028, nonché allocando ammortamenti ed accantonamenti nelle seguenti misure:

- euro 366.615 ai fondi di ammortamento;
- euro 21.796 al fondo svalutazione crediti;
- euro 148.548 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 dell'esercizio 2019 ha operato a servizio delle seguenti città: "Jesi"; "Monsano"; "Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro D'Alba e San Marcello" e "Castellbellino", 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, Unione dei Comuni);
- Controllo Sosta su parcheggi a pagamento (Jesi);

- Illuminazione Pubblica.

Servizio Igiene Urbana.

Per il servizio di Igiene Urbana, nel corso del 2019 la Jesiservizi ha continuato il processo di rinnovamento delle attrezzature e dei mezzi operativi.

Il servizio “Porta a Porta” per la raccolta differenziata è stato erogato integralmente sia nella “zona industriale” che 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 avviato la ristrutturazione degli immobili acquistati dalla società “Campo Boario Spa in liquidazione” (Società partecipata dal Comune di Jesi).

Servizio Refezione Scolastica.

Nel corso del 2019, la Jesiservizi ha bandito un “Nuovo Bando di gara” per il servizio di preparazione dei pasti riferiti alla refezione scolastica.

Il nuovo bando di gara, predisposto dalla Jesiservizi, si caratterizza per l’incremento della percentuale BIO delle derrate, che passa dal 75% del precedente al 95% del nuovo; tale scelta è in linea con il percorso tracciato ed intrapreso dalla Jesiservizi su indicazione del Comune di Jesi, già dal 2013, quando si fece la scelta di privilegiare la “Qualità” delle materie prime rispetto a possibili minori costi di acquisto.

Il risultato di aggiudicazione della gara di appalto, è stata impugnata dal 2° classificato ed oggi è in attesa di giudizio da parte del Consiglio di Stato previsto per ottobre 2020.

La Jesiservizi, ha proficuamente continuato nella stretta collaborazione con tutti gli attori interessati, quali Società erogatrice del servizio, Commissione Mensa, ASUR, con i quali 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.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

In relazione ai risultati positivi ottenuti nella collaborazione tra Jesiservizi e il Comune di Monsano, anche l'Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro d'Alba e San Marcello ha attivato il servizio di trasporto scolastico già dal mese di marzo 2019.

Oltre all'Unione dei Comuni di Belvedere Ostrense, Morro d'Alba e San Marcello, anche il Comune di Castelbellino, quest'ultimo divenuto socio della società a far data dal 11/02/2020, ha avviato contatti con la Jesiservizi per valutare la possibile collaborazione per il servizio in oggetto.

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

Dopo l'acquisto degli immobili siti nell'ex Campo Boario e la successiva ristrutturazione, nel corso del 2019, è stata trasferita la sede operativa del servizio dalla sede di "Via Acquaticcio" alla sede di Viale Don Minzoni (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.

Illuminazione Pubblica.

Nel corso del 2019, la società ha stipulato con il Comune di Jesi il contratto di servizio per la gestione dell'Illuminazione Pubblica per la durata di anni 20.

In relazione a ciò, la Società ha avviato le attività per individuare e definire quanto necessario all'espletamento del servizio che sarà operativo, nelle previsioni, nel corso del 2020.

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	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi delle vendite (Rv)	10.959.472	10.649.964
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	10.959.472	10.649.964
Costi esterni operativi (C-esterni)	6.784.766	6.758.015

VALORE AGGIUNTO (VA)	4.174.706	3.891.949
Costi del personale (Cp)	3.845.363	3.556.387
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)/EBITDA	329.343	335.562
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	388.411	304.914
RISULTATO OPERATIVO	-59.068	30.648
Risultato dell'area accessoria	152.141	82.988
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	65	37
EBIT NORMALIZZATO	93.138	113.673
Risultato dell'area straordinaria	0	0
EBIT INTEGRALE	93.138	113.673
Oneri finanziari (Of)	36.289	20.599
RISULTATO LORDO (RL)	56.849	93.074
Imposte sul reddito	46.028	80.014
RISULTATO NETTO (RN)	10.821	13.060

COSTI, RICAVI, INVESTIMENTI

I dati di cui sopra evidenziano che i costi della produzione sono aumentati rispetto a quelli del precedente esercizio del 3,06 % come specularmente hanno segnato un incremento pari al 2,90 % i ricavi.

