

SERVIZI COMUNALI S.P.A

Sede sociale: Sarnico (Bg) via Suardo 14/a

Capitale sociale Euro 20.105.965,00 i.v.

Codice Fiscale e Registro Imprese di Bergamo 02546290160

Rea Bergamo n° 303200

**RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2022**

**DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE EX ART.2428 DEL CODICE CIVILE**

Signori Azionisti,

l'esercizio 2022 chiude con un risultato positivo di euro 1.700.922. Nel corso del 2022 l'attività sociale di gestione dei servizi pubblici dei Comuni Soci è proseguita con regolarità. La società ha svolto la propria attività presso gli uffici di Sarnico (Bg) e i depositi di Chiuduno (Bg) e di Limbiate (Mb). Gli uffici di Sarnico e i depositi di Chiuduno sono di proprietà sociale, mentre il deposito di Limbiate è detenuto in forza di un ordinario contratto di locazione commerciale.

I principali servizi svolti nel corso del 2022 a favore dei Comuni Soci sono stati il servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, il servizio di pulizia delle strade e la gestione di alcuni centri di raccolta rifiuti.

Nel 2022 la società ha iniziato a fornire i propri servizi a n.3 nuovi Comuni Azionisti, come indicato più dettagliatamente nella Relazione sul Governo societario, e ha ampliato la gamma di servizi offerti con altri Comuni già serviti in precedenza.

Nel corso del 2022 la società ha effettuato investimenti in immobilizzazioni materiali complessivamente per circa 1,2 milioni di euro. Gli investimenti più significativi sono stati: l'acquisto di n.47 container per un valore di euro 195.000

circa, l'acquisto di 6 compattatori per un valore di euro 121.000 euro circa e l'acquisto di n.7 autoveicoli da trasporto con relativi allestimenti per un valore di euro 437.000 circa.

Da un punto di vista economico l'esercizio 2022 si può così riassumere:

- ricavi di esercizio per euro 37.656.691 (euro 35.451.858 nel 2021; + 6% circa rispetto al 2021) di cui il 98% circa è rappresentato dal servizio raccolta, trasporto, smaltimento RSU, pulizia strade e servizi connessi e il 2% circa è costituito da altre attività complementari e connesse.

- valore della produzione per euro 38.123.881 (euro 36.266.129 nel 2021)

- costi della produzione per euro 36.059.158 (euro 33.304.154 nel 2021), di cui costi per acquisto di beni per euro 3.530.209 (euro 3.033.762 nel 2021), costi per servizi per euro 17.863.000 (euro 16.547.956 nel 2021), costi per il personale per euro 11.679.746 (euro 11.036.891 nel 2021) ed ammortamenti per euro 2.431.256 (euro 2.197.958 nel 2021).

Con riferimento al vincolo quantitativo di cui all'art. 16, comma 3 del D. Lgs. n. 175/2016, si precisa che la società ha rispettato il disposto dell'art.4 dello statuto sociale e a tale riguardo si dichiara che oltre l'80% del fatturato della società è effettuato nello svolgimento dei compiti assegnati dagli enti pubblici soci.

La differenza tra il valore e i costi della produzione 2022 è pari a euro 2.064.723 (euro 2.961.975 nel 2021).

La gestione finanziaria registra interessi attivi di mora derivanti da un contenzioso e altri interessi attivi e passivi quasi esclusivamente di origine bancaria; complessivamente si rileva per il 2022 un saldo positivo di euro 226.747 (saldo negativo per euro 70.158 nel 2021).

Gli oneri fiscali per imposte Irap ed Ires sono complessivamente pari a euro 590.548 (euro 680.099 nel 2021).

L'utile netto di esercizio è pari a euro 1.700.922 (euro 2.211.718 nel 2021).

Ai fini di fornire un migliore quadro conoscitivo dell'andamento e del risultato della gestione e della situazione patrimoniale e finanziaria, le tabelle sottostanti espongono la riclassificazione dello Stato Patrimoniale su base finanziaria, la riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto e i più significativi indici di bilancio al 31.12.2022.

<b>STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO</b>			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
<b>ATTIVO FISSO</b>	<b>€ 18.276.089</b>	<b>MEZZI PROPRI</b>	<b>€ 25.271.195</b>
Immobilizzazioni immateriali	€ 41.419	Capitale sociale	€ 20.105.965
Immobilizzazioni materiali	€ 18.068.712	Riserve	€ 5.165.230
Immobilizzazioni finanziarie	€ 165.958		
		<b>PASSIVITA' CONSOLIDATE</b>	<b>€ 4.196.049</b>
<b>ATTIVO CIRCOLANTE (AC)</b>	<b>€ 19.478.952</b>		
Magazzino e risconti	€ 259.094		
Liquidità differite	€ 3.485.359	<b>PASSIVITA' CORRENTI</b>	<b>€ 8.287.797</b>
Liquidità immediate	€ 15.734.499		
<b>CAPITALE INVESTITO (CI)</b>	<b>€ 37.755.041</b>	<b>CAPITALE DI FINANZIAMENTO</b>	<b>€ 37.755.041</b>

