

FERMO A.S.I.T.E. SRL UNIPERSONALE

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI FERMO Società unipersonale
Sede in VIA MAZZINI N. 4 - 63900 FERMO (FM) Capitale sociale Euro 2.003.850,00 i.v

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro **224.235**.

Per la sua approvazione la società si avvalsa del maggior termine di 180 giorni come stabilito dall'art. 106 del D.L. n. 18 del 17/03/2020 convertito in L. n. 24 del 24/04/2020.

Si rammenta che tutti i valori numerici riportati nella presente relazione sono espressi in Euro.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso dell'esercizio 2019 la Vostra Società ha continuato a svolgere la propria attività nei seguenti tradizionali settori:

- gestione della rete di distribuzione di gas metano;
- spazzamento, raccolta, trasporto e smaltimento rifiuti urbani e speciali non pericolosi;
- refezione scolastica e trasporto pasti per le mense comunali;
- gestione parcheggi a pagamento;
- pulizia e manutenzione spiaggia;
- manutenzione del verde pubblico;

in cui opera in qualità di affidatario in House Providing del Comune di Fermo.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nelle seguenti sedi:

- Discarica di località San Biagio a Fermo (FM);
- Ecocentro di Contrada San Martino a Fermo (FM);
- Sede amministrativa e refezione di Via Mario n. 42 a Fermo (FM).

Andamento della gestione

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Nell'esercizio trascorso la società ha registrato un calo di ricavi dell'attività di smaltimento rifiuti, da attribuire in maggior parte alla assenza di conferimenti di rsu provenienti dal bacino dell'ATO 5 e, per minor consistenza, dalla contrazione dei ricavi per smaltimento dei rifiuti speciali.

A fronte della riduzione dei ricavi vi è stata analogo ridimensionamento dei costi esterni, determinandosi comunque una contrazione significativa del margine operativo lordo del settore.

Tutti gli altri settori di attività hanno registrato un sostanziale mantenimento dei livelli di ricavi e costi, con conseguente rilevazione di risultati economici analoghi all'esercizio precedente, con l'unica eccezione del settore ambiente che ha registrato un incremento non marginale dei costi esterni .

Per tutti i settori di attività non vi è stato aumento delle tariffe applicate ai vari servizi.

Di seguito si fornisce il dettaglio dell'andamento dei singoli settori in termini di ricavi complessivi, costi operativi (compresi ammortamenti), costi del personale e margine operativo lodo:

Settore Cigru

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	7.703.554	7.393.426	5.488.776
Costi operativi diretti	-3.980.464	-3.794.786	-2.757.909
Costo del Personale	-1.263.928	-1.153.680	-1.253.096
Margine Operativo	2.459.162	2.444.960	1.477.771

Settore Biogas

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	1.694.627	1.573.935	1.536.285
Costi operativi diretti	-1.476.811	-1.411.324	-1.364.782
Costo del Personale	-	-	-
Margine Operativo	217.456	162.611	171.503

Settore Ambiente

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	4.718.266	4.797.601	4.637.093
Costi operativi diretti	-1.464.669	-1.546.862	-1.858.192
Costo del Personale	-3.381.183	-3.462.444	-3.339.258
Margine Operativo	-127.585	-211.705	-560.357

Settore Gas Metano

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	2.709.019	2.734.753	3.185.609
Costi operativi diretti	-2.417.660	-2.329.214	-2.714.764
Costo del Personale	-253.367	-336.823	-312.803
Margine Operativo	37.993	68.716	158.042

Settore Mensa

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	996.381	1.022.903	984.716
Costi operativi diretti	-625.302	-612.619	-674.924
Costo del Personale	-602.889	-651.535	-650.866
Margine Operativo	-231.810	-241.251	-341.074

Settore Parcheggio

Conto Economico	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Ricavi	211.208	224.186	239.031
Costi operativi diretti	-144.262	-166.497	-180.561
Costo del Personale	-127.380	-135.840	-130.192
Margine Operativo	-60.434	-78.150	-71.722