A seguito dei rilevanti investimenti negli ultimi esercizi la società ha avuto maggiori ammortamenti e conseguentemente ha portato ad un risultato operativo negativo di €59.068.

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	120.072	5.591
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	392.580	1.146.957

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		31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	Mezzi propri-Attivo fisso	-1.360.30	-1.199.05
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri/Attivo fisso	0,35	0,37
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)-Attivo fisso	788.350	513.590
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)/Attivo fisso	1,38	1,27

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		31/12/2019	31/12/2018
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi Propri	6,49	6,34
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi propri	1,82	1,26

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 precedente e nel corrente esercizio;
- il quoziente di indebitamento complessivo segnala una non del tutto sufficiente presenza di mezzi propri ed anche il quoziente di indebitamento finanziario non risulta del tutto equilibrato. Si precisa inoltre che la società nel corso dell'esercizio ha ottenuto due ulteriori finanziamenti da parte di due Istituti di credito per l'importo complessivo di €550.000. 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	31/12/2019	31/12/2018
Capitale investito operativo (Cio)	5.399.364	5.207.302
Impieghi extra-operativo (I e-o)	14.025	14.025
Capitale Investito (Cio + I e-o)	5.413.389	5.221.327
Mezzi propri (Mp)	722.580	711.759
Passività di finanziamento (Pf)	1.311.784	894.819
Passività operative (Po)	3.379.025	3.614.749
Capitale di finanziamento (Mp + Pf + Po)	5.413.389	5.221.327

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		31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	1,50%	1,83%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri	7,87%	13,08%
ROI	Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	-2,92%	1,92%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	-0,54%	0,29%

Avendo la società conseguito un risultato operativo gli ultimi due indici sono inevitabilmente negativi.

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:

	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO FISSO (Af)	2.082.885	1.910.813
Immobilizzazioni immateriali	210.020	145.636
Immobilizzazioni materiali	1.858.840	1.751.152
Immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
ATTIVO CORRENTE (Ac)	3.330.504	3.310.514
Magazzino	248.957	252.915
Liquidità differite	2.718.611	2.657.313
Liquidità immediate	362.936	400.286
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	5.413.389	5.221.327
MEZZI PROPRI (MP)	722.580	711.759
Capitale sociale	434.000	434.000
Riserve	288.580	277.759
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	2.148.655	1.712.644
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	2.542.154	2.796.924
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	5.413.389	5.221.327

INDICATORI DI SOLVIBILITA'/LIQUIDITA'			
Indicatore		31/12/2019	31/12/2018
Margine di disponibilità	Attivo corrente-Passività correnti	788.350	513.590
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente/Passività correnti	1,31	1,18
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità	539.393	260.675

	immediate)-Passività correnti		
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)/Passività correnti	1,21	1,09

Il completo esame della situazione finanziaria richiede, a ns. avviso, di fare riferimento alla posizione finanziaria netta al 31/12/2019 sia a breve, che a medio/lungo termine, raffrontando i dati del presente con quelli del precedente esercizio:

<u>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA</u>			
	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Depositi bancari	347.059	390.240	-43.181
Denaro ed altri valori in cassa	15.877	10.046	5.831
DISPONIBILITA' LIQUIDE	362.936	400.286	-37.350
Debiti v/banche a breve termine (entro 12 mesi)	175.142	55.220	119.922
POS. FIN. NETTA A BREVE T.	187.794	345.066	157.272
Debiti v/banche a m/l termine (oltre 12 mesi)	1.136.64	839.599	297.043
POS. FIN. NETTA A M/L TERMINE	-948.848	-494.533	454.315
POS. FIN. NETTA COMPLESSIVA	-948.848	-494.533	454.315

La posizione finanziaria netta complessiva risulta aumentata, a seguito della erogazione avvenuta nel corso dell'esercizio di n. 2 finanziamenti chirografari rispettivamente con la Banca di Desio per €200.000 rimborsabili in 4 anni e con la Ubibanca Spa per €350.000 rimborsabili in 5 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 i relativi incassi. Nell’esercizio si è proceduto ad effettuare un ulteriore accantonamento al fondo rischi su crediti per € 20.000, portando il suddetto fondo ad € 40.000 per le posizioni dell’anno 2016. Non sono stati svalutati i crediti relativi agli anni 2017-2019, 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 di mercato e rischi di cambio

Non sono presenti nella ns. situazione.

