

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO (EX ART. 6, CO. 4, D.LGS.**

### **175/2016)**

La JESISERVIZI S.r.l., in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, comma 1, lett. m) del D.lgs. n. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica”), è tenuta a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, ed a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio la relazione sul governo societario, ai sensi dell'art. 6, comma 4 del D.Lgs. 175/2016.

La relazione deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, comma 2, D.lgs. n. 175/2016);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, comma 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, comma 5).

## **PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX**

### **ART. 6, C. 2, D.LGS. 175/2016.**

Per il Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale l'organo amministrativo della Società “Jesiservizi S.r.l.”, ha predisposto alcuni indicatori quali-quantitativi opportunamente adattati alle caratteristiche dimensionali e organizzative dell'impresa.

L'analisi di bilancio si focalizza sulla:

- solidità: l'analisi è indirizzata ad apprezzare la relazione fra le diverse fonti di finanziamento e la corrispondenza tra la durata degli impieghi e delle fonti;
- liquidità: l'analisi ha ad oggetto la capacità dell'azienda di far fronte ai pagamenti a breve con la liquidità creata dalle attività di gestione a breve termine;
- redditività: l'analisi verifica la capacità dell'azienda di generare un reddito capace di coprire l'insieme dei costi aziendali nonché, eventualmente, remunerare il capitale.

Tali analisi vengono condotte considerando un arco temporale di quattro anni (e quindi l'esercizio 2022 e i tre precedenti), sulla base degli indici e margini di bilancio di seguito indicati.

<b>Stato patrimoniale</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Margini</b>				
Margine di tesoreria (liquidità differite + liquidità immediate) - passività correnti	1.208.743	€ 3.032.337	€ 573.700	€ 539.393
Margine di struttura (mezzi propri – attivo fisso)	-5.209.251	€ -3.091.667	-1.331.645	-1.360.305
Margine di disponibilità (attivo circolante - passività correnti)	1.443.086	3.251.468	€ 811.658	€ 788.350
<b>Indici</b>				
Indice di liquidità (attività correnti / passività correnti)	1,29	1,13	1,28	1,19
Indice copertura immobilizzazioni (debiti a lungo termine + TFR / attivo immobilizzato)	1,07	1,56	0,95	1,03
Indipendenza finanziaria (patrimonio netto / capitale investito)	0,09	0,09	0,16	0,13
<b>Conto economico</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
<b>Margini</b>				
Margine operativo lordo (MOL)/EBITDA	445.528	569.164	€ 433.211	€ 329.343
Risultato operativo (EBIT)	-3.611	169.738	€ 86.955	€ 93.138
<b>Indici</b>				

Return on equity (ROE)	3,35%	3,52%	1,38%	1,50%
Return on investment (ROI)	-0,05%	2,54%	0,93%	1,53%
Return on sales (ROS)	-0,03%	1,38%	0,21%	0,28%
<b>Altri indici e indicatori</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2019</b>
Rapporto oneri finanziari su MOL	37%	28,60%	9,13%	11,00%

Per quanto concerne gli indici patrimoniali sono abbastanza equilibrati ad eccezione del margine di struttura dovuto ai numerosi investimenti effettuati negli ultimi esercizi. Anche gli indici economici non denotano preoccupazioni di crisi, tenuto conto che la società ha avuto sempre risultati di esercizio positivi. Il dato che è ulteriormente aumentato riguarda l'incidenza degli oneri finanziari sul Mol, tenuto conto che la società nell'esercizio 2021 ha fatto ricorso al sistema bancario per un finanziamento di € 4.700.00 per effettuare i lavori di ammodernamento del nuovo servizio della illuminazione pubblica del Comune di Jesi ed ha ulteriormente ricorso al sistema bancario nel 2022 per un finanziamento pari ad euro 750.000 per l'acquisto di un immobile adibito al nuovo centro cottura per il servizio di refezione scolastica.

Premesso quanto sopra i risultati inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

Gli indici e le notizie riguardanti i parametri predetti relativi all'esercizio 2022 sono esplicitati in altre parti della relazione sulla gestione e Nota integrativa e ad essi si rinvia.

### **MONITORAGGIO PERIODICO**

Nell'anno 2022 non è stato possibile redigere apposite relazioni semestrali avente ad oggetto le attività di monitoraggio dei rischi in applicazione di quanto stabilito nel presente Programma. L'organo amministrativo si è comunque impegnato a redigere apposite situazioni trimestrali, economico patrimoniali per monitorare costantemente la gestione dell'azienda.

Dopo di ché copia delle suddette situazioni sono state esaminate con l'organo di controllo e con l'ente controllante Comune di Jesi, ma non sono emerse criticità.

### **STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO**

Relativamente alla opportunità di integrare gli strumenti di governo societario di cui all'art. 6 commi 3 - 4 - 5 del D.Lgs 175/2016, si indicano di seguito le risultanze delle valutazioni effettuate:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale.

Jesiservizi è una società che svolge le seguenti attività:

- Servizio Igiene Urbana;
- Servizio Refezione Scolastica;
- Gestione di nr. 2 Farmacie Comunali;
- Servizio di Trasporto scolastico e Trasporto Disabili;
- Controllo Sosta su parcheggi a pagamento;
- Illuminazione pubblica;
- Gestione dello Stadio Comunale.

Tali attività sono strettamente necessarie per il perseguimento esclusivo delle finalità istituzionali dei Comuni soci e, data la dimensione minima della struttura organizzativa, si è ritenuto sufficiente approvare, in data 23 settembre 2009, un regolamento per disciplinare le procedure per il reclutamento del personale, anche dirigente, e per il conferimento di incarichi professionali. Il suddetto regolamento è pubblicato sul sito web istituzionale del Comune di Jesi, socio al 96 %;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti,

e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario informazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione.

La società sin dalla costituzione e nel rispetto dell'art. 113 del T.U.E.L. 267/2000 ha istituito, attraverso la tenuta della contabilità generale e il conseguente controllo sull'attività della società, una struttura interna del Comune di Jesi (socio pari al 96%) denominata "U.O.C. Controllo di Gestione e Società partecipate".

Pertanto al momento si ritiene di adempiere a quanto richiesto dalla norma;

*c)* codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società.

L'azienda ha approvato un codice etico funzionale al Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01, al Piano di Prevenzione della Corruzione e al Piano per la Trasparenza e l'Integrità ai sensi della Legge 190/2012 (Anticorruzione).

Il suddetto codice è pubblicato nella sezione "Società Trasparente del sito web aziendale;

*d)* programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea".

Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi.

Jesi, 30 marzo 2023

L'AMMINISTRATORE UNICO

(Dott. Gianluigi Paoletti)