
GESTIONE SERVIZI TERRITORIALI GESTE S.R.L.

con sede in San Giuliano Terme (PI), Via G.B. Niccolini n. 25
Capitale sociale € 10.000,00€ interamente versato
Codice Fiscale e Partita Iva 01753700507
C.C.I.A.A. di Pisa Registro Imprese n. 01753700507 – R.E.A. N. 152103
Sotto il controllo del Socio Unico
Comune di San Giuliano Terme
Con sede in San Giuliano Terme – Via G.B. Niccolini n. 25
Codice fiscale 00332700509 – P. Iva 00479290504

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2017

Introduzione

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2017, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva una perdita Euro 12.044,97. Tale risultato di gestione è da considerarsi in linea con gli andamenti registrati nei quattro anni precedenti, in quanto la modesta perdita rilevata è la diretta conseguenza del processo di dismissioni degli immobili ritenuti non più strategici per il conseguimento degli obiettivi aziendali che, se da un lato hanno consentito di recuperare liquidità per euro 271.850, dall'altro hanno fatto rilevare una minusvalenza di euro 27.905.

A tale risultato si è pervenuti imputando imposte per Euro 3.447,00 al risultato prima delle imposte, che è pari ad Euro -8.597,97.

Nel corso dell'anno, la Società ha continuato a svolgere, quali attività principali, le attività di servizio scolastico e di manutenzione ordinaria e straordinaria del patrimonio comunale di seguito meglio dettagliate. Rispetto all'anno precedente si è registrata una nuova contrazione delle attività derivanti dal contratto di servizi di circa Euro 245.000, solo parzialmente compensata dall'introduzione nel corso dell'anno precedente da nuovi servizi: manutenzione ordinaria della pubblica illuminazione da marzo 2016 e implementazione dei servizi di igiene urbana da luglio 2016. Oltre a questo sono state ulteriormente incrementate le attività di manutenzione straordinaria effettuate sul patrimonio comunale di oltre Euro 100.000. Ciò è stato possibile anche in funzione di un processo di revisione delle competenze e nuova assegnazione delle attività alle risorse tecniche disponibili in azienda.

Ciò premesso si espone quanto segue:

Situazione della Società e andamento della gestione

Attualmente la Società si occupa dei servizi scolastici (mensa e trasporti), delle manutenzioni del patrimonio comunale (edifici, strade, aree a verde e pubblica illuminazione), dell'igiene urbana e dell'attività di organizzazione e gestione dei vari eventi svolti nel territorio quali fiere, esposizioni, mercati e altre manifestazioni, prima su tutte l'Agrifiera.

Di seguito andremo ad analizzare per ogni settore di attività le caratteristiche salienti e gli sviluppi registrati nella gestione del presente esercizio.

Si ritiene opportuno ricordare che in dal mese di luglio 2016 la Società ha sottoscritto con l'Amministrazione comunale un nuovo contratto di servizi di durata biennale relativo a tutti i servizi gestiti in appalto dalla Società per conto del Comune di San Giuliano Terme. L'obiettivo raggiunto era quello di definire nel dettaglio l'oggetto, il numero, le modalità di svolgimento e il prezzo di ogni attività svolta nell'ambito delle attività di manutenzione ordinaria per poi costruire una metodologia di rendicontazione e controllo che consentisse all'amministrazione comunale economicità e flessibilità dei servizi.

Servizi scolastici

Dopo che dal settembre 2016 la Società ha ridefinito il rapporto con l'amministrazione comunale in merito alla gestione di questi servizi, nel corso del 2017 si sono evidenziati i positivi effetti ipotizzati per questo cambiamento di rapporto, in quanto i servizi sono adesso affidati alla società in appalto e non più in concessione. Per quanto riguarda la mensa la preparazione e la somministrazione dei pasti viene ancora effettuata per tutti i 24 istituti scolastici presenti sul territorio comunale, dai nidi fino alle scuole medie inferiori ma la fatturazione emessa nei confronti dei cittadini è fatta in nome e per conto del Comune che, a sua volta, riconosce un compenso complessivo e unico per l'attività svolta alla Società, compresa quella relativa alla riscossione e alla gestione amministrativa, fatte di rapporti con l'utenza e con i loro rappresentanti, modulato sul numero dei pasti prodotti. Il servizio di trasporto scolastico è oggetto anch'esso di uno specifico capitolo del contratto di servizi e riguarda l'attività di organizzazione, gestione amministrativa e riscossione.

Di seguito, con riferimento ai due servizi, si segnalano le principali novità intervenute nel corso del 2017.

Sevizio mensa

Da settembre 2010 è stata realizzata una cucina centralizzata, con la conseguente chiusura di tutte le cucine esistenti presso le scuole ad eccezione di quelle presenti nei nidi, che continuano ad essere utilizzate per la preparazione dei pasti, come disposto dalla normativa vigente. La produzione annua si è attestata ormai stabilmente sui 245.000 pasti che vengono poi veicolati nei vari plessi scolastici.

Dal 2013 è stato ridefinito l'intero ciclo produttivo, scegliendo l'approvvigionamento delle materie prime a Km zero per carni, formaggi freschi, frutta e verdura.

Nel 2015 si è provveduto a riorganizzare una delle zone di preparazione che è stata esclusivamente dedicata alla preparazione delle diete speciali e etico-religiose. Grazie a tale intervento, per tale tipologia di preparazione, si è ridotta la necessità di personale passando da due unità a una.

