

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 31/12/2020)

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020, che sottoponiamo alla Vs. approvazione, rileva un utile netto di euro 13.046,98, risultato questo al quale siamo pervenuti, imputando un ammontare di imposte pari ad euro 34.360, nonché allocando ammortamenti ed accantonamenti nelle seguenti misure:

- euro 389.886 ai fondi di ammortamento;
- euro 11.825 al fondo svalutazione crediti;
- euro 144.013 al fondo trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato;
- euro 10.000 al fondo per rischi ed oneri.

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

SITUAZIONE DELLA SOCIETA'

La società, nel corso dell'esercizio 2020 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 (attività preparatorie all'affidamento delle opere di ammodernamento dell'infrastruttura).

Tutte le attività sono state significativamente condizionate dalla diffusione a partire dal mese di febbraio del 2020 in Italia e nel mondo della pandemia da COVID-19 e dai conseguenti provvedimenti di contrasto alla diffusione del virus emanati dalle autorità italiane.

Servizio Igiene Ambientale

Nel corso del 2020 la Jesiservizi ha continuato il processo di rinnovamento delle attrezzature e dei mezzi operativi del servizio.

La raccolta differenziata “porta a porta” è stata effettuata integralmente e senza alcuna sosta sia nella zona residenziale che in quella industriale del Comune di Jesi per l'intero anno nonostante la diffusione del virus.

L'attività ed i costi ad essa correlati sono viceversa aumentati per la necessità di strutturare un servizio aggiuntivo destinato alla raccolta domiciliare dei rifiuti prodotti dai cittadini in isolamento domiciliare obbligatorio o cautelare.

Ha invece negativamente risentito dei blocchi alle attività produttive imposti dalla normativa di contenimento della diffusione della pandemia, relativamente al progetto di ammodernamento, razionalizzazione e messa in sicurezza del Centro Ambiente, avviato al termine del 2019 per la ristrutturazione degli immobili acquistati dalla società “Campo Boario Spa in liquidazione” (Società partecipata dal Comune di Jesi).

Servizio Refezione Scolastica.

Tra tutti i servizi operati dalla Jesiservizi, la Refezione Scolastica è uno di quelli che maggiormente hanno risentito della pandemia, a causa della sospensione delle attività didattiche in presenza, decretata a marzo del 2020 e protratta fino alla conclusione dell'anno scolastico

2019-2020, con una significativa riduzione dei ricavi del settore, solo in parte compensata dall'azzeramento dei costi variabili di periodo, dall'utilizzo della CIG ordinaria e dai ristori intervenuti.

Anche l'anno scolastico 2020-2021 è stato notevolmente interessato dai provvedimenti legati alla pandemia. Se l'attività si è svolta con sostanziale regolarità nella prima parte del nuovo anno scolastico, le misure di sicurezza imposte per la preparazione, distribuzione e somministrazione dei pasti, hanno infatti determinato un incremento del costo del singolo pasto del 13,5%.

Nel corso del 2020 si è inoltre positivamente risolto il contenzioso generato dal 2° classificato avverso l'esito della gara svolta nel 2019 da Jesiservizi per l'affidamento del servizio di preparazione dei pasti riferiti alla refezione scolastica e caratterizzato dall'incremento fino al 95% della percentuale BIO delle derrate.

Come già precisato in nota integrativa tale incremento è valso alla società il riconoscimento da parte della Regione Marche di un contributo di € 213.180,31, al lordo di una ritenuta di acconto di € 8.523,21, erogato in data 11/12/2020; l'incremento della percentuale BIO delle derrate, unitamente alla Qualità dei pasti somministrati, ha inoltre permesso alla società di conseguire il terzo posto nella classifica delle migliori mense italiane.

Gestione delle Farmacie Comunali.

L'opera di gestione e razionalizzazione del servizio svolta negli esercizi precedenti ha permesso alle due farmacie di mantenere un andamento positivo anche nel corso del 2020, caratterizzato da una riduzione dei ricavi di oltre il 6,5%, interamente imputabile alle restrizioni imposte alla circolazione dei cittadini durante i periodi di lockdown ed alla conseguente minor diffusione delle comuni patologie respiratorie e virali.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

L'estensione del servizio all'Unione dei Comuni di Belvedere Ostense, Morro d'Alba e San Marcello e di Castelbellino è stata negativamente condizionata dalla pandemia e dal blocco delle attività scolastiche in presenza di cui si è detto a proposito della refezione scolastica.

La società ha posto in essere tutte le necessarie contromisure attraverso il blocco dei costi variabili ed il ricorso alla CIG ordinaria per il personale addetto al servizio, ottenendo i ristori previsti dalla normativa nazionale per i costi fissi.

La Jesiservizi ha inoltre continuato anche nell'esercizio 2020 nel processo di ammodernamento dei mezzi, reperendo sul mercato automezzi usati ma ritenuti adeguati al servizio.

