

---

## **G**estione 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

## **R**elazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31/12/2016

### **Introduzione**

Signori Soci,

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31 dicembre 2016, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di Euro 10.712,36. Tale risultato di gestione è da considerarsi in linea con gli andamenti registrati nei tre anni precedenti.

A tale risultato si è pervenuti imputando imposte per Euro 11.406,00 al risultato prima delle imposte, che è pari ad Euro 22.118,36.

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, solo parzialmente compensata dall'introduzione 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. 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) e dell'attività di organizzazione e gestione dei vari eventi svolti nel territorio quali fiere, esposizioni, mercati e altre manifestazioni, Agrifera in primis.

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 segnalare che in data 22 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**

Questo è il settore dei servizi rispetto al quale maggiori sono state le novità introdotte con l'anno 2016. La Società ha ridefinito, in questo esercizio, il rapporto con l'amministrazione comunale in merito alla gestione di questi servizi. Dal primo settembre 2016 i servizi sono 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. Sempre attraverso il contratto di servizi è stata altresì demandata alla Società la riscossione diretta delle rette scolastiche e tutto quell'insieme di attività collaterali, sia amministrative che gestionali.

Di seguito, con riferimento ai due servizi, si segnalano le principali novità intervenute nel corso del 2016.

### **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, lo 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.

### **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.

L'onere effettivo del servizio è passato da ca. Euro 680.000 dell'anno 2006, ultimo anno di gestione del Comune, ai ca. 310.000 del 2015, mentre per il 2016 si è attestato a circa 176.000 come risultato dell'attività di trasporto svolta fino a giugno 2016 e quella di carattere organizzativo e amministrativo da settembre a dicembre 2016, infatti a partire dal 01.09.2016 il contratto con la suddetta ATI è stato trasferito all'amministrazione comunale.

### **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 2016. Proprio in questo esercizio infatti la Società ha 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 riduzione delle risorse disponibili rispetto all'anno precedente quantificabili in ca. 300.000 euro (iva inclusa).

### **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 2016:

- da marzo 2016 è stata affidata alla Società la manutenzione ordinaria degli impianti di illuminazione pubblica con un corrispettivo annuo di circa Euro 53.000 al netto dell'Iva;
- a partire da luglio 2016 è stato implementato il servizio di igiene urbana introducendo nuovi servizi richiesti dall'amministrazione comunale;
- su incarico dell'amministrazione comunale è stato realizzato il servizio di monitoraggio del biocompost in uso dai cittadini;
- per implementare la capacità operativa del settore è stato acquistato un nuovo cestello in grado di raggiungere un'altezza maggiore rispetto a quello già in possesso alla società;
- è stata presa in carico la competenza relativa alla gestione del trasporto dei rifiuti residui vegetali ed inerti delle lavorazioni;
- dal punto di vista amministrativo è stato introdotto 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;
- In merito infine al personale specifico di questo settore, si rileva la riduzione di quattro dipendenti (un pensionamento, un termine dell'apprendistato formativo ed due congedo parentale ex legge 104), oltre alla cessazione del rapporto di lavoro con il geometra del comune distaccato a comando presso la nostra azienda fino al 31/12/2016, con funzione di responsabile di tutto il settore manutenzioni;
- nell'ambito degli investimenti per il settore è utile segnalare come nel gennaio 2017 si sia provveduto ad acquistare la spazzatrice utilizzata per il servizio di igiene urbana e fino a quel momento 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'Agrifiera, 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 2016. Tale maggiore ricavo potrà essere realizzato per gli anni 2018 e 2019 qualora la Società decidesse 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:**

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'Agrifiera.

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 172.000 euro nel corso del 2016.

Si evidenzia la presenza di una sopravvenienza attiva che aumenta l'utile della gestione caratteristica per 58.049,96 di cui 30.093,36 per le note di credito da ricevere sul servizio di trasporto 2015, e altri proventi di altra natura che hanno annullato l'effetto negativo di euro 21.524,06 di oneri straordinari). Va altresì evidenziato come nel corso del 2016 siano state riconosciute ai dipendenti della Società le indennità di vacanza contrattuale non riconosciute nei 5 anni precedenti. Questo costo, attribuito per natura nel costo dei dipendenti, è di fatto considerabile come sopravvenienza passiva sull'esercizio contabile ed è quantificabile in euro 74.404,11.

