

## 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 31/12/2021

Signori Soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo di Euro **566.573**.

Per la sua approvazione, la società si avvalsa del maggior termine previsto dall'art. 2364 c. 6 del C.C..

Le motivazioni di tale differimento derivano dalla complessità dei settori di attività in cui opera la società, interessati da ricorrenti modifiche normative e dal continuo aggiornamento della normativa di riferimento.

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 2021 la 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);
- Punto raccolta di Capodarco di Fermo, in Piazza della Libertà n 1.

#### Andamento della gestione

##### *Andamento della gestione nei settori in cui opera la società*

Nell'esercizio trascorso la Società è tornata a realizzare il volume di ricavi dell'esercizio precedente alla crisi derivante

dall'emergenza sanitaria da Covi-19.

Tutti i settori, ad eccezione del settore metano, hanno registrato un incremento di ricavi e quattro settori su sei un miglioramento del risultato lordo.

La migliore performance è stata realizzata dal **settore biogas**, che ha incrementato i ricavi del 28,55% e il margine operativo del 207,29%, grazie all'aumento delle tariffe energetiche ed alle maggiori quantità prodotte.

Anche il **settore Cigru** ha registrato un significativo aumento dei ricavi, pari al 7,65% con una crescita del margine operativo del 36,76%, per un valore di € 1.667.686.

Il **settore Ambiente**, a fronte di un incremento dei ricavi del 6,96% ha avuto un incremento dei costi operativi esterni del 25,56% e quindi un margine operativo peggiorato del 17,45%. Il dato va certamente confrontato con l'esercizio passato, rispetto al quale peggiora, ma va anche inteso come contenimento di andamento tendenziale rispetto ai livelli negativi registrati nell'esercizio 2019.

Analogo andamento si rileva per il **settore Mensa**, ove a fronte di un aumento significativo di ricavi del 32,11%, l'aumento dei costi, legato alla ripresa a regime delle attività di mensa scolastica, ha infine generato un peggioramento del margine operativo del 39,04%, anche qui in sostanziale contenimento rispetto ai trend degli esercizi ante covid.

I **settori metano e parcheggi** migliorano entrambi la performance di reddito mantenendo nella sostanza i livelli di ricavi dell'esercizio passato.

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	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	5.488.776	4.919.495	5.295.739
Costi operativi diretti	-2.757.909	- 2.425.238	-2.357.270
Costo del Personale	-1.253.096	- 1.274.876	-1.270.783
<b>Margine Operativo</b>	<b>1.477.771</b>	<b>1.219.381</b>	<b>1.667.686</b>

#### Settore Biogas

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	1.536.285	1.262.626	1.623.057
Costi operativi diretti	-1.364.782	- 1.085.683	-1.079.325
Costo del Personale	-	-	-
<b>Margine Operativo</b>	<b>171.503</b>	<b>176.943</b>	<b>543.732</b>

#### Settore Ambiente

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	4.637.093	5.073.088	5.426.405
Costi operativi diretti	-1.858.192	- 1.767.632	-2.219.412
Costo del Personale	-3.339.258	- 3.509.080	-3.446.153
<b>Margine Operativo</b>	<b>-560.357</b>	<b>- 203.624</b>	<b>-239.160</b>

#### Settore Gas Metano

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	3.185.609	2.858.463	2.791.210
Costi operativi diretti	-2.714.764	- 2.426.077	-2.317.807
Costo del Personale	-312.803	- 344.170	-370.624
<b>Margine Operativo</b>	<b>158.042</b>	<b>88.216</b>	<b>102.779</b>

## Settore Mensa

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	984.716	944.543	1.247.852
Costi operativi diretti	-674.924	- 509.177	-656.729
Costo del Personale	-650.866	- 563.563	-769.362
<b>Margine Operativo</b>	<b>- 341.074</b>	<b>- 128.197</b>	<b>-178.239</b>

## Settore Parcheggio

Conto Economico	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Ricavi	239.031	147.826	163.927
Costi operativi diretti	-180.561	- 122.557	-153.359
Costo del Personale	-130.192	- 113.954	-75.577
<b>Margine Operativo</b>	<b>-71.722</b>	<b>- 88.685</b>	<b>-65.009</b>

## 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.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Valore della produzione	16.679.190	15.210.846	16.626.551
Margine operativo lordo	1.897.564	1.277.141	2.206.502
Risultato prima delle imposte	248.161	- 70.295	684.722

Come si evince dalla tabelle, i ricavi sono tornati ai livelli ante Covid e sia il del margine operativo lordo che il risultato ante imposte migliorano sensibilmente.