Nel 2016, nonostante la riduzione di un'unità lavorativa per il settore, si sono conseguiti ulteriori risultati operativi come l'attivazione della processo di preparazione dei pasti senza glutine, la realizzazione in economia di un nuovo reparto diete, la sviluppo di tematiche alimentari dedicati come la predisposizione di menù a tema (ad. es. "A tavola con le regioni") e menù speciali come quello senza glutine sviluppato con l'A.I.C.. Anche nel corso di questo esercizio sono state implementate le certificazioni necessarie per lo svolgimento dell'attività e sono stati presentati, ottenendo l'approvazione dalla A.S.L. di competenza, i nuovi menù per i nidi. Queste attività hanno consentito un ulteriore incremento dell'indice di gradimento da parte degli utenti del servizio come si desume dai dati estrapolati dai moduli di gradimento giornalmente compilati dalle addette mensa delle scuole.

Nel corso del 2017 si è provveduto alla riqualificazione del pavimento della cucina centralizzata per renderlo maggiormente confacente alle necessità della struttura.

Trasporto scolastico

Gli utenti attuali sono nell'ordine dei 500, circa il 25% degli alunni frequentanti le scuole elementari e medie del territorio. Nel mese di ottobre 2014 è stata bandita la nuova gara per l'affidamento del servizio, di conseguenza da gennaio 2015 tutto il servizio di trasporto scolastico è stato affidato ad un ATI composta da tre operatori del settore che, grazie all'impiego di un minore numero di scuolabus (in totale 11 mezzi contro i 16 iniziali, ridotti poi a 14 negli ultimi anni), ha consentito di ottenere una riduzione dei costi di esercizio di circa Euro 60.000.

Dal 2016 la nostra società si occupa delle attività di carattere organizzativo e amministrativo del servizio, in quanto a partire dal 01.09.2016 il contratto con la ATI è stato trasferito all'amministrazione comunale. Durante questo percorso di riorganizzazione dell'intero servizio, l'onere effettivo a carico dell'Amministrazione è passato da ca. Euro 680.000 dell'anno 2006 a circa 290.000 del 2017.

Servizi di manutenzione, sport e manifestazioni

In data 29 novembre 2007 la Società ha sottoscritto con l'Amministrazione Comunale di San Giuliano Terme un contratto di servizio in linea con le deliberazioni assunte dalla Giunta Comunale n. 273 del 27 novembre 2007 con oggetto le seguenti attività: gestione di impianti e attrezzature sportive, la promozione turistica, la gestione di fiere, esposizioni, mercati, e altre manifestazioni, il servizio di manutenzione e gestione degli edifici, strade, aree a verde pubblico e la gestione dell'autoparco. Tale contratto è rimasto in vigore fino al 2016, anno nel quale è stato sottoscritto con l'Amministrazione comunale un nuovo contratto di servizi di durata biennale in cui sono stati ridefiniti i contorni dell'operatività della Società anche nell'ambito dei servizi di manutenzione. Introducendo anche un sistema di gestione, rendicontazione e controllo delle attività svolte sul territorio che ha portato ad un ulteriore efficientamento del servizio che ha consentito di mantenere l'elevata qualità dello stesso pur in presenza di una significativa ulteriore riduzione delle risorse disponibili quantificabili in ca. 300.000 euro (iva inclusa), passando dagli Euro 1.060.000 del 2015 agli Euro 845.000 del 2016 e agli Euro 545.000 del 2017.

Servizio Manutenzioni

Questo settore nel corso degli anni è stato oggetto di una profonda e radicale trasformazione, il cui obiettivo principale è stato quello di riorganizzare e meglio integrare le molteplici tipologie di intervento affidate a questo servizio. Grazie a questo importante lavoro l'azienda ha avuto coscienza della propria capacità e forza produttiva con la conseguenza che è stata in grado di aumentare le tipologie e i volumi delle attività svolte.

Si è provvedo infatti, previa ulteriore rimodulazione dei gruppi di lavoro a:

- reinternalizzare, dal 1 marzo 2013, il servizio di spazzamento meccanizzato delle frazioni e la relativa igiene urbana, prima affidata all'esterno;
- Ripresa totale in carico, dal 1 agosto 2013, della manutenzione delle aree verdi prima affidata all'esterno;

- La manutenzione di tutte le caldaie presenti negli edifici pubblici, dal mese di novembre 2012.

Di seguito si evidenziano i fatti di maggiore rilievo manifestati nel corso dell'esercizio 2017:

- Anche per l'anno 2017 è stata affidata alla Società la manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica con un corrispettivo annuo di circa Euro 68.122 al netto dell'Iva;
- il servizio di igiene urbana ha avuto un corrispettivo di euro 282.569 contro gli euro 203.922 con l'affidamento di nuovi servizi richiesti.
- su incarico dell'amministrazione comunale è stato realizzato il servizio di monitoraggio del biocompost in uso dai cittadini con un corrispettivo di euro 14.500 oltre iva;
- è stata mantenuta in carico la competenza relativa alla gestione del trasporto dei rifiuti residui vegetali ed inerti delle lavorazioni;
- dal punto di vista amministrativo è in essere un sistema di rendicontazione giornaliera delle attività svolte in grado di produrre le rendicontazioni mensili da presentare all'amministrazione comunale, secondo quanto previsto dal nuovo contratto di servizio;
- Nel gennaio 2017 si è provveduto ad acquistare la spazzatrice utilizzata per il servizio di igiene urbana e fino al 2016 oggetto di locazione, con evidente beneficio organizzativo ed economico.