Il risultato prima delle imposte è pari a Euro 22.118 dopo aver stanziato Euro 16.069 come accantonamento al fondo rischi su crediti.

Inoltre si pone in evidenza come, fino al settembre 2016, i ricavi realizzati con lo svolgimento delle varie attività provenissero in parte dagli utenti dei servizi scolastici, secondo le tariffe stabilite dall'amministrazione comunale, ed in parte dal Comune, tramite trasferimenti in forza del contratto di servizi e degli affidamenti diretti per il conseguimento di una propria politica di sostenimento dei servizi.

Infine, prima di passare all'esame economico dei singoli settori, si segnala la sensibile riduzione del costo del personale, con un impiego di risorse economiche passato da Euro 2.033.377 per il 2015 a Euro 2.037.271 per il 2016, che al netto degli oneri di vacanza contrattuale erogati nel corso dell'esercizio, sarebbe scesa alla minor somma di Euro 1.962.867.

#### **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**

Il margine industriale è inferiore rispetto all'esercizio precedente, in quanto i ricavi conseguiti sono diminuiti per complessivi Euro 637.007. 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 45.970 passando dai 112.464 del 2015 agli 66.494 del 2016.

La maggior incidenza delle attività di natura straordinaria (più costose in termini di personale, materiale e subforniture), rispetto a quelle di natura ordinaria, che si è verificata nel corso dell'esercizio 2016 rispetto a quello del 2015, 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 affiati all'esterno, degli oneri finanziari per Euro 42.684, frutto delle rinegoziazione del mutuo ratificata nel mese di aprile, della chiusura di tutti i rapporti di affidamento esistenti, di una programmazione attenta della liquidità (si veda la diminuzione degli indici di durata dei debiti e dei crediti) coadiuvata anche dall'incisività dell'azione di recupero crediti svolta nel corso del 2016. Oltre a questo dalla graduale riduzione del capitale residuo del mutuo, le cui rate sono stati regolarmente pagate, e dal positivo risultato della gestione straordinaria e non caratteristica, come sopra evidenziato per euro 58.050 contro il negativo valore dell'anno precedente per euro 234.537 i cui delta comporta un miglior risultato di euro 292.587.

L'ultima nota di rilievo è legata alla riduzione degli oneri tributari, passati da Euro 16.667 a Euro 11.406 per effetto delle norme introdotte per la determinazione dell'Irap a decorrere dall'esercizio 2015.

#### **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:

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 837.957 direttamente correlata con la riduzione dell'attivo circolante per euro 730.055. 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 730.055 da imputare principalmente alla riduzione dei crediti nei confronti del Comune, per i maggiori incassi registrati a fine anno, e all'incisiva azione di recupero dei crediti relativi alla gestione dei servizi scolastici svolta dalla Società e da un'azienda esterna che ha comportato fra l'altro la rilevazione di perdite sui questo tipo di crediti per Euro 44.388,30 oltre all'utilizzo del relativo fondo già esistente per Euro 17.533,53. A valle di queste operazioni si è provveduto a una ulteriore e prudentiale svalutazione per Euro 16.069,52 seguendo lo stesso criterio adottato nell'esercizio 2015.

La riduzione delle passività per Euro 837.957 è dovuto principalmente alla riduzione dei debiti verso la controllante e dei debiti v/fornitori.

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 2015 ammontavano ad Euro 3.147.535 nel 2015 contro euro 2.404.447 del 2016. Tale riduzione è dipesa anche da una gestione attenta della liquidità che, oltre a consentire il rispetto puntuale delle tempistiche di pagamento delle reversali al Comune, ha consentito di ridurre i debiti pregressi verso i fornitori e 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 e 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 2016 registra uno sbilanciamento negativo di Euro 1.830.782 nonostante l'effetto negativo delle perdite su crediti sopra quantificate sull'attivo circolante dell'esercizio stesso. Questo da un lato certifica la positiva inversione di tendenza realizzatasi nel corso del 2016 dall'altro evidenzia la rilevante dimensione del problema e la conseguente necessità di intervenire con ulteriori azioni finalizzate al riequilibrio di detti valori.

