

SPOLTORE SERVIZI SRL

Società soggetta a direzione e coordinamento del COMUNE DI SPOLTORE
Reg. Imp/P.Iva/C.F.: 01816540684
Rea 131007

Sede in STRADA STATALE 16 BIS MONTE N. 16 - 65010 SPOLTORE (PE) Capitale sociale Euro 10.000,00 i.v.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Egregio Signor Sindaco nella sua qualifica di legale rappresentante pro tempore del socio unico Comune di Spoltore, l'esercizio chiuso al 31/12/2021 evidenzia un risultato positivo pari a Euro 8.579.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Nel corso dell'anno, la società ha continuato a svolgere l'attività principale in diversi settori, sulla base del "Contratto Generale" stipulato in data 31 marzo 2010, che regola i rapporti giuridico-economici tra l'amministrazione del Comune di Spoltore e la società SpoltoreServizi Srl, e degli allegati disciplinari tecnici per ogni singolo servizio firmati contestualmente ai contratti di affidamento dei singoli servizi, sottoscritti alle seguenti date: Trasporto 06/08/2021; Mensa 06/08/2021; Manutenzione 03/05/2018; Verde pubblico 01/10/2021; Servizi cimiteriali 11/08/2021.

I settori di attività sono di seguito indicati:

- mensa scolastica;
- trasporto scolastico;
- manutenzione edifici pubblici;
- verde pubblico;
- servizi cimiteriali;

Andamento della gestione

Le prospettive economiche mondiali per il 2021 sono state gravemente compromesse dal perdurare della diffusione dell'infezione da SARS Covid-19 ufficialmente riconosciuta quale «pandemia», in considerazione dei livelli di diffusività e gravità raggiunti, in data 11 marzo 2020 dall'Organizzazione mondiale della sanità.

L'intero sistema economico globale è di conseguenza stato danneggiato dalle prolungate misure restrittive necessarie ad arginare l'emergenza epidemiologica quali ad esempio l'interruzione di buona parte delle attività produttive, le limitazioni nel commercio e nella mobilità delle persone.

Ad eccezione di pochi comparti essenziali (alimentare, farmaceutico, trasporti, energia) ed il relativo indotto tutto il resto del sistema produttivo ha sofferto grandemente le restrizioni imposte per contrastare la pandemia, per cui anche le possibilità di sviluppo sui mercati domestici e internazionali è stato frenato.

Le restrizioni imposte dalla pandemia non hanno favorito lo sviluppo di un clima sociale disteso, propositivo e incline al miglioramento. Nonostante ciò, tutte le parti hanno vissuto la situazione emergenziale come momento transitorio con l'obiettivo di limitare i danni e porre le basi per una auspicata ripartenza.

La vostra società, in ragione del comparto di appartenenza, ha continuato la propria attività, sia pur tra difficoltà rilevanti, causate dall'interruzione da febbraio a marzo 2021 dei servizi di mensa scolastica e trasporto scolastico.

Inoltre, l'emergenza Covid-19 e i provvedimenti del Governo volti a garantire il distanziamento sociale, ha comportato, tra le altre misure, la chiusura delle scuole in presenza per i casi positivi avviando la didattica a distanza per continuare a garantire il servizio con la conseguenza di un calo dei pasti per il settore Mensa anche nei mesi successivi e fino alla chiusura dell'anno scolastico.

L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei paragrafi che seguono, specificamente dedicati ai principali indicatori dell'andamento economico e dell'evoluzione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Principali dati economici

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

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
(+) Ricavi dalle vendite e prestazioni	1.349.087	1.218.477	130.610
(+/-) Variazione delle rimanenze prodotti finiti	0	0	0
(+) Altri ricavi	14.682	12.551	2.131
(+) Costi capitalizzati	0	0	0
Valore della produzione operativa	1.363.769	1.231.028	132.741
(-) Acquisti di merci	(261.427)	(222.611)	38.816
(-) Acquisti di servizi	(234.644)	(239.728)	5.084
(-) Godimento beni di terzi	(7.981)	(7.423)	558
(-) Oneri diversi di gestione	(17.271)	(16.378)	893
(+/-) Variazione rimanenze materie prime	(22.147)	(838)	21.309
Costi della produzione	(543.470)	(486.978)	56.492
VALORE AGGIUNTO	820.299	744.050	76.249
(-) Costi del personale	(759.790)	(706.564)	53.226
MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL)	60.509	37.486	23.023
(-) Ammortamenti	(30.853)	(18.111)	12.742
(-) Accanton. e sval. attivo corrente	(76.733)	0	76.733
RISULTATO OPERATIVO (EBIT)	(47.077)	19.375	66.452
(-) Oneri finanziari	(476)	(1.682)	(1.206)
(+) Proventi finanziari	63.896	2.049	61.847
Saldo gestione finanziaria	63.420	367	63.053
(-) Altri costi non operativi	0	0	0
(+) Altri ricavi e proventi non operativi	0	2.117	2.117
Saldo altri ricavi e costi non operativi	0	2.117	2.117
RISULTATO PRIMA IMPOSTE	16.343	21.859	5.516
(-) Imposte sul reddito	(7.764)	(17.592)	9.828
RISULTATO NETTO	8.579	4.267	4.312

Il prospetto mostra l'equilibrio economico della gestione operativa aziendale (MOL o EBITDA positivo).

