

SAN GIORGIO DISTRIBUZIONE SERVIZI S.R.L.

Società soggetta a direzione e coordinamento di COMUNE DI PORTO SAN GIORGIO Società unipersonale

Sede in VIA VENETO N. 5 -63822 PORTO SAN GIORGIO (FM) Capitale sociale Euro 10.400,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2012

Signori SociAzionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2012 riporta un risultato positivo pari a Euro 10.548.

Andamento della gestione

Nell' esercizio 2012 a partire dalla fine di luglio si e' insediato il nuovo organo amministrativo.

L' attuale amministrazione conscia della necessità di raggiungere nuovi obiettivi di efficienza aziendale e miglioramento dei servizi agli utenti si e' subito attivata in tal senso avviando progetti ed iniziative finalizzati a tale scopo.

I risultati di queste iniziative , partite verso la fine dell' anno non sono ancora ravvisabili nei risultati dell' esercizio 2012 , nel quale ovviamente l' andamento economico finanziario deriva da situazioni pregresse modificabili solamente nel medio periodo.

Ciò nonostante si e' già da subito conseguiti dei risultati positivi , che di seguito illustreremo , e che contiamo saranno maggiormente apprezzabili nel corso dell' esercizio 2013.

IL SERVIZIO D'IGIENE AMBIENTALE

Nel servizio di igiene ambientale si sta concentrando la massima attenzione per il miglioramento dell' efficienza gestionale e il miglioramento del servizio all' utenza. Per quanto riguarda il primo aspetto l' amministrazione si e' subito attivata per la riduzione del ricorso agli straordinari e un maggiore controllo nell' uso dei mezzi introducendo il sistema di controllo satellitare tramite GPS. Questi interventi hanno consentito di ottenere fin da subito negli ultimi mesi dell' anno dei risultati positivi in termini di contenimento di ore di straordinario , tuttavia dal punto dei vista del costo complessivo del personale l' incremento del personale stagionale nel periodo primavera-estate e gli adeguamenti contrattuali hanno comportato un sensibile incremento rispetto all' anno precedente.

Nel corso dell' anno sono stati ripresi e avviati progetti anche per il miglioramento dell' ecocentro comunale e dei servizi presso l' autoparco comunale al fine di meglio rispondere alle esigenze della normativa di settore. Per quanto riguarda il servizio all' utenza e' stato avviato il progetto per il porta per la "frazione organica" , utilizzando quasi totalmente i contenitori già acquisiti dalla precedente amministrazione, rivedendo il piano sulla base di un attento censimento delle utenze da servire. Il nuovo sistema di raccolta differenziata che partirà ad Aprile 2013 , oltre a migliorare la qualità e la percentuale della differenziata e a ridurre gli utilizzi non conformi dei contenitori comuni stradali, consentirà anche di ridurre il personale stagionale utilizzato contrastando l' aumento del costo derivante dagli adeguamenti contrattuali il cui ultimo scatto concordato dalla precedente amministrazione parte da Gennaio 2013.

Per quanto riguarda gli altri principali costi di gestione del servizio di igiene ambientale va segnalato l' incremento dei costi dei carburanti e soprattutto l' incremento delle tariffe di smaltimento che hanno aumentato ulteriormente i costi del servizio. Questi aumenti , insieme al costo del personale, hanno quindi indotto la società a richiedere l' adeguamento canone per l' esercizio 2012 come previsto nel contratto servizio all' art 16 del contratto di servizio.

Il nuovo piano di raccolta differenziata avviato punta anche a contenere tali costi attraverso una razionalizzazione dei turni e riduzione dell' indifferenziato da smaltire in discarica.

L' obiettivo e' quello di superare la percentuale di differenziata pari a circa il 66 % , il cui valore rimane stabile oramai da diverso tempo senza ulteriori miglioramenti che si rendono necessari per poter usufruire anche in futuro di tariffe di smaltimento più contenute.

IL SERVIZIO DI DISTRIBUZIONE DEL GAS

Il servizio di Distribuzione del Gas è stato favorito da una stagione climatica favorevole agli inizi del 2012 , che ha incrementato sensibilmente i consumi. Dal punto di vista dei costi va segnalato il mantenimento delle elevate quote di perequazione negative , derivanti dalla riduzione degli investimenti negli anni passati , in quanto il meccanismo di tariffazione dell' AEEG , rettifica in negativo i ricavi delle imprese che riducono gli investimenti nella rete di distribuzione, il risultato economico del settore gas rimane comunque positivo.