<b>CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO</b>	
	<i>Importo in unità di €</i>
Ricavi delle vendite	€ 37.656.691
Produzione interna	€ 0
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>€ 37.656.691</b>
Costi esterni operativi	€ 21.579.632
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>€ 16.077.059</b>
Costi del personale	€ 11.679.746
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>€ 4.397.313</b>
Ammortamenti e accantonamenti	€ 2.431.256
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>€ 1.966.057</b>
Risultato dell'area accessoria	€ 98.666
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 307.842
<b>EBIT NORMALIZZATO</b>	<b>€ 2.372.565</b>
Risultato dell'area straordinaria	€ 0
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>€ 2.372.565</b>
Oneri finanziari	€ 81.095
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>€ 2.291.470</b>
Imposte sul reddito	€ 590.548
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>€ 1.700.922</b>

<b>INDICATORI 2022 DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI</b>		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	€ 6.995.106
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,38
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 11.191.155
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,61

<b>INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI 2021 e 2020</b>		
Quoziente primario di struttura 2021	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	1,20
Quoziente primario di struttura 2020		1,11
Quoziente secondario di struttura 2021	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,47
Quoziente secondario di struttura 2020		1,17

<b>INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI</b>		
Quoziente di indebitamento complessivo 2022	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,49
Quoziente di indebitamento complessivo 2021		0,57
Quoziente di indebitamento complessivo 2020		0,42

<b>INDICI DI REDDITIVITA' 2022</b>		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri</i>	6,73%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri</i>	9,07%
ROI	<i>Risultato operativo/capitale investito</i>	5,21%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	5,22%

<b>INDICI DI REDDITIVITA' 2021 e 2020</b>		
ROE netto 2021	<i>Risultato netto/Mezzi propri</i>	9,39%
ROE netto 2020		10,76%
ROE lordo 2021	<i>Risultato lordo/Mezzi propri</i>	12,27%
ROE lordo 2020		14,51%
ROI 2021	<i>Risultato operativo/capitale investito</i>	6,89%
ROI 2020		10,55%
ROS 2021	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	7,18%
ROS 2020		10,52%

<b>INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2022</b>		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 11.191.155
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	2,35
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 10.932.061
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	2,32

INDICATORI DI SOLVIBILITA' 2021 e 2020		
Quoziente di disponibilità 2021	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	2,10
Quoziente di disponibilità 2020		1,42
Quoziente di tesoreria 2021	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	2,07
Quoziente di tesoreria 2020		1,40

Si ritiene opportuno evidenziare che la nostra società rispetta le condizioni previste dalla norma attualmente vigente in materia di affidamenti “in-house”; a tale riguardo si citano tre pronunce del Consiglio di Stato n. 7022/2021, n. 7023/2021 e n. 7093/2021 favorevoli alla nostra società che confermano la correttezza delle procedure di affidamento adottate e la sussistenza del controllo analogo congiunto.

#### Informazioni relative alla qualità, all’ambiente e al personale

Si comunica che la società per l’erogazione e la gestione dei servizi di igiene ambientale e per la gestione dei tributi locali, ha in essere un sistema di gestione integrato di qualità, ambiente e sicurezza aziendale conforme alle seguenti certificazioni di qualità: Iso 9001:2015 valido fino al 19.06.2023 - Iso 14001:2015 valido fino al 19.06.2023 - ISO 45001:2018 valido fino al 19.06.2023 - EMAS valido fino al 21.05.2023 (è iniziata la pratica di rinnovo) - SA 8000:2014 valido fino al 14.12.2023 - ISO 37001 valido fino al 22.01.2026.

La società ha eseguito gli adempimenti in materia di tutela ambientale e di tutela della salute sui luoghi di lavoro; questi ultimi adempimenti sono pianificati e monitorati da parte di personale interno alla società, con la collaborazione di professionalità esterne.

La società possiede le prescritte iscrizioni all’Albo nazionale dei Gestori Ambientali per le categorie 1 cl.C - 1 cl.B - 4 cl.D - 5 cl.D e 8 cl.D e adempie alle disposizioni prescritte in materia di gestione dei rifiuti relativamente alla attività esercitata.

Nel corso del 2022 la società ha effettuato il rinnovo, con validità fino al 27.10.2023, della iscrizione presso la Prefettura di Bergamo nell'elenco dei fornitori, prestatori di servizi ed esecutori di lavori non soggetti al tentativo di infiltrazione mafiosa operanti nei settori esposti maggiormente a rischio ("cosiddetta white list") previsto dalla legge 190/2012 e dal dpcm 18.04.2013.