## Principali dati economici

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Diff. 2021/2020
Ricavi netti	16.679.190	15.210.846	16.626.551	1.415.705
Costi esterni	8.440.562	7.678.424	7.992.955	314.531
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>8.238.628</b>	<b>7.532.422</b>	<b>8.633.596</b>	<b>1.101.174</b>
Costo del lavoro	6.341.064	6.255.281	6.427.094	171.813
<b>Margine Operativo Lordo</b>	<b>1.897.564</b>	<b>1.277.141</b>	<b>2.206.502</b>	<b>929.361</b>
Ammortamenti svalutazioni altri accantonamenti	1.579.631	1.252.272	1.393.082	140.810
<b>Risultato Operativo</b>	<b>317.933</b>	<b>24.869</b>	<b>813.420</b>	<b>788.551</b>
Proventi e oneri finanziari	-69.772	-95.164	-128.698	-33.534
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>248.161</b>	<b>-70.295</b>	<b>684.722</b>	<b>755.017</b>
Rivalutazioni e svalutazioni delle Immobilizzazioni	0	0	0	0
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>248.161</b>	<b>-70.295</b>	<b>684.722</b>	<b>755.017</b>
Imposte sul reddito	23.926	37.599	118.149	80.550
<b>Risultato netto</b>	<b>224.235</b>	<b>-107.894</b>	<b>566.573</b>	<b>674.467</b>

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
ROE netto	3,83%	-1,87%	9,99%
ROE lordo	5,43%	0,43%	13,04%

ROI	1,12%	0,09%	3,26%
ROS	1,91%	0,16%	5,04%

Gli indici reddituali assumono valori in netto miglioramento non solo rispetto al passato esercizio, come noto condizionato dall'emergenza sanitaria da Covid – 19, ma anche rispetto all'esercizio 2019.

### Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Diff. 2021/2020
Immobilizzazioni immateriali nette	731.947	878.399	780.417	-97.982
Immobilizzazioni materiali nette	15.397.247	17.196.167	17.379.614	183.447
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	1.175.178	1.175.860	1.176.676	816
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>17.304.372</b>	<b>19.250.426</b>	<b>19.336.707</b>	<b>86.281</b>
Rimanenze di magazzino	77.291	82.219	63.227	-18.992
Crediti verso Clienti	2.628.111	2.884.314	2.177.381	-706.933
Altri crediti	2.019.079	2.416.868	2.685.668	268.800
Ratei e risconti attivi	748.335	668.252	695.045	26.793
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>5.472.816</b>	<b>6.051.653</b>	<b>5.621.321</b>	<b>-430.332</b>
Debiti verso fornitori	4.917.250	5.159.225	4.956.457	-202.768
Debiti verso controllanti	542.062	587.177	777.313	190.136
Acconti	11.322	11.322	11.322	-
Debiti tributari e previdenziali	732.275	795.005	612.662	-182.343
Altri debiti	2.286.897	1.454.062	821.700	-632.362
Ratei e risconti passivi	934.170	1.231.402	1.244.489	13.087
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>9.423.976</b>	<b>9.238.193</b>	<b>8.423.943</b>	<b>-814.250</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>-3.951.160</b>	<b>-3.186.540</b>	<b>-2.802.622</b>	<b>383.918</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	206.329	181.181	172.944	-8.237
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)				
Altre passività a medio e lungo termine	7.130.699	7.117.053	7.082.258	-34.795
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>7.337.028</b>	<b>7.298.234</b>	<b>7.255.202</b>	<b>-43.032</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>6.016.184</b>	<b>8.765.652</b>	<b>9.278.883</b>	<b>513.231</b>
Patrimonio netto	-5.780.498	-5.672.605	-6.239.180	-566.575
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	-5.667.057	-5.521.270	-5.801.807	-280.537
Posizione finanziaria netta a breve termine	5.431.371	2.428.223	2.762.104	333.881
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>-6.016.184</b>	<b>-8.765.652</b>	<b>-9.278.883</b>	<b>-513.231</b>