- 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 ad eccezione del virus COVID 19 che di seguito verrà commentato.

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, né, infine, causato emissioni di gas ad effetto serra, ex L. 316/2004;

- 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*.

Nel corso del 2019 il turnover è stato connotato da:

- Nr. 29 dipendenti con i quali è iniziato il rapporto lavorativo a tempo determinato e n. 23 dipendenti con i quali è cessato il rapporto di lavoro per fine contratto.

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

----- * -----

ATTIVITA' DI RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2019 non abbiamo sostenuto costi di ricerca, sia di base sia applicata, né costi di sviluppo, non risultando gli stessi strategici per il tipo di attività svolta.

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	€ 144.258
- Vendite e servizi prestati	€ 6.295.033
- Debiti al 31/12/2019	€ 218.187
- Crediti al 31/12/2019	€ 1.385.709

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 2019 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

É oggettivamente difficile formulare previsioni precise e attendibili.

In considerazione della diffusione su scala mondiale, da inizio del 2020, del virus denominato "COVID-19", è altresì opportuno ipotizzare possibili contrazioni dei ricavi relativamente ai servizi di refezione scolastica e del trasporto scolastico, attività sospese dal mese di marzo 2020. In particolare, è possibile che le misure di contrasto e contenimento del virus stesso, adottate dal Governo italiano e dagli altri governi europei finalizzate alla limitazione e/o divieto sia degli spostamenti delle persone fisiche sia dello svolgimento delle attività produttive, è ragionevole ipotizzare che dette misure possano impattare sul sistema economico mondiale, con ricadute anche nei ricavi della Jesiservizi.

Anche per il servizio Farmacie, è ipotizzabile una contrazione del fatturato.

Sul versante dei costi, si effettuerà un assiduo monitoraggio degli stessi, allo scopo di ridurli a livelli strettamente fisiologici.

Servizio di igiene urbana.

A seguito della pandemia del virus COVID-19, i costi riferiti al presente servizio, con molta probabilità saranno soggetti ad un aumento rispetto allo stesso periodo di NO-PANDEMIA.

Le principali voci di maggiore costo sono:

- servizio porta a porta per rifiuti di famiglie contagiate Covid;
- servizio di sanificazione aree urbane;
- maggiori costi del personale per le sostituzioni;

- acquisto materiale di consumo, sanificazione e DPI;
- maggiori costi di smaltimento dei rifiuti COVID.

Servizio Refezione Scolastica.

La pandemia COVID-19, non dovrebbe modificare sensibilmente il rapporto Costi/Ricavi del presente servizio, salvo la gestione del Personale; infatti, pur essendo stata attivata la Cassa Integrazione, il costo del personale graverà sul conto economico aziendale in modo sbilanciato rispetto alle reali attività svolte dai dipendenti.

Gestione delle 2 (due) Farmacie Comunali.

Nulla di particolare da segnalare.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

La pandemia COVID-19, non dovrebbe modificare sensibilmente il rapporto Costi/Ricavi del presente servizio, salvo la gestione del Personale; infatti, pur essendo stata attivata la Cassa Integrazione, il costo del personale graverà sul conto economico aziendale in modo sbilanciato rispetto alle reali attività svolte dai dipendenti.

Controllo Sosta su parcheggi a pagamento.

Nulla di particolare da segnalare.

Nuovo servizio di illuminazione pubblica.

Saranno attivati Costi per l'epletamento di Gare di appalto e l'avviamento del servizio.

L'Azienda sosterrà il costo del RUP della procedura di gara per la sostituzione ed ammodernamento degli apparati in capo al servizio "Illuminazione Pubblica" per la quale è stata delegata la persona dell'Ing. Luca GIULIETTI in distacco operativo dalla società C.I.S. S.r.l..

L'Azienda procederà con l'assunzione del referente tecnico del servizio "Illuminazione Pubblica" tramite concorso da concretizzare entro l'estate del 2020.

In chiave "Generale" l'Azienda procederà con l'assunzione di un "Quadro Direttivo" tramite concorso da concretizzare entro l'estate del 2020.

----- * -----

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 31/12/2019 nello schema da noi predisposto.

Jesi, 30 aprile 2020

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Sig. Pisconti Salvatore)