Eventi

Nel corso del mese di dicembre 2015 la Società ha indetto la gara per l'affidamento dell'organizzazione commerciale dell'Agrifera, negli anni precedenti affidata ad operatori esterni. Esaminate le candidature pervenute, si è provveduto all'assegnazione delle successive due edizioni (anni 2016 e 2017) con un maggiore introito complessivo annuo di Euro 20.000. Di conseguenza l'utile ottenuto per la gestione della manifestazione si è attestato intorno ai Euro 30.000 anche per l'anno 2017. Tale maggiore ricavo sarà confermato anche per gli anni 2018 in quanto la Società ha deciso di prorogare l'appalto.

Di seguito, con riferimento ai diversi settori in cui opera la Società, si espone il conto economico riclassificato secondo il margine di contribuzione per i vari settori di attività esercitati:

Conto Economico esercizio 31/12/2017	totale	Generali	Mense	Trasporti	Manut,	Eventi
Ricavi	3.321.742	0	1.460.256	73.607	1.677.118	110.762
Costi diretti di produzione	977.968	61.376	571.332	0	333.470	11.789
Costo del personale	1.775.186	61.219	613.365	14.000	1.076.602	10.000
Altri costi di produzione	205.416	19.861	103.071	7.000	72.931	2.553
<i>Margine Industriale lordo</i>	<i>363.173</i>	<i>-142.456</i>	<i>172.488</i>	<i>52.607</i>	<i>194.114</i>	<i>86.421</i>
Costi amministrativi e vendita	312.235	118.361	79.925	0	110.715	3.234
<i>Margine Operativo lordo</i>	<i>50.939</i>	<i>-260.817</i>	<i>92.563</i>	<i>52.607</i>	<i>83.399</i>	<i>83.187</i>
Oneri e proventi finanziari	36.640	36.325	255	60	0	0
<i>Margine di gestione</i>	<i>14.299</i>	<i>-297.142</i>	<i>92.308</i>	<i>52.547</i>	<i>83.399</i>	<i>83.187</i>
Oneri e proventi straordinari	22.897	10.497	20.901	-6.251	4.087	-6.338
<u>Risultato ante imposte</u>	<u>-8.598</u>	<u>-307.639</u>	<u>71.406</u>	<u>58.798</u>	<u>79.312</u>	<u>89.525</u>
Irap dell'esercizio	2.867					
Ires dell'esercizio	580					
<u>Risultato dell'esercizio</u>	<u>-12.045</u>					

Si precisa che la prima colonna "totale" rappresenta la somma dei singoli settori, "Mense" rappresenta l'insieme dell'omonimo servizio svolto nelle scuole del nostro territorio, la colonna "Trasporti" rappresenta l'omonimo servizio scolastico, la colonna "Manutenzioni" rappresenta l'insieme dei servizi svolti su edifici, strade, verde e illuminazione pubblici, infine la colonna "Eventi" rappresenta lo specifico settore che si occupa della realizzazione di questa attività per conto del Comune, prima su tutte l'Agrifera.

Oltre a queste colonne ne è stata inserita una dal titolo "Generali" in cui sono stati fatti confluire tutti i costi non direttamente riconducibili ad uno specifico settore tra quelli identificati. Si sottolinea come il valore di quest'ultima voce di costo sia stata ridotta di circa 23.699 euro nel corso del 2017.

Il risultato prima delle imposte è pari a Euro -8.598 dopo aver stanziato Euro 18.201 come accantonamento al fondo rischi su crediti.

Si ritiene opportuno porre in evidenza i principali dati economici che durante l'esercizio, sulla base delle indicazioni sopra fornite, hanno subito significative variazioni rispetto all'esercizio precedente. In particolare si sono ridotti i ricavi complessivi per euro 469.324 per effetto della contrazione del corrispettivo specifico per l'attività di manutenzione ordinaria e del cambio di rapporto con l'Amministrazione comunale dei servizi scolastici che hanno previsto tra l'altro a partire dal settembre 2016 il sostenimento diretto del costo del servizio di trasporto da parte del Comune.

La chiusura del bilancio di esercizio con una modesta perdita è stata possibile grazie alla riduzione del costo del personale e degli altri costi diretti di produzione che comprendevano l'onere del trasporto scolastico.

Analisi della situazione economica patrimoniale e finanziaria

Nella presente relazione sono fornite tutte le informazioni previste e richieste dall'art. 2428 c.c. così come modificato dal D. Lgs. 32/2007, e dal D. Lgs 139/2015, nonché quelle indicate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

Le informazioni fornite sono quelle ritenute utili per avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della Società e dell'andamento del risultato della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché una descrizione dei principali rischi e incertezze cui la Società è esposta.

Tale analisi è coerente con l'entità e la complessità delle attività svolte e contiene gli indicatori di risultato nella misura necessaria alla comprensione della situazione della Società, dell'andamento e del risultato della sua gestione.

Stante le considerazioni di cui più sopra è possibile sintetizzare l'andamento complessivo dell'impresa e quindi la situazione economica, finanziaria e patrimoniale della Società procedendo ad una riclassificazione dei dati di bilancio così come operata nelle tabelle che seguono:

- 1) riclassificazione del conto economico per classi omogenee secondo il criterio della pertinenza gestionale al fine di dare evidenza ai principali margini economici;
- 2) Indicatori e indici di redditività che consentono di sintetizzare l'andamento economico;
- 3) riclassificazione della situazione patrimoniale secondo il criterio finanziario;
- 4) Indici finanziari che consentono di sintetizzare l'andamento finanziario della Società.