Dallo stato patrimoniale riclassificato è possibile rilevare il persistere di adeguata solidità patrimoniale della società, quale capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

La posizione finanziaria complessiva evidenzia un miglioramento del capitale di esercizio netto, con il capitale proprio che si incrementa in virtù del risultato di esercizio.

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

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Margine primario di struttura	-11.523.874	-13.577.821	-13.097.527
Quoziente primario di struttura	0,33	0,29	0,32
Capitale Circolante Netto	1.516.852	-721.997	-40.518
Margine di Tesoreria	1.439.561	-	804.216

Tutti gli indici di solidità assumono valori in miglioramento rispetto a quelli dell'esercizio precedente.

**Principali dati finanziari**

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente:

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	Diff. 2021/2020
Depositi bancari	5.732.791	3.476.123	3.902.246	426.123
Denaro e altri valori in cassa	3.060	2.449	3.740	1.291
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>5.735.851</b>	<b>3.478.572</b>	<b>3.905.986</b>	<b>427.414</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzi</b>				
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)	0			0
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)	0			0
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	304.480	1.050.349	1.143.882	93.533
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)	0			0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0			0
Quota a breve di finanziamenti	0			0
Crediti finanziari	0			0
Debiti finanziari a breve termine	<b>304.480</b>	<b>1.050.349</b>	<b>1.143.882</b>	<b>93.533</b>
<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>5.431.371</b>	<b>2.428.223</b>	<b>2.762.104</b>	<b>333.881</b>
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)	0			0
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)	0			0
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	0			0
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)	0			0
Anticipazioni per pagamenti esteri	0			0
Quota a lungo di finanziamenti	5.667.057	5.521.270	5.801.807	280.537
Crediti finanziari	0			0
<b>Posizione finanziaria netta medio e lungo termine</b>	<b>-5.667.057</b>	<b>-5.521.270</b>	<b>-5.801.807</b>	<b>-280.537</b>
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>-235.686</b>	<b>-3.093.047</b>	<b>-3.039.703</b>	<b>53.344</b>

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.

	31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021
Liquidità	1,11	0,92	0,99
Indebitamento	3,41	4,07	3,69
Tasso di copertura degli immobilizzi con fonti dur.	1,09	0,96	1,00

**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 il 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, ed è in generale diminuito anche l'indice di frequenza degli infortuni non gravi. 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 2021 l'organico medio

consta di n. **184** unità.

In applicazione del CCNL FISE-Assoambiente, rivolto a tutti i dipendenti, è stato istituito il Premio di Risultato legato al conseguimento di obiettivi economici, di produttività, qualità e sicurezza.

### **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:

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Altre immobilizzazioni immateriali	263.437
Terreni e fabbricati	515.228
Impianti e macchinari	708.415
Attrezzature industriali e commerciali	58.482
Altri beni	87.618
Immobilizzazioni in corso	37.728
<b>Totale Immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.670.908</b>

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Nel corso dell'esercizio 2021 la società non ha svolto attività di ricerca e sviluppo ai sensi delle normative vigenti.

### **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 inadempimento della controparte, determinata considerando le informazioni disponibili sulla solvibilità del cliente.

### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

In via generale, con riferimento al conflitto bellico tra Russia e Ucraina ed agli effetti sull'andamento economico nazionale ed internazionale derivante dai provvedimenti volti a sanzionare l'operato della Russia, non sono attese conseguenze dirette e specifiche sull'attività della Fermo Asite, essendo comunque la società in costante monitoraggio dell'andamento dei mercati di riferimento.