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 2020 sono proseguite le attività per individuare e definire quanto necessario all'espletamento del servizio ed all'aggiudicazione dell'appalto per l'ammodernamento dell'infrastruttura, che, a causa della pandemia, è stato rinviato all'inizio del 2021.

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	31/12/2020	31/12/2019
Ricavi delle vendite (Rv) + ricavi operativi	10.280.743	10.959.472
Produzione interna (Pi)	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA (VP)	10.280.743	10.959.472
Costi esterni operativi (C-esterni)	6.162.802	6.784.766
VALORE AGGIUNTO (VA)	4.117.941	4.174.706
Costi del personale (Cp)	3.684.730	3.845.363

MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)/EBITDA	433.211	329.343
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	411.711	388.411
RISULTATO OPERATIVO	21.500	-59.068
Risultato dell'area accessoria	65.410	152.141
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	45	65
EBIT NORMALIZZATO	86.955	93.138
EBIT INTEGRALE	86.955	93.138
Oneri finanziari (Of)	39.548	36.289
RISULTATO LORDO (RL)	47.407	56.849
Imposte sul reddito	34.360	46.028
RISULTATO NETTO (RN)	13.047	10.821

INVESTIMENTI

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
- Investimenti in immobilizzazioni immateriali	54.355	120.072
- Investimenti in immobilizzazioni materiali	314.673	392.580

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		31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	Mezzi propri-Attivo fisso	-1.331.645	-1.360.301
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri/Attivo fisso	0,42	0,35
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)-Attivo fisso	811.658	788.350
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate)/Attivo fisso	1,36	1,38

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
Indicatore		31/12/2020	31/12/2019
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti)/Mezzi Propri	5,37	6,49
Quoziente di indebitamento finanziario	Passività di finanziamento/Mezzi propri	1,46	1,82

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 investimenti effettuati negli ultimi esercizi;
- 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.

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

Aggregato	31/12/2020	31/12/2019
-----------	------------	------------

Capitale investito operativo (Cio)	6.018.284	5.399.364
Impieghi extra-operativo (I e-o)	14.025	14.025
Capitale Investito (Cio + I e-o)	6.032.309	5.413.389
Mezzi propri (Mp)	946.518	722.580
Passività di finanziamento (Pf)	1.382.604	1.311.784
Passività operative (Po)	3.703.187	3.379.025
Capitale di finanziamento (Mp + Pf + Po)	6.032.309	5.413.389

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		31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	Risultato netto/Mezzi propri	1,38%	1,50%
ROE lordo	Risultato lordo/Mezzi propri	5,01%	7,87%
ROI	Risultato operativo/(CIO-Passività operative)	0,93%	-2,92%
ROS	Risultato operativo/Ricavi di vendite	0,21%	-0,54%

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:

	31/12/2020	31/12/2019
--	-------------------	-------------------

ATTIVO FISSO (Af)	2.278.163	2.082.885
Immobilizzazioni immateriali	205.794	210.020
Immobilizzazioni materiali	2.058.344	1.858.840
Immobilizzazioni finanziarie	14.025	14.025
ATTIVO CIRCOLANTE (Ac)	3.754.146	3.330.504
Magazzino	237.958	248.957
Liquidità differite	3.045.889	2.718.611
Liquidità immediate	470.299	362.936
CAPITALE INVESTITO (Af + Ac)	6.032.309	5.413.389
MEZZI PROPRI (MP)	946.518	722.580
Capitale sociale	434.000	434.000
Riserve	512.518	288.580
PASSIVITA' CONSOLIDATE (Pml)	2.143.303	2.148.655
PASSIVITA' CORRENTI (Pc)	2.942.488	2.542.154
CAPITALE DI FINANZIAMENTO (MP + Pml + Pc)	6.032.309	5.413.389

INDICATORI DI SOLVIBILITA'/LIQUIDITA'			
Indicatore		31/12/2020	31/12/2019
Margine di disponibilità	Attivo corrente-Passività correnti	811.658	788.350
Quoziente di disponibilità	Attivo corrente/Passività correnti	1,28	1,31
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)-Passività correnti	573.700	539.393
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate)/Passività correnti	1,19	1,21

Il completo esame della situazione finanziaria richiede, a ns. avviso, di fare riferimento alla posizione finanziaria netta al 31/12/2020 sia a breve, che a medio/lungo termine, raffrontando i dati del presente con quelli del precedente esercizio:

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA			
	31/12/2020	31/12/2019	Variazione
Depositi bancari	462.414	347.059	115.355
Denaro ed altri valori in cassa	7.885	15.877	7.992
DISPONIBILITA' LIQUIDE	470.299	362.936	99.371
Debiti v/banche a breve termine (entro 12 mesi)	110.961	175.412	-64.451
POS. FIN. NETTA A BREVE T.	359.338	187.794	170.544
Debiti v/banche a m/l termine (oltre 12 mesi)	1.141.889	1.136.642	5.247
POS. FIN. NETTA A M/L TERMINE	-782.551	-948.848	166.297
POS. FIN. NETTA COMPLESSIVA	-782.551	-948.848	166.297

La posizione finanziaria netta complessiva risulta migliorata anche a seguito della moratoria sui finanziamenti, avvenuta nel corso del 2020.