Situazione generale della Società - profilo economico

CONTO ECONOMICO		esercizio	esercizio	variazione	
VOCE DI CONTO/MARGINI		2017	2016	assoluta	%
1	Ricavi vendite e prestazioni	3.321.742	3.791.066	-469.324	-12,38%
2	Variazione rimanenze prodotti/semilavorati finiti	0	0	0	
3	Variazione lavori in corso su ordinazione	0	0	0	
4	Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	
5	Altri ricavi complementari	34.141	82.897	-48.756	-58,82%
6	PRODOTTO D'ESERCIZIO (1+2+3+4+5)	3.355.883	3.873.963	-518.080	-13,37%
7	Costi acquisti prodotti/materie prime sussidiarie	668.918	603.861	65.057	10,77%
8	Variazione rimanenze di prodotti/materie prime	-12.351	-5.612	-6.739	120,08%
9	CONSUMO MATERIE (7+8)	656.567	598.249	58.318	9,75%
10	MARGINE LORDO INDUSTRIALE (6-9)	2.699.316	3.275.714	-576.398	-17,60%
11	MARGINE LORDO INDUSTRIALE/P.E. % (10/6)	80,44%	84,56%	-4,12	-4,87%
12	Altri costi servizi/godimento beni di terzi/oneri div. gestio	769.280	1.029.337	-260.057	-25,26%
13	VALORE AGGIUNTO (10-12)	1.930.036	2.246.377	-316.341	-14,08%
14	VALORE AGGIUNTO/P.E. %	57,51%	57,99%	-0,47	-0,82%
15	Oneri del Personale	1.770.287	2.034.784	-264.497	-13,00%
16	MARGINE OPERATIVO LORDO (13-15)	159.749	211.593	-51.844	-24,50%
17	MARGINE OPERATIVO LORDO/P.E. %	4,76%	5,46%	-0,70	-12,85%
18	Ammortamenti svalutazioni e altri acc.ti	136.258	145.099	-8.841	-6,09%
19	RISULTATO OPERATIVO (16-18)	23.491	66.494	-43.003	-64,67%
20	RISULTATO OPERATIVO/P.E. %	0,70%	1,72%	-1,02	-59,22%
21	Saldo gestione finanziaria e rettifiche	-32.089	-44.376	12.287	-27,69%
22	Saldo gestione straordinaria	0	0	0	
23	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-8.598	22.118	-30.716	-138,87%
24	Oneri tributari	3.447	11.406	-7.959	-69,78%
25	RISULTATO NETTO	-12.045	10.712	-22.757	-212,44%
INDICATORI ECONOMICI:					
A	Ros (risultato operativo/vendite)	0,71%	1,75%	-1,05	-59,68%
B	Roi (risultato operativo/capitale investito)	0,68%	1,60%	-0,91	-57,18%
C	Roe netto (risultato netto/patrimonio netto)	-26,22%	18,47%	-44,69	-241,93%
D	Indice di rotazione del capitale investito (V/Ci)	0,97	0,91	0,06	6,21%
E	Tasso finanz. Medio (oneri finanziari/debiti banche)	6,16%	4,65%	1,51	32,48%
F	Leva finanziaria (Roi-Tf)	-5,47%	-3,05%	-2,42	79,48%
G	Indice durata crediti clienti (crediti/ricavi est.x 365gg.)	85,61	98,60	-12,99	-13,17%
H	Indice durata debiti fornitori (debiti/acquisti est.x 365gg.)	167,40	139,03	28,37	20,40%
I	Giacenza media magazzino (magazzino/vendite x 365gg.)	3,07	1,50	1,57	104,80%

Il margine industriale è inferiore rispetto all'esercizio precedente, in quanto i ricavi conseguiti sono diminuiti per complessivi Euro 469.324. Questo dato, vista la natura pubblica della Società, è sicuramente positivo perché certifica una riduzione dei trasferimenti da parte del Comune alla Società pur garantendo, quest'ultima, lo stesso livello di servizio alla collettività. Il risultato operativo è dunque diminuito di conseguenza per Euro 43.003 passando dai 66.494 del 2016 agli 23.491 del 2017, come diretta conseguenza della generale contrazione dei costi realizzata nel corso dell'esercizio.

La maggior incidenza delle attività di natura straordinaria (più costose in termini di materiale e subforniture), rispetto a quelle di natura ordinaria, che si è verificata anche nel corso dell'esercizio 2017 rispetto a quello del 2016, spiega la maggior rilevanza dei costi di produzione sui ricavi desumibile dalla tabella sopra riportata.

Nonostante la contrazione del volume di ricavi sopra evidenziate il risultato netto di gestione risulta in linea con quello dell'esercizio precedente e ciò è stato possibile grazie all'insieme di molte attività poste in essere durante l'esercizio, fra cui la contrazione dei costi per consulenze, degli affitti, degli appalti dei servizi affidati all'esterno, degli oneri finanziari per Euro 12.287, frutto delle rinegoziazione del mutuo ratificata nel mese di aprile 2016 e del parziale rimborso del capitale in conseguenza delle vendite immobiliari perfezionate nell'esercizio e del regolare pagamento delle rate previste dal piano di ammortamento.

L'ultima nota di rilievo è legata alla riduzione degli oneri tributari, passati da Euro 11.406 a Euro 3.447.