Riguardo a fatti direttamente riferibili alle attività aziendali, si rappresenta che:

- nell'ambito dei programmi del PNRR, in data 28/02/2022 la Società ha presentato istanza MTE11A\_00001700 al Ministero della Transizione Ecologica per l'ottenimento di contributi destinati al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
- nell'ambito dei programmi del PNRR, in data 03/03/2022 la Società ha presentato istanza MTE11A\_00003552 al Ministero della Transizione Ecologica per l'ottenimento di contributi destinati al miglioramento e alla meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani;
- nell'ambito dei programmi del PNRR, in data 10/03/2022 la Società ha presentato istanza MTE11B\_00000669 al Ministero della Transizione Ecologica per l'ottenimento di contributi destinati all'ammodernamento e alla realizzazione di nuovi impianti di trattamento dei rifiuti urbani provenienti dalla raccolta differenziata.

- in merito al Progetto di riprofilatura dell'area del sormonto, con prot 875/2022 del 02/03/2022 è stata trasmessa alla Provincia di Fermo istanza a di valutazione preliminare ai sensi dell'art.6, comma 9 del D.Lgs. 152/2006 relativa al progetto di riprofilatura;

. in merito al Progetto di riprofilatura dell'area del sormonto, con prot 900/2022 del 04/03/2022 è stata trasmessa alla Provincia di Fermo istanza per la modifica sostanziale dell'Autorizzazione Integrata Ambientale – ai sensi dell'art. 29-ter del D.Lgs. 152/2009 per il progetto denominato "Riprofilatura con aumento di volume e adeguamento capping di una porzione di discarica per rifiuti non pericolosi, sita in località San Biagio di Fermo";

. con prot. 4278 del 23/03/2022 la Provincia ha comunicato rinvio dell'avvio del procedimento fino alla definizione dell'istanza di valutazione preliminare ai sensi dell'art.6, comma 9 del D.Lgs. 152/2006 relativa al medesimo progetto.

. con determinazione n. 35 del 31/03/2022, la Provincia ha concluso il procedimento di valutazione preliminare, escludendo dalla procedura di Verifica di assoggettabilità a VIA e di VIA il progetto di "Riprofilatura con aumento di volume e adeguamento capping di una porzione di discarica per rifiuti non pericolosi, sita in località San Biagio di Fermo", in quanto non sono stati rilevati maggiori o diversi impatti ambientali rispetto a quelli valutati nel procedimento di VIA conclusosi nell'ambito del PAUR rilasciato con Determinazione n. 19 del 07/03/2019.

- in merito alla Emergenza Cosmari, in attuazione dell'accordo interprovinciale tra la Provincia di Macerata e la Provincia di Fermo, sottoscritto in data 22/04/2022 per i conferimenti dei rifiuti urbani indifferenziati presso l'impianto TMB, è stata inviata alla Provincia di Fermo una nota (Prot. 1613/2022 del 24/04/2022) con la quale sono state comunicate: la nuova configurazione impiantistica (2 vasche destinate all'indifferenziato e n. 2 vasche destinate all'organico, come già previsto con Determinazione n. 14/2019; la modifica ai turni di lavoro con conseguente aumento della potenzialità di trattamento dell'impianto; la deroga temporanea alla prescrizione relativa allo spostamento dell'attività degli ingombranti all'interno del TMB.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Sulla base dell'andamento dei primi mesi dell'anno ed allo stato delle risposte provenienti dai mercati di riferimento della società, si prevede che nell'esercizio 2022 si confermeranno le performance economiche dell'esercizio 2021.

Gli effetti del conflitto Russia-Ucraina e della possibile reintroduzione di restrizioni tese al contenimento pandemia Covid, si stimano non avere impatto significativo sulla gestione aziendale della Società nella restante parte dell'anno.

### **Destinazione del risultato d'esercizio**

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

<b>Risultato d'esercizio al 31/12/2021</b>	<b>Euro</b>	<b>566.573</b>
5% a riserva legale	Euro	0
a riserva straordinaria	Euro	566.573

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

Fermo lì 26 maggio 2022

Il Consiglio di amministrazione

Dott. Ing. Alberto Paradisi (Presidente)

\_\_\_\_\_

Dott.ssa. Luisa Serroni (Consigliere)

\_\_\_\_\_

Per. Ind. Massimo Monti (Consigliere)

\_\_\_\_\_