Andamento economico generale

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi con riferimento al valore della produzione, al margine operativo lordo e al risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Valore della produzione	18.253.866	17.999.646	16.679.190
Margine operativo lordo	2.615.264	2.690.820	1.897.564
Risultato prima delle imposte	1.370.661	1.090.622	248.161

Dai dati sintetici sopra riportati emerge una contrazione dei ricavi e del margine operativo lordo rispetto all'esercizio precedente. Il risultato ante imposte si riduce in corrispondenza.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	Diff. 2019/2018
Ricavi netti	18.253.866	17.999.646	16.679.190	-1.320.456
Costi esterni	9.717.208	9.210.567	8.440.562	-770.005
Valore Aggiunto	8.536.658	8.789.079	8.238.628	-550.451
Costo del lavoro	5.949.993	6.098.259	6.341.064	242.805
Margine Operativo Lordo	2.586.665	2.690.820	1.897.564	-793.256
Ammortamenti svalutazioni altri accantonamenti	1.154.362	1.564.941	1.579.631	14.690
Risultato Operativo	1.432.303	1.125.879	317.933	-807.946
Proventi diversi	0	0	0	0
Proventi e oneri finanziari	-61.642	-35.257	-69.772	-34.515
Risultato Ordinario	1.370.661	1.090.622	248.161	-842.461
Rivalutazioni e svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0
Risultato prima delle imposte	1.370.661	1.090.622	248.161	-842.461
Imposte sul reddito	486.609	366.754	23.926	-342.828
Risultato netto	884.052	723.868	224.235	-499.633

A migliore rappresentazione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
ROE netto	0,14	0,12	0,04
ROE lordo	0,23	0,19	0,05
ROI	0,05	0,04	0,01
ROS	0,08	0,06	0,02

Gli indici reddituali assumono valori inferiori rispetto al passato esercizio come immediata conseguenza della contrazione del risultato economico.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente:

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	Diff. 2019/2018
Immobilizzazioni immateriali nette	728.069	561.026	731.947	170.921

Immobilizzazioni materiali nette	14.957.300	14.894.553	15.397.247	502.694
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	22.705	788.971	1.175.178	386.207
Capitale immobilizzato	15.708.074	16.244.550	17.304.372	1.059.822
Rimanenze di magazzino	64.561	57.544	77.291	19.747
Crediti verso Clienti	4.285.943	3.101.040	2.628.111	-472.929
Altri crediti	2.062.083	2.144.897	2.019.079	-125.818
Ratei e risconti attivi	940.287	832.203	748.335	-83.868
Attività d'esercizio a breve termine	7.352.874	6.135.684	5.472.816	-662.868
Debiti verso fornitori	4.235.161	4.485.287	4.917.250	431.963
Debiti verso controllanti	578.506	578.514	542.062	-36.452
Acconti	68.727	11.322	11.322	0
Debiti tributari e previdenziali	835.464	654.772	732.275	77.503
Altri debiti	2.375.312	2.423.715	2.250.256	-173.459
Ratei e risconti passivi	937.971	998.584	934.170	-64.414
Passività d'esercizio a breve termine	9.031.141	9.152.194	9.387.335	235.141
Capitale d'esercizio netto	-1.678.267	-3.016.510	-3.914.519	-898.009
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	257.463	242.891	206.329	-36.562
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			0	
Altre passività a medio e lungo termine	7.517.488	7.531.602	7.130.699	-400.903
Passività a medio lungo termine	7.774.951	7.774.493	7.337.028	-437.465
Capitale investito	6.254.856	5.453.547	6.052.825	599.278
Patrimonio netto	-5.932.396	-5.856.265	-5.780.498	75.767
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-3.187.864	-2.888.452	-5.667.057	-2.778.605
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.865.404	3.291.170	5.431.371	2.140.201
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	-6.254.856	-5.453.547	-6.016.184	-562.637

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, quale capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

La posizione finanziaria complessiva evidenzia un incremento dell'esposizione, mentre il capitale proprio rimane sostanzialmente invariato.