Situazione generale della Società - profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i principali dati patrimoniali, possiamo osservare lo stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema operativo e confrontato con quello dell'esercizio precedente, così come riportato nella seguente tabella:

SITUAZIONE PATRIMONIALE		esercizio	esercizio	scostamento		
		2017	2016	assoluto	%	
1	ATTIVO PATRIMONIALE TOTALE (IMPIEGHI 5+9)	3.430.899	4.158.716	-727.817	-17,50%	
2	Immobilizzazioni immateriali	99.066	99.108	-42	-0,04%	
3	Immobilizzazioni materiali	2.296.054	2.627.375	-331.321	-12,61%	
4	Immobilizzazioni finanziarie (+ crediti esigib.oltre 12 mesi)	7.202	7.202	0	0,00%	
5	ATTIVO FISSO NETTO (2+3+4)	2.402.322	2.733.685	-331.363	-12,12%	
6	Magazzino	27.897	15.546	12.351	79,45%	
7	Liq.tà differite (crediti a breve + ratei e risconti attivi)	868.094	1.203.281	-335.187	-27,86%	
8	Liquidità immediate (cassa e banche)	132.586	206.204	-73.618	-35,70%	
9	ATTIVO CIRCOLANTE (6+7+8)	1.028.577	1.425.031	-396.454	-27,82%	
10	PASSIVO PATRIMONIALE TOTALE (FONTI 11+14)	3.430.899	4.158.716	-727.817	-17,50%	
11	MEZZI PROPRI (PATRIMONIO NETTO)	45.945,00	57.992,00	-12.047,00	-20,77%	
12	Passività Consolidate (debiti esigibili oltre 12 mesi)	1.364.682	1.696.279	-331.597	-19,55%	
13	Passività Correnti (debiti a breve + ratei e risconti passivi)	2.020.272	2.404.445	-384.173	-15,98%	
14	TOTALE PASSIVITA' (12+13)	3.384.954,00	4.100.724,00	-715.770,00	-17,45%	
INDICI FINANZIARI:						
Relativi all'equilibrio finanziario a medio - lungo termine:						
L	Quoziente primario di struttura (mezzi propri/attivo fisso)	0,02	0,02	-	0,00	-9,85%
M	Quoziente secondario di struttura (m.p.+p.cons./att.fisso)	0,59	0,64	-	0,05	-8,50%
Relativi all'equilibrio finanziario di breve termine:						
N	Quoziente disponibilità (attivo circolante/pass.corrente)	0,51	0,59	-	0,08	-14,10%
O	Quoziente liquidità (liq.diff.+liq.immed./pass.corrente)	0,50	0,59	-	0,09	-15,50%
INDICI PATRIMONIALI:						
Relativi al grado di capitalizzazione						
P	Rapporto tra capitale proprio e debiti finanziari	0,04	0,05	-0,01	-19,17%	

Come si nota dall'indice relativo al grado di capitalizzazione, praticamente invariato rispetto all'esercizio precedente, è ancora evidente la sottocapitalizzazione della società, nonostante si sia registrato una contrazione complessiva delle passività per euro 715.770 direttamente correlata con la riduzione dell'attivo circolante per euro 396.454 e delle immobilizzazioni per euro 331.363. In virtù di tale considerazione si invita il Socio a valutare e intraprendere le azioni necessarie.

Dal punto di vista patrimoniale, si pone in evidenza la riduzione dell'attivo circolante per Euro 396.454 da imputare principalmente alla riduzione dei crediti nei confronti del Comune, per i maggiori incassi registrati e all'incisiva azione di recupero dei crediti relativi alla gestione dei servizi scolastici svolta dalla Società e da un'azienda esterna. Si è provveduto a una ulteriore e prudente svalutazione per Euro 18.201 seguendo lo stesso criterio adottato nell'esercizio 2016.

La riduzione delle passività per Euro 715.770 è dovuto principalmente alla riduzione dei debiti verso la controllante per euro 342.979 e dei debiti verso le banche per euro 433.809 il rimborso parziale del mutuo.

L'analisi della situazione patrimoniale registra una importante riduzione delle passività correnti, fra cui i debiti a breve termine verso fornitori e verso il Comune, che complessivamente al termine

dell'esercizio 2016 ammontavano ad Euro 2.404.447 contro euro 2.020.072 del 2017. Tale riduzione è dipesa principalmente dalla riduzione dei debiti pregressi verso l'amministrazione comunale.

Con riferimento alla valutazione dei debiti/crediti che impattano sulla gestione del capitale circolante (net working capital) si evidenzia come lo sbilanciamento negativo, generatosi negli anni pregressi, principalmente in conseguenza ad un aumento di capitale realizzato mediante conferimento di beni immobili per un valore di circa Euro 3 milioni, fosse pari ad Euro 2.016.125.

La stessa voce alla chiusura dell'esercizio 2017 registra uno sbilanciamento negativo di Euro 1.181.509. Questo da un lato certifica la positiva inversione di tendenza realizzatasi nel corso del 2016 e del 2017 anche per effetto dell'alienazione di parte del patrimonio immobiliare, dall'altro, nonostante la contrazione, evidenzia la rilevante dimensione del problema e la conseguente necessità di intervenire con ulteriori azioni finalizzate al riequilibrio di detti valori.

Gestione finanziaria.

La situazione descritta in precedenza ha migliorato gli equilibri finanziari della Società con il sistema bancario e con la partecipata, e ciò è evidenziato anche dalla riduzione degli oneri della stessa natura a carico dell'esercizio, passati da Euro 44.376 del 2016 agli attuali Euro 32.090, controbilanciati però da un leggero aumento dei debiti verso fornitori.

Si ritiene pertanto fondamentale che questo percorso virtuoso sia confermato anche negli esercizi successivi, mantenendo adeguato il corrispettivo riconosciuto per lo svolgimento delle attività affidate.

Al termine dell'esercizio gli strumenti finanziari utilizzati dalla Società sono:

1. il mutuo contratto a fine 2011 con la Banca di Pisa e Fornacette per l'importo di Euro 1.500.000 che comporta il pagamento di una rata mensile che, comprensiva della quota interessi, a seguito del parziale rimborso, è diminuita di oltre 5.000 euro dall'inizio dell'esercizio. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammontava ad Euro 486.696,80
2. il finanziamento attivato per l'acquisizione di attrezzature per il settore manutenzioni ad aprile 2015, al termine dell'esercizio residuo per Euro 34.256,17.