Gli investimenti principali sono stati mirati all'aggiornamento della rete e all'adeguamento alle misure di sicurezza previste dalle delibere dell'Autorità per l'Energia Elettrica e il Gas.

Considerata la pessima condizione in cui versava il sistema di protezione della rete dalle correnti galvaniche, vecchio di oltre venti anni, per evitare il rischio di corrosione della rete e di azioni da parte dell'AEEG, si è deciso di procedere con il rifacimento di tre dispersori. L'opera è stata completata nei primi mesi del 2012 e ha permesso di ridefinire le zone di protezione come richiesto dalle delibere dell'Autorità. L'operazione rientra, inoltre, negli adempimenti necessari per partecipare al "Sistema d'Incentivazione dei Recuperi di Sicurezza" che prevede il controllo, oltre che delle procedure applicate, anche della consistenza e dello stato di conservazione della rete di distribuzione.

Con gli interventi effettuati negli ultimi mesi del 2012 la rete ha elevato sensibilmente la propria sicurezza , anche per quanto riguarda le dispersioni e fughe di gas.

In questi primi mesi del 2013 inoltre sono stati avviati ulteriori progetti di potenziamento ed estensione della rete in virtù delle urbanizzazioni in corso nel territorio cittadino.

I SERVIZI DI SCODELLAMENTO PASTI E ASSISTENZA SCUOLABUS

Il Servizio Scodellamento Pasti e quello dell'Assistenza negli Scuolabus non sono stati caratterizzati da fatti di rilievo. Per l'anno in corso, in accordo con le rappresentanze sindacali, si è deciso di utilizzare i dipendenti , che danno la disponibilità , come supporto per gli addetti all'igiene ambientale in modo da ridurre le ore di straordinario che, a causa dell'afflusso dei turisti, affliggono il reparto dello "spazzamento" nei mesi estivi.

Di seguito vengono riportati i conti economici per area di attività, per chiarezza di esposizione i ricavi sono esposti al netto delle rettifiche:

Conto economico scalare

SITUAZIONE AL
31/12/2012

	AREA IGIENE URBANA	AREA GAS/METANO	AREA PULIZIE E SERV. SCOL.	TOTALI
Ricavi netti	2.704.073	1.654.153	191.359	4.549.585
Costi esterni variabili	830.200	986.545	5.271	1.822.016
Costi esterni fissi	364.267	158.776	13.144	536.187
Valore Aggiunto	1.509.606	508.832	172.944	2.191.382
Costo del lavoro	1.302.207	137.495	214.040	1.653.742
Margine Operativo Lordo	207.399	371.337	- 41.096	537.640
Ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti	123.928	33.966	609	158.503
Risultato Operativo	83.471	337.371	- 41.705	379.137
Costi per servizi condivisi / costi di personale amm.vi / spese generali e amm.ti amm.vi	166.774	95.690	10.936	273.400
Risultato gestione ordinaria	- 83.303	241.681	- 52.641	105.737
Proventi e oneri finanziari				-
				24.482
Componenti straordinarie nette				-
				6.529
Risultato prima delle imposte				74.726
Imposte sul reddito				64.178
Risultato netto				10.548

I conti per area riportano i risultati conseguiti per ciascuna area di attività, la quota dei costi comuni imputata riguarda i costi del personale amministrativo, costi generali di ufficio, organi amministrativi e di controllo imputata proporzionalmente ai ricavi di ciascuna attività.

Principali dati economici

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

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ricavi netti	4.476.641	4.153.340	323.301
Costi esterni	2.524.810	2.253.739	271.071
Valore Aggiunto	1.951.831	1.899.601	52.230
Costo del lavoro	1.753.449	1.603.092	150.357
Margine Operativo Lordo	198.382	296.509	(98.127)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	172.096	140.845	31.251
Risultato Operativo	26.286	155.664	(129.378)
Proventi diversi	79.452	53.705	25.747
Proventi e oneri finanziari	(24.482)	(29.772)	5.290
Risultato Ordinario	81.256	179.597	(98.341)
Componenti straordinarie nette	(6.530)	(90.695)	84.165
Risultato prima delle imposte	74.726	88.902	(14.176)
Imposte sul reddito	64.178	75.681	(11.503)
Risultato netto	10.548	13.221	(2.673)