Si comunica che la Società ha ottenuto a dicembre 2022 dall'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato (AGCM) un nuovo rating di legalità in incremento rispetto al precedente con il punteggio di "due stelle ++" su un massimo di tre stelle con validità fino al 06.12.2024.

Nel 2022 non si sono registrati morti o infortuni gravi sul lavoro.

Per quanto riguarda il personale dipendente al 31.12.2022 i lavoratori dipendenti sono complessivamente n.207 (- 5 dipendenti rispetto al 31.12.2021) di cui 1 dirigente, 3 quadri, 34 impiegati, 165 addetti al servizio di raccolta rifiuti, 1 apprendista e 3 collaboratori.

Nel corso del 2022 la società ha inoltre utilizzato le prestazioni lavorative fornite da una società di somministrazione lavoro per un numero medio annuo di 11 persone (3 persone al 31.12.2021).

Riteniamo che la consistenza dell'organico aziendale sia adeguata a fornire servizi efficienti ed efficaci. A tutti i dipendenti e collaboratori va il nostro ringraziamento per l'attività svolta nel corso del 2022.

#### Informazioni relative ai rischi e alle incertezze cui la società è esposta

Ai sensi dell'art. 2428 comma 1 del Codice Civile qui di seguito sono indicati i principali rischi cui la società è esposta.

Rischio di credito: rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti commerciali.

Si ritiene che l'ammontare del fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio sia sufficiente a coprire i presumibili rischi di inesigibilità, tenuto conto della particolare natura dei clienti; la gestione finanziaria della società è condizionata dalla tempistica dei pagamenti da parte dei propri Comuni Soci e quindi risente delle norme che ne disciplinano l'operatività.

Rischio di liquidità: rappresenta il rischio che le risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie; la liquidità aziendale e le linee di credito risultano adeguate.

Rischio di cambio: la società non è esposta al rischio di cambio in quanto non vi sono esposizioni in valuta estera.

Rischio di tasso: i rischi di tasso d'interesse sono principalmente riferiti al rischio di oscillazione del tasso d'interesse dell'indebitamento finanziario a medio-lungo termine, quindi alla misura degli oneri finanziari relativi. Tenuto conto della natura, dell'entità dei finanziamenti bancari e della loro durata, si ritiene che la società non sia esposta a particolari rischi legati alle variazioni dei tassi di interesse.

Rischio di mercato: la società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi di natura macroeconomica, di mercato o sociale il cui verificarsi potrebbero determinare un effetto negativo nell'area reddituale, finanziaria e patrimoniale.

#### Evoluzione prevedibile della gestione

Nel corso del 2022 la situazione emergenziale legata alla pandemia ex Covid-19 è venuta sostanzialmente meno.

Nel 2022 la nostra società ha continuato ad operare con regolarità e senza

interruzioni.

E' ragionevole prevedere che anche nel 2023 l'attività sociale continuerà con regolarità.

Le risorse finanziarie della società sono sufficienti a far fronte ad eventuali ritardi di pagamento da parte dei propri Comuni Soci.

Non si registrano quindi situazioni o fatti pregiudizievoli della continuità aziendale.

Si segnala l'interesse da parte di alcuni Comuni delle Provincie in cui la società svolge già la sua attività ad entrare nella compagine azionaria per affidare alla nostra società i servizi di raccolta, trasporto, smaltimento dei rifiuti solidi urbani e di igiene urbana in genere.

Si stanno adottando le azioni necessarie affinché nel corso del 2023 la società controllata, denominata "Servizi Comunali Milano Monza Brianza Spa" con sede a Limbiate (Mb), costituita in data 18.01.2021, possa iniziare la propria attività.

Nel 2023 si procederà al completamento e alla realizzazione di nuovi centri di raccolta a favore dei Comuni Azionisti ed al completamento dei procedimenti amministrativi presso gli enti competenti per il rilascio delle autorizzazioni necessarie con l'obiettivo di poter dare inizio nel corso del 2023 ai lavori di realizzazione di un impianto-giardino finalizzato al trattamento meccanico, selezione e recupero dei rifiuti urbani riciclabili e di altri interventi connessi al fine di realizzare delle economie nella gestione dei rifiuti dei Comuni serviti e di integrare il ciclo dei rifiuti anche in coerenza con le finalità pubbliche della Società di diffusione della cultura del riciclo, di sostenibilità e responsabilità ambientale e sociale indicate anche dal Comitato Unitario per il controllo analogo.

Si proseguirà nella realizzazione degli interventi strutturali di ampliamento e completamento della sede operativa di Chiuduno (linee di lavaggio dei mezzi, officina di manutenzione e soccorso dei mezzi, magazzino, interventi di ampliamento del fabbricato esistente) al fine di valorizzare il patrimonio immobiliare della società e migliorare la sicurezza dei lavoratori sui luoghi di lavoro.

