



Azienda Multi Servizi S.p.A.

Società con socio unico

Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)

Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**

Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190

Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

AZIENDA MULTISERVIZI SPA

VIA MAMIANI, 29 – 63074 SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)

ISCRITTA AL N. 01219810445 REGISTRO DELLE IMPRESE DI ASCOLI PICENO

C.S.: € 1.144.992 I.V.

RELAZIONE PERIODICA SUL PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

(EX ART. 6, CO. 2 E 4, D.LGS. 175/2016)

MONITORAGGIO AL 30.9.2020



Azienda Multi Servizi S.p.A.
Società con socio unico
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)
Cod.fisc. e P.iva: 01219810445
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190
Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

RELAZIONE SU MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 30/9/2020.

In adempimento al Programma di valutazione del rischio approvato dall'organo amministrativo con deliberazione in data 8 settembre 2020 si è proceduto all'attività di monitoraggio e di verifica del rischio aziendale le cui risultanze, con riferimento alla data del 30/9/2020, utilizzando gli strumenti di valutazione indicati al § 2 del Programma elaborato ai sensi dell'art. 6, co. 2, d.lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- riclassificazione dei dati risultanti dalle situazioni di verifica infrannuale;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio 2019 e ai tre precedenti;
- comparazione dei dati riferiti ai primi 9 mesi del 2020 e 2019;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio 2019 e due precedenti).

INDICI DI REDDITIVITA'

Margini Economici	2016	2017	2018	2019
Ricavi delle vendite	1.647.609	2.087.240	2.168.138	2.273.467
Valore aggiunto	1.159.669	1.525.270	1.457.961	1.729.337
Margine Oper. Lordo (Mol)	167.991	217.044	34.777	220.280
Risultato Operativo (Ebit)	31.084	96.687	(100.325)	66.883
Risultato ante-imposte (Ebt)	(22.608)	38.621	(169.015)	9.741
Utile netto	6.536	1.126	(191.785)	2.816

ROE	2016	2017	2018	2019
Risultato Netto / Patrimonio Netto	0,1%	0,0%	-4,2%	0,1%

ROI	2016	2017	2018	2019
Risultato operativo / Totale Attivo	0,4%	1,2%	(1,3%)	0,8%

ROS	2016	2017	2018	2019
Risultato operativo / Vendite	1,9%	4,6%	(4,6%)	2,9%

I valori degli indici di redditività, ad eccezione del 2018, mostrano risultati positivi anche se non del tutto soddisfacenti. Tuttavia, come noto, la società in oggetto, pur nell'esigenza di garantire la continuità aziendale e il rispetto delle obbligazioni sociali, non ricerca il puro "profitto", ma è al servizio del proprio socio pubblico Comune di San Benedetto del Tronto.



Azienda Multi Servizi S.p.A.
Società con socio unico
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)
Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190
Email: **protocollo@sbt.it** Pec: **ams@pec.sbt.it**

Margini Economici	30.9.2019	30.9.2020
Ricavi delle vendite	1.628.400	1.483.046
Valore aggiunto	1.133.507	1.007.380
Margine Oper. Lordo (Mol)	197.815	169.933
Risultato Operativo (Ebit)	99.488	64.688
Risultato ante-imposte (Ebt)	57.378	23.240
Utile netto	49.378	11.240

A causa delle restrizioni imposte per contrastare l'emergenza sanitaria da Covid 19, i ricavi riferiti ai primi nove mesi del 2020 indicano una evidente contrazione rispetto all'analogo periodo del 2019. Ciononostante, grazie alle tempestive misure adottate dalla società, il risultato netto risulta comunque positivo.

INDICI DI SOLIDITA'

Copertura Immobilizzazioni	2016	2017	2018	2019	30.9.2020
Patrimonio Netto + Passività a lungo / Attivo Immobilizzato	0,92	0,90	0,85	0,86	0,94

Il miglioramento dell'indice in oggetto è dovuto al finanziamento a m-l termine con garanzia MCC stipulato ai sensi dei decreti "liquidità" e "cura Italia" che ha permesso di ristabilire un sostanziale equilibrio tra l'attivo immobilizzato e le fonti di finanziamento proprie e di lungo periodo. Il valore al 30.9.2020 è nella media.

Indipendenza Finanziaria	2016	2017	2018	2019	30.9.2020
Patrimonio Netto/Totale Attivo	0,59	0,59	0,60	0,54	0,58

Il valore dell'indice di Indipendenza finanziaria al 30.9.2020 si mantiene nei limiti della soglia di normalità.

INDICI DI LIQUIDITA'

Indice di Liquidità primaria	2016	2017	2018	2019	30.9.2020
(Attività a breve - Riman.) / Passività a breve	70,80%	65,20%	45,50%	66,20%	80,10%

L'indice al 30.9.2020 esprime un valore in miglioramento rispetto agli anni precedenti, grazie alla stipula del citato contratto di mutuo che ha permesso di ridurre notevolmente l'esposizione bancaria di breve periodo. Il valore è nella media.



Azienda Multi Servizi S.p.A.
Società con socio unico
Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)
Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**
Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190
Email: **protocollo@sbt.it** Pec: **ams@pec.sbt.it**

2. INDICATORI PROSPETTICI

La seguente tabella evidenzia l'indicatore utilizzato per l'analisi prospettica.