Alla data di stesura della presente relazione possiamo evidenziare come si faccia più concreta ed efficace l'azione di alienazione del patrimonio immobiliare non direttamente connesso all'attività produttiva finalizzato alla riduzione dei debiti pregressi di medio-lungo periodo.

#### **Gestione finanziaria.**

La situazione descritta in precedenza ha migliorato gli equilibri finanziari della Società, e ciò è evidenziato anche dalla riduzione degli oneri della stessa natura a carico dell'esercizio, passati da Euro 87.060 del 2015 agli attuali Euro 44.376. Questa contrazione è da ascrivere alla rinegoziazione del mutuo, alla riduzione dell'utilizzo e poi alla chiusura degli affidamenti per scoperti di conto corrente, oltre che alla riduzione degli interessi passivi verso fornitori, questo in virtù della migliorata situazione finanziaria che ha consentito un maggiore rispetto delle scadenze dei pagamenti verso i fornitori stessi.

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.

Come sopra riferito, tra le prime azioni intraprese dalla nuova amministrazione si evidenzia la rinegoziazione del tasso di interesse del mutuo attivata in dicembre e conclusa nel gennaio 2016. Gli effetti di tale rinegoziazione si quantificano in un risparmio complessivo durante il tempo residuo del piano di ammortamento per interessi di circa Euro 85.000. Si rende noto che, per il finanziamento di Euro 70.000 acceso con il Monte dei Paschi di Siena nel corso del 2015, le rate nel corso dell'anno sono state regolarmente pagate. Si segnala infine che è stato chiuso il rapporto di affidamento su anticipi fatture concesso dal Monte dei Paschi per euro 50.000 ormai non più utilizzato, e si è rinunciato allo scoperto di c/c concesso dallo stesso istituto per euro 50.000,00.

Al termine dell'esercizio l'unico strumento finanziario utilizzato dalla Società è 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, dopo la più volte richiamata rinegoziazione, è diminuita di circa 1.000 euro. Al termine dell'esercizio il debito residuo in linea capitale ammontava ad Euro 906.576,32.

#### **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, anche alla luce delle osservazioni del Consiglio di Stato e della proroga concessa per l'adeguamento statutario conseguente e necessario all'effettiva entrata in vigore di questa legge.

### **Rischi finanziari**

Alla chiusura dell'esercizio 2016, 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 490.000. 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.

Questo dato certifica l'efficacia dell'azione intrapresa con la nuova amministrazione 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 contrazione 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 2016 il fondo svalutazione è pari a Euro 82.885. Qualora, nel corso dell'esercizio 2017, 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:

La Società nel corso del 2016, 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 è ragionevole presumere la stessa conclusione perché basate sugli stessi fatti per il quale la Società è già stata sollevata da ogni responsabilità.

Nel corso del mese di giugno 2016 è stato licenziato il dipendente Cappellini Enzo per il superamento del comporta 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. La prima udienza si sarebbe dovuta tenere lo scorso 28 marzo, ma a causa dell'assenza del Giudice, è stata rinviata a data da destinarsi.

#### **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. Ridefinizione degli accordi con i fornitori della divisione manutenzioni;
2. Alienazione del patrimonio immobiliare o di parte di esso;
3. Affidamento di altri servizi da parte del Comune;
4. Estensione ai comuni confinanti di servizi già svolti dalla Società;
5. 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 2017 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 2017 continueranno le attività necessarie per il mantenimento delle varie certificazioni di cui dispone la Società.

Continuerà l'attività intrapresa, comprensiva di investimenti per l'acquisizione di beni strumentali dedicati, per l'implementazione della preparazione dei pasti senza glutine anche grazie al contributo, riconosciuto ma non ancora erogato dalla Regione Toscana e dalla A.S.L., per l'acquisto di un forno dedicato e di una sigillatrice.