Si proseguirà nel potenziamento del sistema informativo aziendale al fine di aumentare la sicurezza informatica aziendale e per poter far fronte ai crescenti adempimenti amministrativi previsti dalla Autorità Arera in materia di Tassa Rifiuti (“separazione contabile”).

Tenuto conto dell’attività svolta nei primi mesi del 2023 e nonostante l’inflazione abbia fatto registrare anche nei primi mesi del 2023 sensibili incrementi dei costi del carburante per gli automezzi, dei sacchetti e bidoncini e dei servizi di smaltimento dei rifiuti, si ritiene che l’azienda sarà in grado di assorbire lo shock inflattivo in atto; si presume che l’esercizio 2023 chiuderà con positivi risultati economici.

#### Rapporti con imprese controllate

Al 31.12.2022 non si registra alcuna posizione creditoria o debitoria nei confronti della società controllata Servizi Comunali Milano Monza Brianza Spa” con sede a Limbiate (Mb); nel corso del 2022 non sono state concluse operazioni commerciali nei confronti della stessa.

#### Altre informazioni richieste dall’art.2428 del codice civile

Non vi sono informazioni da fornire in merito ai punti 1) e 6-bis) dell’art.2428 terzo comma del codice civile.

Con riferimento all’art. 2428 3° comma punti n. 3 e 4 si comunica che al

31.12.2022 la società possiede direttamente n.310 proprie azioni acquistate nel mese di febbraio 2019 dal Comune di Gandino su richiesta dello stesso e nel rispetto delle norme statutarie e dei poteri conferiti all'organo amministrativo con delibera dell'Assemblea degli Azionisti del 27.06.2018. Il valore nominale complessivo di dette azioni ammonta a euro 51.770 pari allo 0,257% dell'intero capitale sociale ad oggi sottoscritto e versato.

Al 31.12.2022 la società non possiede, nemmeno tramite società fiduciaria o per interposta persona, azioni o quote di società controllanti e nel corso dell'esercizio in esame non si sono verificati acquisti e vendite di azioni di società controllanti.

La società non ha sedi secondarie.

#### Comunicazioni ai sensi dell'art.2364 comma 2 del codice civile

In data 29.03.2023 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato il rinvio della convocazione assembleare nei 180 gg. dalla chiusura dell'esercizio sociale nel rispetto dell'art.2364 comma 2 c.c. e dell'art.8 dello statuto sociale al fine di consentire ai nuovi Sindaci dei Comuni Azionisti di Aviatico, Foresto Sparso, Oltre il Colle, Piazzolo, Serina e Trescore Cremasco, che risulteranno eletti a seguito delle elezioni comunali del 14.05.2023, di partecipare all'assemblea di approvazione del Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2022 nonché alla riunione del Comitato Unitario per il controllo analogo, ritenendo questa situazione una valida esigenza connessa alla particolare struttura della compagine societaria.

#### Comunicazioni previste dal d.lgs.175/2016

In relazione a quanto richiesto dall'articolo 6 e 14 del d.lgs.175/2016 si comunica che la valutazione del rischio aziendale viene effettuata dall'organo amministrativo mediante l'applicazione degli indicatori previsti nell'apposito

programma vigente di valutazione del rischio di crisi aziendale. Dalle verifiche periodiche svolte, non sono mai emersi possibili situazioni di crisi aziendale. La valutazione congiunta degli indicatori suddetti esaminati e riportati nella Relazione sul Governo Societario del Consiglio di Amministrazione e degli indici di redditività, di finanziamento delle immobilizzazioni e di solvibilità aziendale annuali, riportati nella presente relazione, fanno ritenere che il rischio di crisi aziendale sia insussistente e che non sia necessaria alcuna specifica azione di contenimento. Per un ulteriore approfondimento si rimanda alla parte B della “Relazione sul governo societario” allegata al bilancio d’esercizio.

### Conclusioni

Signori Azionisti,

nel rimandarVi alla nota integrativa per quanto riguarda l’indicazione dei criteri di valutazione e di redazione del Bilancio da noi adottati, sui quali confidiamo nel Vs. assenso, Vi invitiamo ad approvare il Bilancio dell’esercizio chiuso al 31.12.2022 e ad approvare la proposta di destinazione dell’utile dell’esercizio 2022 pari a euro 1.700.921,86 già riportata nella nota integrativa per euro 85.046,10 a riserva legale e per euro 1.615.875,76 a riserva straordinaria

La presente relazione viene rilasciata anche ai sensi dell’art.2381 quinto comma del codice civile.

Sarnico, 30 maggio 2023

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Dott. Alen Prestini