	31.12.2020
Indicatore di sostenibilità	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	2,2

L'indicatore elaborato secondo la metodologia indicata dal CNDCEC ai sensi dell'art. 13 D.Lgs 14/2019 esprime un valore pari a 2,2, superiore alla soglia minima di 1,00.

Tale indicatore è stato calcolato sulle previsioni di forecast al 31.12.2020, costruito sulla base dei dati al 30.9.2020.

C. EFFETTI DELL'EMERGENZA COVID 19 E MISURE ADOTTATE

L'emergenza Covid-19 ha causato la sospensione dei seguenti servizi strumentali svolti per conto del Comune di San Benedetto del Tronto:

- servizi di accertamento e riscossione dell'imposta comunale sulla pubblicità, diritti sulle pubbliche affissioni e tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche di cui al d.lgs.507/93 e ss.mm.ii.;
- servizi di manutenzione aree verdi e cortili annessi a plessi scolastici della città (servizio sospeso fino al 12 aprile);
- servizi di custodia del Teatro Concordia;
- servizi di "Data entry e cassa" connessi alla gestione delle sanzioni pecuniarie per le violazioni al Codice della strada;
- gestione dei parcheggi a pagamento siti sul territorio comunale.

Si prevede che fino alla fine dell'anno rimarranno invariati i ricavi di gran parte dei servizi manutentivi, che però non generano utili per l'azienda, mentre il servizio dei parcheggi a pagamento e quello della riscossione dei tributi minori subiranno un forte ridimensionamento.

Per quanto riguarda la stagione estiva con le zone blu sul lungomare, viste le decisioni dell'Amministrazione Comunale e considerando l'incertezza sulla buona riuscita della stagione a causa dell'emergenza Covid ancora in corso, si ritiene probabile un'ulteriore contrazione dei ricavi.

Per quanto riguarda la riscossione dei tributi minori (aggio del 15%), essendo stati sospesi i pagamenti, si stima molto probabile una riduzione dei ricavi relativi a tale attività. Altrettanto probabile è la perdita dei canoni dei mercati comunali, dei diritti sulle affissioni pubbliche, dell'imposta di pubblicità. Al termine del periodo di sospensione del pagamento dei tributi, occorrerà valutare quanti contribuenti non riusciranno a pagare i tributi sospesi e quanti ricorreranno alla rateizzazione fino a 4 anni prevista dal regolamento comunale sui tributi del Comune di San Benedetto del Tronto.

Subiranno forti diminuzioni anche il servizio di "Data entry e cassa" connessi alla gestione delle sanzioni pecuniarie per le violazioni al Codice della strada e quello del servizio di custodia del Teatro Concordia.

Al fine di contenere gli effetti delle restrizioni imposte dalle autorità governative per contrastare la pandemia, ad oggi sono state intraprese le seguenti misure ritenute idonee per garantire la continuità operativa e, soprattutto, proteggere dipendenti, fornitori, clienti e tutti gli altri stakeholder.

In particolare, dalla fine di marzo è stata attivata la Cassa integrazione guadagni che è stata richiesta per diversi dipendenti.



Azienda Multi Servizi S.p.A.

Società con socio unico

Via T. Mamiani 29 - 63074 San Benedetto del Tronto (AP)

Cod.fisc. e P.iva: **01219810445**

Tel. 0735/658899 - fax 0735/651190

Email: protocollo@sbt.it Pec: ams@pec.sbt.it

Si è proceduto alla richiesta di un mutuo di € 450.000 con accesso alla garanzia dello Stato ai sensi del Decreto Legge 8 aprile 2020 n. 23; inoltre è stata chiesta a tutti gli istituti di credito la sospensione di tutte le rate di mutui e finanziamenti fino al 30/09/2020.

Infine, è stata attivata la sospensione del pagamento delle tasse e contributi in corso d rateazione e la proroga di quelli in scadenza ad aprile e maggio, avendo accertato un decremento del fatturato superiore al 33% rispetto a quello dello scorso anno (mesi di marzo e aprile).

D. CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società, allo stato, sia da escludere.

L'attuale incertezza congiunturale, connessa agli effetti economico della pandemia, è costantemente monitorata dagli amministratori che hanno rivisto le previsioni per il 2020. Pur in presenza di riduzioni del fatturato, connesse soprattutto all'area della gestione dei parcheggi e della riscossione dei tributi, si ritiene che gli effetti del Covid 19 non possano far sorgere dubbi sulla capacità della Società di continuare a operare come un'entità in funzionamento nell'immediato futuro: in considerazione dell'elevata consistenza delle riserve di patrimonio, tenuto conto delle attività intraprese al fine di garantire il rispetto degli impegni finanziari, nonché delle assicurazioni ricevute dall'Ente comunale nell'assemblea dei soci del 11.05.2020, sulla base dei piani previsionali della società e delle situazioni di periodo aggiornate, non emergono allo stato criticità tali da mettere in dubbio la normale continuità aziendale.

San Benedetto del Tronto, li 21 ottobre 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Ing. Angelo Massi