A fine 2016 è iniziato l'investimento per 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 potranno invitare telematicamente le singole presenze giornaliere degli alunni. Questo flusso di dati permetterà una puntuale programmazione della produzione giornaliera e un immediato aggiornamento del resoconto che alla fine del mese viene inviato alle famiglie.

Sempre in ambito di refezione, grazie alle nuove opportunità offerte dalla normativa di riferimento per le società in-house, è allo studio un piano di produzione e vendita a soggetti esterni (altri enti pubblici o soggetti privati) di pasti che consentirebbe di ottimizzare il funzionamento dell'attuale mensa centralizzata consentendo alla Società di generare ulteriori ricavi con soggetti diversi dal proprio socio.

- **Servizio di riscossione:** Con il mese di settembre la società ha iniziato a svolgere il servizio di riscossione per conto del comune in ossequio alle novità inserite nel contratto di servizio, e in funzione delle novità sopra riportate operative dallo scorso mese di gennaio, ha migliorato complessivamente l'efficienza del servizio potendo altresì destinare maggiori risorse all'attività di assistenza degli utenti ed al recupero del credito.
- **Scuolabus:** dallo scorso mese di settembre per le scuole medie è stato istituito un servizio che prevede un doppio turno di trasporto in uscita, per gli alunni che hanno scelto la settimana formativa su cinque giorni anziché su sei. Tale servizio dovrebbe entrare a regime per la totalità degli utenti nel giro dei prossimi anni, con un risparmio collegato all'eliminazione dell'attività di trasporto per il sabato.
- **Implementazione servizio spazzamento e igiene urbana:** oltre a quelle implementate nel 2016 sono allo 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. A questo proposito sono allo studio soluzioni per la gestione di una discarica sul territorio comunale di imminente apertura e per 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 degli esercizi 2017/2018 alla Società utilizzando professionalità e mezzi già a propria disposizione.
- **Ufficio tecnico e amministrativo:** in termini di riduzione dei costi, ancora di più a causa della necessità di alienare parte del patrimonio immobiliare, è necessario proseguire

nell'opera di razionalizzazione dell'occupazione degli spazi per gli uffici della Società. L'obiettivo finale è quello di riunire l'intera struttura aziendale presso un'unica sede al fine di meglio integrare e assistere tutte le attività svolte dall'azienda. Pertanto è stato attivato dall'amministrazione comunale un percorso di recupero di un immobile per trovare una diversa soluzione abitativa per le persone indigenti che attualmente, per decisione del Comune, risiedono nei locali di proprietà di GeSTe presso la sede dei vecchi macelli. Auspichiamo che questo percorso sia ultimato entro l'esercizio 2017.

- **Controllo di gestione:** nel corso del 2017, a partire dal mese di maggio, è prevista l'entrata a regime del sistema di controllo di gestione, sviluppato in economia e la cui implementazione è stata attivata nel corso del 2016. La conclusione di questo processo è indispensabile per poter fruire di una reportistica adeguata che consenta informative puntuali e decisioni tempestive. 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. sarà attivato nel corso del 2017 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, porterà alla Società il beneficio di motivazione e determinazione che consentirà di 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 2016 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. Si fa presente che le differenze emerse relativamente agli anni precedenti sono state tutte oggetto di riallineamento da parte della Società e del Comune, il quale con delibera di Giunta n.183 del 28/10/2015 ha provveduto a dare un'indicazione dettagliata sulle singole poste discordanti tra le due contabilità.

Relativamente al 2016 le differenze rilevate nella nota predisposta dal Comune nel mese di marzo 2017 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 dell'esercizio 2016 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.

Oltre a questo sono allo studio soluzioni che possano consentire alla Società di incrementare i propri ricavi svolgendo attività non esclusivamente a favore del Comune, come dettagliatamente descritto in precedenza.

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 ai minori affidamenti previsti per l'anno in corso e per il successivo da parte del Comune, 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 2016 così com'è stato predisposto e, per quanto riguarda l'utile dell'esercizio maturato, pari ad Euro 10.712,36. Vi invito a deliberare la sua destinazione quanto ad Euro 94,58 al fondo di riserva legale e la restante parte pari ad Euro 10.617,78 al fondo di riserva straordinario.

Ghezzano, 31 marzo 2017

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.*