In merito alla solidità patrimoniale della società, si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio confrontati con quelli degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019
Margine primario di struttura	-9.775.678	-10.388.285	-11.523.874
Quoziente primario di struttura	0,38	0,36	0,33
Capitale Circolante Netto	1.187.137	274.660	1.516.852
Margine di Tesoreria	1.122.576	217.116	1.439.561

Gli indici assumono valori in riduzione rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente:

	31/12/2017	31/12/2018	31/12/2019	Diff. 2019/2018
Depositi bancari	3.158.058	3.588.226	5.732.791	2.144.565

Denaro e altri valori in cassa	4.260	2.760	3.060	300
Disponibilità liquide	3.162.318	3.590.986	5.735.851	2.144.865
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi				
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	626	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0	0	0	0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0	0
Quota a breve di finanziamenti	296.288	299.816	304.480	4.664
Crediti finanziari	0	0	0	0
Debiti finanziari a breve termine	296.914	299.816	304.480	4.664
Posizione finanziaria netta a breve termine	2.865.404	3.291.170	5.431.371	2.140.201
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0	0	0	0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0	0	0	0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0	0	0	0
Quota a lungo di finanziamenti	3.187.864	2.888.452	5.667.057	2.778.605
Crediti finanziari	0	0	0	0
Posizione finanziaria netta medio e lungo termine	-3.187.864	-2.888.452	-5.667.057	-2.778.605
Posizione finanziaria netta	-322.460	402.718	-235.686	-638.404

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	30/12/2018	31/12/2019
Liquidità	1,12	1,02	1,14
Indebitamento	3,42	3,43	3,93
Tasso di copertura degli immobilizzi con fonti dur.	1,08	1,02	1,09

Gli indici illustrati confermano che la situazione finanziaria della società rimane buona.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile. Al 31 dicembre 2019 l'organico medio consta di n 177 unità.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

La nostra società ha mantenuto la registrazione Emas nel settore CIGRU e nella la raccolta e trasporto rifiuti.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Altre immobilizzazioni immateriali	563.643
Terreni e fabbricati	26.000
Impianti e macchinari	479.118
Attrezzature industriali e commerciali	897.445
Altri beni	0
Immobilizzazioni in corso	326.918
Totale Immobilizzazioni materiali	2.293.124

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428, 2° c. n.ro 1, del Codice Civile, si riportano le indicazioni relative alla attività di ricerca e sviluppo realizzata nel corso dell'esercizio 2018:

A. Natura e descrizione delle attività di ricerca e sviluppo

L'attività di Ricerca e Sviluppo è relativa al progetto di ingegnerizzazione di una soluzione per ottimizzare la tecnologia di raffinazione del bio metano, al fine di sfruttare le biomasse residue locali e inserirle nel concetto di bioraffineria (per la valorizzazione di scarti/sottoprodotti organici, nello specifico ideando un'apposita sezione di compostaggio destinata alla stabilizzazione aerobica del digestato) e di "green economy" (con finalizzazione del compostato alla produzione di fertilizzanti da riutilizzarsi in agricoltura), al fine del raggiungimento di un impianto innovativo migliorato.

B. Costi sostenuti per l'attività di ricerca e sviluppo

- Progettazione C.I.F.S.	€ 180.000,00
- Personale interno	€ 241.358,93
- Consulenze esterne	€ -
Totale costi	€ 421.358,93

C. Credito di Imposta maturato, ai sensi della L. n. 190/2014: € 210.679,46**Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle**

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti rapporti con l'ente controllante Comune di Fermo e con la Solgas S.r.l. e CIIP S.p.A., società partecipate dal Comune medesimo, esposti in bilancio e nota integrativa.

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Ai sensi dell'art. 2426 comma 2 n. 4) si dà atto che la società non detiene né direttamente né indirettamente quote di società controllanti.

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, al punto 6-bis, del Codice civile si dà atto che la società non utilizza particolari strumenti finanziari né speculativi né di copertura e che, data la particolare attività, non risulta apprezzabile il rischio prezzo, il rischio di credito, il rischio liquidità e il rischio di variazione dei flussi finanziari. In particolare per quanto riguarda il rischio di credito, si evidenzia come la società presenta un rischio legato all'incasso dei crediti verso clienti in parte mitigato dalla tipologia dei clienti serviti. Le attività finanziarie sono rilevate in bilancio al netto della svalutazione calcolata sulla base del rischio di inadempienza della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Anche per la nostra società, i primi mesi dell'esercizio 2020 sono stati caratterizzati dall'emergenza sanitaria da Covid-19, a seguito della quale, come noto, sono stati emanati provvedimenti normativi con impatto significativo sull'andamento dell'economia nazionale.