Nel 2012 si e' avuto un sensibile aumento dei ricavi dovuto essenzialmente all' aumento del canone di adeguamento per il settore igiene urbana e anche a maggiori volumi di gas vettoriato in quanto nei primi mesi del 2012 si e' avuto un inverno molto rigido. A fronte di tale aumento dei ricavi si sono avuti tuttavia sensibili aumenti dei costi di gestione e del personale. Nei costi di gestione gli incrementi più significativi si sono avuti nei costi di smaltimento netti che sono passati da 470.071,14 euro del 2011 a 554.756,24 euro nel 2012 per l' incremento delle tariffe , nei costi per leasing e locazioni automezzi a seguito dei nuovi contratti per il rinnovo delle attrezzature che sono passati da 25.294,00 euro del 2011 a 80.863,18 euro nel 2012 e nel canone della rete metano che e' passato da 231.868,92 euro del 2011 a 315.793,8 euro nel 2012. Altra voce significativa di costo riguarda il personale il cui importo complessivo e' aumentato sensibilmente passando da 1.603.092 euro del 2011 a 1.753.449 euro del 2012. Gli incrementi sono dovuti agli aumenti contrattuali del contratto FISE ed anche per l' incremento delle unità in quanto sono aumentati gli stagionali assunti per il periodo estivo oltre ad essere incrementati di due unità il personale fisso, una nel settore dell' igiene urbana e una nel settore dei servizi amministrativi.

Questa dinamica ha fatto sì che si sia ridotto il margine operativo lordo , anche se in misura minore rispetto all' incremento dei costi.

Il risultato netto finale rimane comunque positivo anche se leggermente inferiore al 2011.

Dal punto di vista della situazione patrimoniale sotto riportata va segnalato il miglioramento della posizione finanziaria netta bancaria dovuto ad una riduzione del capitale investito netto , grazie a maggiori ammortamenti ed accantonamenti e al progressivo rimborso del debito medio lungo termine bancario.

Permane tuttavia l' eccessivo sbilanciamento nel debito a breve con i fornitori , derivante dagli esercizi passati , che si incrementa in quanto aumentano i crediti nei confronti dell' ente pubblico. L' incremento e' dovuto all' aumentato canone integrativo dell' igiene urbana la cui liquidazione avviene dopo la chiusura del bilancio , anche se per i canoni ordinari si e' avuta una riduzione dei tempi di incasso grazie ad un maggiore coordinamento con gli uffici amministrativi del comune. Questa situazione strutturale per la società potrà essere migliorata con interventi di riposizionamento a medio lungo termine del debito e soprattutto attraverso un nuovo piano industriale da concordare con l' ente pubblico che assicuri maggiori utili alla società , riducendo l' indebitamento grazie all' autofinanziamento.

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente.

	31/12/2012	31/12/2011
ROE netto	0,38	0,90
ROE lordo	2,68	6,04
ROI	0,03	0,06
ROS	0,02	0,05

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	49.790	36.246	13.544
Immobilizzazioni materiali nette	1.425.274	1.393.826	31.448
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	52.322	40.236	12.086
Capitale immobilizzato	1.527.386	1.470.308	57.078
Rimanenze di magazzino	13.725	14.530	(805)
Crediti verso Clienti	1.122.993	813.486	309.507
Altri crediti	1.099.065	1.252.024	(152.959)
Ratei e risconti attivi	259	365	(106)
Attività d'esercizio a breve termine	2.236.042	2.080.405	155.637
Debiti verso fornitori	1.939.086	1.619.784	319.302
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	291.716	258.452	33.264
Altri debiti	738.620	795.331	(56.711)
Ratei e risconti passivi	131.573	127.809	3.764
Passività d'esercizio a breve termine	3.100.995	2.801.376	299.619
Capitale d'esercizio netto	(864.953)	(720.971)	(143.982)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	379.292	295.040	84.252
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	100.801	80.921	19.880
Passività a medio lungo termine	480.093	375.961	104.132
Capitale investito	182.340	373.376	(191.036)
Patrimonio netto	(38.476)	(27.929)	(10.547)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(147.017)	(210.392)	63.375
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.155	(135.055)	138.210
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(182.338)	(373.376)	191.038

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2012, era la seguente (in Euro):