In questo contesto è opportuno sottolineare come, nell'ambito del percorso intrapreso di alienazione degli immobili non più funzionali agli scopi della Società, sia prossima la sottoscrizione del compromesso per la vendita di un immobile di proprietà della Società sito in

Asciano ad un prezzo in linea con il valore di bilancio che darà la possibilità all'azienda di ridurre ulteriormente lo sbilanciamento finanziario.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

In questa parte della relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si rende conto dei rischi, cioè di quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari.

Rischi non finanziari

Più volte nel corso degli anni il legislatore è intervenuto per regolamentare in modo sempre più stringente gli affidamenti verso le società *in house*, in un primo momento liberi da norme. Attualmente sono oggetti di analisi congiunta da parte della Società e del Segretario Generale del Comune di San Giuliano Terme gli effetti della nuova normativa di riferimento per le società in-house, il cosiddetto Decreto Madia, in virtù del quale lo statuto societario è stato adeguato in data 15.12.2017. Al momento non sembrano esserci potenziali elementi di criticità.

Rischi finanziari

Alla chiusura dell'esercizio 2017, risultano iscritti in bilancio crediti vantati nei confronti degli utenti dei servizi scolastici relativamente alle annualità pregresse. A partire dall'ottobre 2015 è iniziata un'azione nei confronti di tali soggetti mediante l'invio di una raccomandata di sollecito. Valutati gli effetti di tale azione, la nuova amministrazione aziendale ha ritenuto necessario, anche sentito il parere del Segretario Comunale, affidare l'incarico di recupero dei crediti ad una società specializzata. Il valore dei crediti affidati alla riscossione coattiva, alla data di stesura della presente relazione, ammonta a circa Euro 370.000. Più in generale è opportuno dare evidenza di come i crediti per i servizi scolastici siano scesi da Euro 745.304,33 del 2015 a Euro 515.467,49 del 2016 a Euro 443.070,07 a fine 2017.

Questo dato certifica l'efficacia dell'azione intrapresa con la nuova amministrazione aziendale per il recupero dei crediti. Oltre a questo è opportuno evidenziare come il passaggio, sopra descritto, dalla gestione della riscossione in concessione alla gestione in appalto abbia reso impossibile l'ulteriore incremento di crediti sui servizi scolastici a far data dal 01.09.2016 diminuendo

significativamente i rischi finanziari. Si rileva che alla data di chiusura dell'esercizio 2017 il fondo svalutazione è pari a Euro 101.085,90. Qualora, nel corso dell'esercizio 2018, si manifestasse l'inesigibilità di parte dei crediti residui si provvederà, senza indugio, a svalutare gli stessi.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente

L'organo amministrativo, alla luce delle sopra esposte premesse, ritiene di poter omettere le informazioni di cui trattasi in quanto non sono, al momento, significative. Pertanto non si ritiene possano contribuire alla comprensione della situazione della società e del risultato della gestione. Dette informazioni saranno rese ogni qualvolta esisteranno concreti, tangibili e significativi impatti ambientali, tali da generare potenziali conseguenze patrimoniali e reddituali per la società.

Informazioni relative alle relazioni con il personale

L'evoluzione del personale è rappresentata dal prospetto sotto riportato:

Descrizione	data affidamento servizi	al 31/12/2017	Variazione totale	Variazione %
Numero dipendenti in forza	91	59	-32	-35%
Servizi aggiuntivi (contabilità/centralino)	0	3	3	
Dipendenti totali	91	62	-29	-32%
dettaglio tipologia di rapporto:				
Tempo indeterminato	44	62	18	41%
Tempo determinato	23	0	-23	-100%
Comando dal Comune	24	0	-24	-100%
Dipendenti totali	91	62	-29	-32%
Dettaglio per settore				
Servizi amministrativi/segrateria/centralino	0	3	3	
Servizi scolastici	38	21	-17	-45%
Manutenzioni	40	31	-9	-23%
Sport / Eventi	3	0	-3	-100%
Ambiente	1	7	6	600%
Farmacie	9	0	-9	-100%
Dipendenti totali	91	62	-29	-32%
* di cui 5 part-time				

La Società nel corso del 2017, ha mantenuto regolari contatti e tenuto incontri con i lavoratori ed i loro rappresentanti interni (RSU) ed esterni (OO.SS.).

Nel 2013 si sono tenute le prime udienze per il ricorso proposto da un dipendente licenziato per il superamento del limite di comporta per malattia. Dopo il licenziamento il sig. Magnozzi ha proposto le seguenti controversie:

- 1) Impugnazione del licenziamento con richiesta di reintegra e risarcimento danni pari a tutte le retribuzioni medio tempore perse;
- 2) Causa di risarcimento danni per mobbing;
- 3) Causa per riconoscimento malattia professionale contro l'INAIL, che ha chiamato in garanzia la società Geste e il Comune di San Giuliano Terme.

La prima controversia è stata trattata e tutte le richieste del dipendente sono state respinte anche nel successivo grado di giudizio dalla Corte d'appello di Firenze, che ha confermato la legittimità del licenziamento irrogato e tale decisione è passata in giudicato.

La seconda controversia si è conclusa in data 9 settembre 2016 anche con questa sono state respinte le richieste formulate dall'ex dipendente.