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2021	31/12/2020
Stato patrimoniale		
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	153.219	159.685
II - Immobilizzazioni materiali	338.638	282.746
III - Immobilizzazioni finanziarie	123	123
Totale immobilizzazioni (B)	491.980	442.554
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	15.202	37.349
Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	383.952	172.622
esigibili oltre l'esercizio successivo		
imposte anticipate	15.825	15.825
Totale crediti	399.777	188.447
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
IV - Disponibilità liquide	41.379	114.471

Totale attivo circolante (C)	456.358	340.267
D) Ratei e risconti	9.355	5.849
Totale attivo	957.693	788.670
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	10.000	10.000
II - Riserva da sovrapprezzo delle azioni		
III - Riserve di rivalutazione		
IV - Riserva legale	213	-
V - Riserve statutarie		
VI - Altre riserve	4.055	(1)
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi		
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo		
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	8.579	4.267
Perdita ripianata nell'esercizio		
X - Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		
Totale patrimonio netto	22.847	14.266
B) Fondi per rischi e oneri	140.709	11.361
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	450.550	439.005
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	343.587	324.038
esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale debiti	343.587	324.038
E) Ratei e risconti		
Totale passivo	957.693	788.670

Dallo stato patrimoniale emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

Principali dati finanziari

Il prospetto rappresenta le disponibilità liquide e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio:

	31/12/2021	31/12/2020
Depositi bancari e postali	41.308	114.294
Assegni		
Denaro e altri valori in cassa	71	177
Totale disponibilità liquide	41.379	114.471

Il prospetto mostra l'equilibrio finanziario caratterizzato da un rapporto con il sistema bancario gestito su base attiva.

Investimenti

La tabella mostra gli investimenti effettuati nel corso dell'esercizio:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	21.245
Attrezzature industriali e commerciali	
Altri beni	59.034

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati piccoli investimenti per l'acquisto di macchine d'ufficio e impianti di sicurezza, l'acquisto di mezzi FIAT doblò per la veicolazione dei pasti della mensa, attrezzature per l'allestimento del Centro Unico Cottura e strumenti operativi riguardanti il verde pubblico.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta a "Controllo Analogico" da parte del Comune di Spoltore.

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

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria. Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari sono i seguenti:

Rischio di credito

La Società è controllata direttamente ed indirettamente dal Comune di Spoltore, socio unico, che risulta anche l'unico committente della società e, pertanto, non sono richieste particolari garanzie sui correlati crediti.

Rischio di liquidità

L'impresa non presenta passività finanziarie di particolare rilievo.

Sedi secondarie

L'impresa opera mediante un'unica sede principale e n. 4 unità locali adibite a Centro Unico Cottura e magazzini.

Evoluzione prevedibile della gestione

Nonostante la problematica situazione congiunturale delineatasi con la diffusione del virus "Covid-19",

- non sono stati ravvisati impatti attuali o potenziali che potessero far venir meno il presupposto della continuità aziendale;
- l'esercizio 2021 si è svolto con la continuità necessaria e con risultati che sono in linea con i budget a suo tempo elaborati per le diverse unità operative.

Le azioni introdotte per contrastare la riduzione di fatturato generata dall'emergenza sanitaria che ha imposto la chiusura delle scuole nel corso del 2021, sono state attivate anche durante i primi mesi del 2022, atteso che a livello governativo è stato deciso un prolungamento dello stato di emergenza.

La società continuerà nel suo impegno verso il miglioramento del risultato operativo, realizzabile attraverso una serie di azioni volte a contenere l'impatto di fattori endogeni sul bilancio aziendale e la particolare attenzione alla riduzione dei costi aziendali con un continuo efficientamento della gestione.

Le strategie della società prevedono alcuni investimenti da attuare già nel corso del 2022, tra i quali rientrano l'acquisto di attrezzature e automezzi.

La società ha adottato una serie di processi finalizzati a garantire un'adeguata gestione delle risorse finanziarie, anche a seguito della sottoscrizione dei nuovi contratti di affidamento dei servizi di mensa, trasporto, verde pubblico e servizi cimiteriali.

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

Spoltore (PE) li, 02/05/2022

L'Amministratore Unico
Simona D'Alessandro