	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Depositi bancari	95.746	87.255	8.491
Denaro e altri valori in cassa	2.370	3.784	(1.414)
Azioni proprie			
Disponibilità liquide ed azioni proprie	98.116	91.039	7.077
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	26.027	149.263	(123.236)
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			

Quota a breve di finanziamenti	68.934	76.831	(7.897)
Debiti finanziari a breve termine	94.961	226.094	(131.133)
Posizione finanziaria netta a breve termine	3.155	(135.055)	138.210
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre 12 mesi)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre 12 mesi)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti	147.095	210.472	(63.377)
Crediti finanziari	(78)	(80)	2
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	(147.017)	(210.392)	63.375
Posizione finanziaria netta	(143.862)	(345.447)	201.585

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci dell'esercizio precedente.

	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	0,73	0,71
Liquidità secondaria	0,73	0,72
Indebitamento	93,33	121,92
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,37	0,36

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D.Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs. n. 196/2003 secondo i termini e le modalità ivi indicate. In particolare segnalano che il Documento Programmatico sulla Sicurezza, depositato presso la sede sociale e liberamente consultabile, è stato redatto e si è provveduto al suo aggiornamento.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società del gruppo

Società/Ente	Debiti	Crediti	Garanzie	Impegni	Costi	Ricavi
Comune di P.S.G	651.405	944.917			386.470	2.802.043
San Giorgio Energie Srl	1.848	451.369			256.246	1.557.948
Totale	653.253	1.396.286			642.716	4.359.991

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

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La Società non possiede azioni proprie né azioni o quote di società/enti controllanti. Nel corso dell'esercizio non sono state acquistate e/o alienate dalla società azioni o quote di società controllanti.

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Non vi sono stati fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio.

Evoluzione prevedibile della gestione e prospettive economiche.

Dal punto di vista delle prospettive economiche va segnalato che la problematica principale da affrontare è la tendenza all'aumento dei costi di gestione soprattutto nel servizio igiene urbana dove i costi del personale per adeguamenti contrattuali, il cui ultimo scatto parte da Gennaio 2013, e i costi dello smaltimento per l'incremento delle tariffe ASITE (società che gestisce la discarica e l'impianto di trattamento di Fermo dietro autorizzazione della Provincia) impongono azioni a contrastare ed attenuarne gli effetti. A tal fine l'azienda ha avviato il piano di revisione del sistema porta a porta, attraverso il quale si conta di ridurre l'impiego di stagionali e ridurre l'indifferenziato smaltito in discarica. Resta comunque evidente che il piano industriale originariamente elaborato presenta difformità strutturali rispetto alla situazione ipotizzata, soprattutto per quanto riguarda il volume dei rifiuti da gestire, e alcuni costi di struttura non considerati nel piano, per cui anche per l'anno 2013 sarà necessario richiedere l'adeguamento canone come fatto nei precedenti esercizi. Nel settore gas metano la ripresa di investimenti contiamo che possa portare negli esercizi successivi al 2013 un'attenuazione del fenomeno di rettifica negativa delle tariffe gas, per l'esercizio in corso tuttavia permane una situazione stazionaria rispetto a quella del 2012, a parte differenze sui volumi vettoriati imputabili all'andamento climatico difficilmente prevedibili al momento.

Va segnalato inoltre che il settore dei servizi pubblici locali è interessato da normative di settore che impongono agli enti locali proprietari di società di gestione, come la nostra, delle scelte strutturali circa i servizi erogati per cui nel corso del 2013 si dovranno avviare progetti di intervento in tal senso.

Per tutto quanto sopra esposto è ragionevole ipotizzare che anche nel futuro la Società sarà in grado di produrre utili e quindi si ritiene che l'appostamento in bilancio delle imposte anticipate è da considerarsi assolutamente in linea con le prescrizioni di legge nel rispetto del principio di coerenza.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008

La vostra società si è avvalsa della rivalutazione dei beni di impresa di cui al D.L. 185/2008, come già evidenziato e dettagliato nella nota integrativa.

Destinazione del risultato d'esercizio

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

Risultato d'esercizio al 31/12/2012	Euro	10.548
5% a riserva legale	Euro	527
a riserva straordinaria	Euro	10.021
a dividendo	Euro	

Vi ringrazio per la fiducia accordatami e Vi invito ad approvare il bilancio così come presentato.

Porto San Giorgio li 29/03/2013L'



Amministratore Unico
CECCARANI MARCO