Rimane solo la terza causa per la quale la nuova udienza è stata fissata in data 13/06/2018 ed è ragionevole presumere la stessa conclusione perché basate sugli stessi fatti per il quale la Società è già stata sollevata da ogni responsabilità. Inoltre nella precedente udienza l'avvocato del ricorrente ha rinunciato al mandato e non ci risultano intimati per tempo nuovi testimoni da parte dello stesso.

Nel corso del mese di giugno 2016 è stato licenziato il dipendente Cappellini Enzo per il superamento del periodo del periodo di malattia, previsto dal CCNL del Pubblico Impiego applicato dalla nostra società. Il dipendente in questione alla scadenza dei termini ha preposto ricorso per impugnare il provvedimento dell'azienda. Tale ricorso è stato respinto con ordinanza passata in giudicato non avendo il dipendente proseguito il processo, e con rimborso delle spese legali alla Società.

Attività di ricerca e sviluppo (art. 2428 n.1)

Si segnalano di seguito le azioni attualmente in fase di valutazione per attuare il programma di indirizzo, affidato dall'amministrazione comunale, di costante contenimento dei costi di gestione dell'azienda e dei servizi a questa affidati in relazione alla problematica delle minori disponibilità finanziarie che tutti gli enti si trovano ad affrontare.

Sono inoltre in fase di valutazione:

1. Prosecuzione dell'azione di alienazione del patrimonio immobiliare o di parte di esso;
2. Affidamento di altri servizi da parte del Comune;
3. Estensione ai comuni confinanti di servizi già svolti dalla Società;
4. Estensione a soggetti privati di servizi già svolti dalla società;

Di seguito si indicano per punti le varie attività di ricerca e sviluppo in corso:

- **Refezione scolastica.** Nel corso del 2018 si continuerà ad affinare l'attività di produzione dei pasti realizzati nel nuovo centro di cottura entrato in funzione a settembre 2010 e più in generale nell'intero settore delle mense, continuando con le politiche di approvvigionamento per l'acquisto delle materie prime a Km 0 ed a possibile filiera corta che hanno dato maggior gradimento da parte dell'utenza oltre alla riorganizzazione della forza lavoro in relazione al pensionamento di una cuoca. Parallelamente alle altre attività, nel corso del 2018 continueranno le attività necessarie per il mantenimento delle varie certificazioni di cui dispone la Società, che hanno portato al rifacimento dell'intera pavimentazione della struttura e alla riorganizzazione di alcune corsie di preparazione dei pasti.

Il nuovo sistema di richiesta dei pasti basato sull'ampliamento delle funzioni del software attualmente in uso con la fornitura di appositi tablet attraverso i quali gli assistenti scolastici avrebbero potuto invitare telematicamente le singole presenze giornaliere degli alunni, è stato in realtà bloccato in quanto ha incontrato l'ostruzionismo del personale ATA. Nel corso del 2018 grazie all'intervento dell'Amministrazione comunale si sono tenuti incontri specifici con gli istituti scolastici che attraverso la rinnovata disponibilità da parte dei loro operatori permetteranno l'inizio dell'utilizzo di questa nuova tecnologia dal prossimo mese di settembre. Sempre in ambito di refezione, grazie alle nuove opportunità offerte dalla normativa di riferimento per le società in-house, la società si è adoperata per far conoscere sul mercato le proprie capacità produttive verso soggetti esterni (altri enti pubblici o soggetti privati) al fine di ottimizzare il funzionamento dell'attuale mensa centralizzata consentendo alla Società di generare ulteriori ricavi con soggetti diversi dal proprio socio. Nonostante l'interesse dimostrato, anche in relazione agli obblighi imposti agli enti pubblici dalle normative sugli acquisti di beni e servizi, ad oggi non sono ancora state concretizzate nuove forniture verso questi soggetti.

- **Servizio di riscossione:** come già evidenziato nella precedente relazione, da settembre 2016 la società ha iniziato a svolgere il servizio di riscossione per conto del comune in ossequio alle novità inserite nel contratto di servizio, migliorando complessivamente l'efficienza del servizio potendo altresì destinare maggiori risorse all'attività di assistenza degli utenti ed al recupero del credito.

- **Scuolabus:** dal prossimo mese di settembre per le scuole medie il doppio turno di trasporto in uscita per gli alunni che avevano scelto la settimana formativa su cinque giorni anziché sei, rimarrà in vigore per i soli alunni delle classi terze. Di conseguenza il regime che prevede un unico turno di uscita dovrebbe entrare a regime per la totalità degli utenti nel giro del prossimo anno scolastico.
- **Implementazione servizio spazzamento e igiene urbana:** per l'esercizio 2018 sono stati affidati ulteriori servizi per quanto riguarda la pulizia delle piazzole delle campane del vetro, e dei bordi stradali circostanti per un importo complessivo di oltre 50.000 euro.
Oltre a questo sono ancora in fase di studio ulteriori soluzioni che, in base alle mutate esigenze dell'amministrazione, potranno permettere alla Società di estendere l'attività connessa all'igiene e al decoro urbano con particolare attenzione alla valorizzazione del rifiuto, tra cui la gestione di una discarica sul territorio comunale e la creazione di un centro per il ritiro e la raccolta di rifiuti riutilizzabili. La finalità di questo studio è quella di identificare eventuali mansioni che, nel rispetto di normative e economicità del servizio, possano essere trasferite nel corso del 2018 alla Società.
- **Ufficio tecnico e amministrativo:** in termini di riduzione dei costi, ancora di più a causa della necessità di alienare la parte non più funzionale del patrimonio immobiliare, è necessario proseguire nell'opera di razionalizzazione dell'occupazione degli spazi per gli uffici della Società. A tal proposito sono allo studio diverse soluzioni che contemplino il ricongiungimento di tutto lo staff della Società in un unico immobile o, in alternativa, l'avvicinamento della struttura direzionale/operativa alla sede degli uffici tecnici comunali finalizzata all'ottimizzazione dello sviluppo delle attività svolte per conto dell'amministrazione comunale stessa.
- **Controllo di gestione:** dal 2017 è entrato a regime il sistema di controllo di gestione, sviluppato in economia nel corso del 2016 con positivi riflessi in ordine alla conoscenza interna ed esterna delle attività e di tutti i fatti di gestione posti in essere. Il processo investe gli uffici tecnici (report economici e di avanzamento mensili su manutenzioni ordinarie, straordinarie e piani di fatturazione bisettimanali), gli uffici amministrativi (saldi giornalieri, flussi di cassa bisettimanali e situazioni contabili provvisorie mensili) e l'ufficio scuola (report su recupero crediti mensile, piano di fatturazione del servizio mensa).