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 continuato la ns. attenzione sui clienti del “servizio refezione scolastica” procedendo a monitorare i relativi incassi. Nell'esercizio si è proceduto a stralciare

i ruoli emessi verso gli utenti sino al 18/05/2017 per un importo di € 127.948, utilizzando il fondo rischi specifico di € 30.000. Per i crediti più recenti si è provveduto ad accantonare ulteriori € 10.000 portando il fondo svalutazione crediti al 31/12/2020 pari ad € 20.000.

- 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.

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;
- le procedure operative sono state integrate con uno specifico protocollo per la prevenzione della diffusione del Covid-19, in accordo con la previsione normativa;

- 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 2020 l'organizzazione è stata integrata con l'assunzione, in esito a processi di selezione avviati all'inizio del 2020 e procrastinati dalla normativa anti-covid all'ultima parte dell'anno, del Responsabile Operativo della Società e del Responsabile del Servizio Pubblica Illuminazione.

Il turnover è stato fisiologicamente contenuto ai dipendenti interessati da rapporti di lavoro a tempo determinato.

La diversità dei servizi svolti rende necessaria l'applicazione a ciascun settore del CCNL di categoria e l'adozione di tutte le prescritte misure di sicurezza.

----- * -----

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE - COLLEGATE - CONTROLLANTI

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con il socio Comune di Jesi "Ente controllante".

In sintesi le operazioni intercorse sono rappresentate dai seguenti dati:

- Acquisti e servizi ricevuti	€	188.384
- Vendite e servizi prestati	€	6.291.386
- Debiti al 31/12/2020	€	129.754
- Crediti al 31/12/2020	€	1.018.048

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 2020 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

In considerazione della diffusione di una seconda ondata del virus su scala mondiale ed in Italia nell'ultima parte del 2020, è purtroppo ragionevole ipotizzare che anche il 2021 possa essere condizionato da contrazioni dei ricavi relativamente ai servizi di refezione scolastica, del trasporto scolastico e delle farmacie comunali e da incremento dei costi per il servizio di igiene ambientale e della refezione scolastica, come già avvenuto nel corso del 2020.

Sul versante dei costi, la società continuerà ad operare per il contenimento degli stessi a livelli strettamente fisiologici.

Servizio di igiene urbana.

I costi riferiti al presente servizio saranno soggetti anche nel 2021 ad un aumento legato agli effetti della pandemia.

Le principali voci di maggiore costo sono:

- servizio di raccolta domiciliare per rifiuti di famiglie in isolamento;
- 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.

Le misure di sicurezza e prevenzione imposte dalla pandemia COVID-19 continueranno ad aggravare il costo unitario del singolo pasto (+ € 0,70) fino al ritorno alla “normalità” che risulta difficile ipotizzare possa concretizzarsi prima dell’autunno dell’anno 2021. Eventuali ulteriori sospensioni delle attività didattiche in presenza, porteranno all’utilizzo di ammortizzatori sociali, che tuttavia riducono ma non azzerano il costo del lavoro di periodo.

Gestione delle Farmacie Comunali.

Il protrarsi della pandemia potrà portare anche nel 2021 alla contrazione dei ricavi, con una maggiore incidenza dei costi fissi sul risultato di settore.

Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili.

Eventuali ulteriori sospensioni delle attività didattiche in presenza, porteranno all’utilizzo di ammortizzatori sociali, che tuttavia riducono ma non azzerano il costo del lavoro di periodo.

Controllo Sosta su parcheggi a pagamento.

Nulla di particolare da segnalare.

Servizio di illuminazione pubblica.

A partire dal 1° aprile 2021 è stato ufficialmente trasferito il servizio di illuminazione pubblica dal Comune di Jesi alla società. A breve saranno avviate le opere di ammodernamento dell’infrastruttura ed il servizio di fornitura di energia elettrica e di manutenzione sulla rete.

Lo sfasamento temporale tra l’assunzione del servizio e l’installazione dei nuovi corpi illuminanti a risparmio energetico potrà comportare un effetto negativo sul rapporto costi/ricavi dell’esercizio 2021.

Servizi Generali.

Il modello organizzativo sarà completato nel corso del 2021 con l’inserimento di un addetto all’ufficio legale-gare e contratti, il cui processo di selezione è stato avviato nel corso del 2020 ed obbligatoriamente differito al 2021 per effetto della normativa di contrasto al Covid-19.

----- * -----

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

- attività di ricerca e sviluppo;
- 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 dei soci il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2020 nello schema da noi predisposto.

Jesi, 31 maggio 2021

L'AMMINISTRATORE UNICO

Sig. Pisconti Salvatore