Per fronteggiare gli effetti generati dall'emergenza sanitaria e dai connessi provvedimenti del governo, sono state poste in atto le seguenti iniziative:

- da un punto di vista sanitario, si è fatto ricorso agli strumenti ed alle procedure indicati dai protocolli ministeriali, quali l'utilizzo di dispositivi di protezione individuale, di pannelli di protezione e di prodotti igienizzanti, la sanificazione dei locali e l'adozione di protocolli interni di condotta.

- da un punto di vista organizzativo, si è fatto ricorso ove possibile al tele lavoro, si è proceduto alla chiusura di alcuni reparti quali la mensa, si è dato seguito alla attivazione della CIGS, alla erogazione di permessi e ferie ed alla riorganizzazione dei contatti con gli utenti esterni. Le attività collegiali si sono tenute in audio-video conferenza.

In merito al monitoraggio di cui al comma 2 dell'art. 2086 c.c., si evidenzia che gli eventi riconducibili alla pandemia COVID – 19 non hanno avuto effetti negativi sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile della società.

- in termini di contenimento dei costi, si è posta attenzione al contenimento della spesa del personale, come detto mediante smaltimento di ferie e permessi ed utilizzo della cassa integrazione guadagni. Sono state poi contenute al massimo tutte le altre spese, anche come diretta conseguenza della chiusura di alcuni servizi.

- da un punto di vista finanziario, la società ha chiesto ed ottenuto la sospensione delle rate dei finanziamenti in essere.

Evoluzione prevedibile della gestione

Solo alcuni settori di attività della società sono stati direttamente interessati dalle conseguenze della pandemia.

Il più penalizzato è stato certamente il settore mensa scolastica che, a seguito della sospensione dell'attività didattica su tutto il territorio nazionale, è di fatto fermo dallo scorso mese di marzo ed ancora senza certezze sui tempi e sulle modalità di riapertura all'approssimarsi del prossimo anno scolastico.

Gli effetti negativi sul risultato di esercizio si stima non saranno particolarmente consistenti, alla luce della parallela riduzione dei costi e del fatto che il servizio viene reso in regime di affidamento dal Comune di Fermo.

Ha subito un fermo significativo anche il settore relativo alla gestione dei parcheggi pubblici comunali che pure è stato inattivo dallo scorso mese di marzo e di fatto sino ad oggi, potendo però fare conto su una più immediata ripresa della attività.

Anche per questo settore gli effetti negativi sul risultato di esercizio non saranno consistenti in virtù degli interventi posti in essere per il contenimento dei relativi costi.

Un fermo temporaneo ha subito nel periodo marzo / aprile anche il settore ambiente che però ha recuperato piena operatività già dal mese di maggio e, in virtù del rapporto di affidamento con il Comune di Fermo, non è destinato ad avere rilevante riduzione dei ricavi.

Le attività di maggiore consistenza in termini operativi e di ricavi, vale a dire i settori cigru e gas, non hanno per ora registrato cali significativi dei ricavi.

In merito alle previsioni di andamento dell'esercizio 2020, non è al momento possibile effettuare una rilevazione in dettaglio degli effetti che l'emergenza sanitaria avrà in termini quantitativi sulla situazione economica, finanziaria e patrimoniale della nostra società, è però possibile ritenere che, alla luce dell'andamento dei primi mesi dell'anno e data la peculiarità dell'attività svolta dalla società quale soggetto in "house providing" del Comune di Fermo, non vi

dovrebbe essere un peggioramento rispetto alla situazione registrata nell'esercizio 2019.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2019	Euro	224.235
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	224.235

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Fermo li 4 giugno 2020

Il Consiglio di amministrazione

Dott. Ing. Alberto Paradisi (Presidente)

Dott.ssa. Luisa Serroni (Consigliere)