- **Produttività:** per volontà dell'attuale amministrazione e a valle di un percorso di condivisione con RSU e OO.SS. nel corso del 2017 è stato attivato il nuovo accordo sulla produttività che implementa il precedente mirando ad una maggiore condivisione degli obiettivi aziendali e responsabilizzazione del personale impiegato dalla Società. Il sistema prevede una serie di obiettivi aziendali, di settore e individuali sia qualitativi che quantitativi il cui raggiungimento determina l'erogazione della produttività. Questo processo, insieme agli altri attivati, riteniamo che abbia portato alla Società il beneficio di motivazione e determinazione per proseguire con i risultati incoraggianti riscontrati nell'esercizio oggetti di questa relazione.

Rapporti con imprese del gruppo (art. 2428 n.2)

La Società opera sotto il controllo diretto del Socio Unico Comune di San Giuliano Terme, il quale per il tramite dei propri dirigenti, degli Assessori e del Sindaco, stabilisce le linee di indirizzo strategico e verifica l'operato e l'andamento dei singoli settori aziendali realizzando concretamente il "controllo analogo" stabilito dalle norme in tema di società *in-house*. La costante ricerca del miglioramento delle attività aziendali al fine di contrarre il deficit gestionale, e la crescente consapevolezza da parte del Comune e dei propri dirigenti dell'ingente lavoro svolto dalla Società, ha in questi anni permesso un più proficuo e costante lavoro comune che ha dato buoni risultati sia sul piano dell'esecuzione dei servizi assegnati che sul fronte economico.

Nel corso del mese di marzo 2018 la Società ha provveduto a trasmettere al Comune il dettaglio delle posizioni creditorie e debitorie vantate nei confronti dello stesso, in ossequio al disposto dell'art.6 c.4 D.L. n.95/2012. Le differenze rilevate nella nota predisposta dal Comune nello stesso mese di marzo 2018 sono relative essenzialmente alle diverse contabilità tenute dai due soggetti e alla diversa imputazione temporale di alcune operazioni. Si può pertanto dire che le posizioni sono allineate.

Azioni proprie e del gruppo (art. 2428 n.3-4)

La GeSTe non possiede né ha acquistato o alienato, nel corso dell'esercizio in esame, azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, neppure tramite società fiduciarie o per interposta persona.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2428 n.5 abrogato)

Le informazioni rese in ossequio dell'art. 2428 comma 3 n. 5, abrogato dal D. Lgs, 139/2015, sono state riportate nella nota integrativa secondo il disposto dell'art. 2427 22-quater.

Evoluzione prevedibile della gestione (art. 2428 n.6)

Per quanto riguarda il futuro della Società, è operativo e in atto il nuovo piano industriale 2016/2018, approvato in data 16.06.2016.

I risultati ottenuti nel corso degli esercizi 2016 e 2017 denotano l'efficacia di tale piano e la stretta periodicità della revisione imposta dall'amministrazione di questa società consente di far emergere eventuali disallineamenti per intraprendere tempestivamente le opportune azioni correttive.

L'obiettivo è quindi quello di proseguire nell'azione intrapresa implementando anche nuove soluzioni che possano consentire alla Società di incrementare i propri ricavi svolgendo attività non esclusivamente a favore del Comune.

Sotto il profilo economico e finanziario tra gli obiettivi si può ritrovare l'ulteriore adeguamento della struttura dei costi fissi alle mutate esigenze organizzative e agli affidamenti previsti per l'anno in corso, la prosecuzione delle azioni finalizzate alla contrazione dello sbilanciamento finanziario, attraverso il circolante, la dismissione del patrimonio immobiliare e l'azione di recupero crediti e, infine, la valutazione delle migliori soluzioni di struttura e organizzazione per incrementare i ricavi e la marginalità aziendale.

Strumenti finanziari (art. 2428 n.6 bis)

La Società non ha fatto ricorso a strumenti finanziari per i quali sia necessario procedere alcuna indicazione.

Risultato dell'esercizio

A seguito di quanto esposto nella presente relazione e nella nota integrativa, che costituisce parte integrante del bilancio, confidiamo di aver fornito un quadro sufficientemente chiaro ed esauriente dell'andamento della gestione nel corso dell'esercizio.

Concludendo Vi chiediamo di approvare il Bilancio dell'esercizio 2017 così com'è stato predisposto e, per quanto riguarda la perdita di esercizio di Euro 12.045 Vi invitiamo a deliberarne la copertura tramite l'utilizzo della riserva straordinaria..

Ghezzano, 31 marzo 2018

L'Amministratore Unico (Riccardo Baglini) _____

Il soggetto che firma digitalmente dichiara che il presente documento informatico è conforme a quello trascritto e sottoscritto sui libri sociali della società.