

S.R.R. ATO N.4 AGRIGENTO PROVINCIA EST S.c.r.l.

Relazione sulla Gestione al 31/12/2019

Dati Anagrafici	
Sede in	AGRIGENTO
Codice Fiscale	02734620848
Numero Rea	AGRIGENTO203162
P.I.	02734620848
Capitale Sociale Euro	10.000,00
Forma Giuridica	SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA
Settore di attività prevalente (ATECO)	841230
Società in liquidazione	no
Società con Socio Unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SOCIETA' A CONTROLLO PUBBLICO EX ART. 2359 C.C. E D.Lgs. N.175/2016
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	ENTI LOCALI SOCI
Paese della capogruppo	ITALIA
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Signori /Soci

l'esercizio chiude con un risultato a pareggio come l'esercizio precedente in quando trattasi di società consortile a ribaltamento costi.

Quest'anno la società ha redatto il bilancio in forma ordinaria visto che per due anni consecutivi (2017 e 2018) ha superato due dei tre limiti previsti dall'art. 2435-bis, comma 8, del C.C.. Tale obbligo ha comportato, anche per il 2018, di rideterminare la struttura dello stato patrimoniale e del conto economico, nonché la predisposizione del rendiconto finanziario (con metodo indiretto) sia per il 2019 che per il 2018.

Andamento generale e scenario di mercato

La Vostra società opera nel settore della regolamentazione dell'attività degli organismi preposti all'amministrazione dei programmi di raccolta e di smaltimento dei rifiuti come previsto dalla Legge Regionale della Sicilia n.9 del 08 aprile 2010 art.8.

Riflessi dell'emergenza sanitaria (Covid-19) sul bilancio 2019

Premesso che con l'art.7 del D.L. n.23/2020 si sono neutralizzati gli effetti sulla continuità aziendale derivanti dal COVID-19 per i bilanci 2019 e 2020, l'emergenza sanitaria non ha avuto impatto sul bilancio 2019 che è stato predisposto mantenendo i valori di continuità come consentito dall'art. 7 del D.L.n.23/2020 e dall'OIC 11.

Andamento della gestione

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 una riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, una riclassificazione dello Stato Patrimoniale per aree funzionali e su base finanziaria e i più significativi indici di bilancio.

Conto Economico Riclassificato	31/12/2019	31/12/2018
Ricavi delle vendite	0	0
Produzione interna	0	0
Valore della produzione operativa	0	0
Costi esterni operativi	286.101	372.758
Valore aggiunto	(286.101)	(372.758)
Costi del personale	9.998.532	12.438.349
Margine Operativo Lordo	(12.284.633)	(12.811.107)
Ammortamenti e accantonamenti	355.563	129.657
Risultato Operativo	(10.640.196)	(12.940.764)
Risultato dell'area accessoria	10.710.489	13.018.296
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	0	0
Ebit normalizzato	70.293	77.532
Risultato dell'area straordinaria	0	0
Ebit integrale	70.293	77.532
Oneri finanziari	21.553	18.050
Risultato lordo	48.740	59.482
Imposte sul reddito	48.740	59.482
Risultato netto	0	0

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni	31/12/2019	31/12/2018
Margine primario di struttura	(34.664)	(20.429)

Margine secondario di struttura	1.429.221	957.955
Quoziente secondario di struttura	1,26	1,17

Indici sulla struttura dei finanziamenti	31/12/2019	31/12/2018
CURRENT RATIO	1,26	1,17
QUICK RATIO	1,26	1,17

Stato Patrimoniale per aree funzionali	31/12/2019	31/12/2018
IMPIEGHI		
Capitale Investito Operativo	6.305.086	6.194.084
- Passività Operative	6.587.183	5.375.113
Capitale Investito Operativo netto	(282.097)	818.971
Impieghi extra operativi	609.765	400.750
Capitale Investito Netto	327.668	1.219.721
FONTI		
Mezzi propri	10.000	10.000
Debiti finanziari	317.668	1.209.721
Capitale di Finanziamento	327.668	1.219.721

Indici di redditività	31/12/2019	31/12/2018
ROE netto	0,0 %	0,0 %
ROI	-155,76%	-198,68%

Stato Patrimoniale finanziario	31/12/2019	31/12/2018
ATTIVO FISSO	643.711	420.138
Immobilizzazioni immateriali	1.068	0
Immobilizzazioni materiali	32.878	19.388
Immobilizzazioni finanziarie	609.765	400.750
ATTIVO CIRCOLANTE	6.271.140	6.173.654
Magazzino	0	0
Liquidità differite	5.438.350	5.105.199
Liquidità immediate	832.790	1.068.455
CAPITALE INVESTITO	6.914.851	0
MEZZI PROPRI	10.000	10.000
Capitale Sociale	10.000	10.000
Riserve		0
PASSIVITA' CONSOLIDATE	2.680.773	1.636.499
PASSIVITA' CORRENTI	4.224.795	4.948.335
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	6.914.851	6.594.834

Indicatori di solvibilità	31/12/2019	31/12/2018
----------------------------------	-------------------	-------------------

Margine di disponibilità (CCN)	1.429.221	957.955
Margine di tesoreria	1.429.221	957.955

Gli indicatori economici non assumono rilevanza in seno all'analisi della società, visto che si tratta di una società consortile a ribaltamento costi con la finalità di chiudere il bilancio con reddito d'esercizio pari a zero. Infatti il valore della produzione è rappresentato dalla Voce A5 (Altri proventi e ricavi). Invece gli indicatori finanziari rilevano le difficoltà della società ad incassare i crediti.

Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente e con il personale

Vengono di seguito riportate le informazioni concernenti il personale, ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 15 del codice civile:

	NUMERO MEDIO	GIORNI
Dirigente	1	312
Quadri	7	2184
Impiegati	48	14830
Operai generici	165	48183
TOTALE	221	65509

La scelta da parte dei Soci di decentrare parte del personale presso le ARO costituite ai sensi dell'art. 5, comma 2, ter della legge regionale n. 9/2010, così come introdotto dall'art. 1 della legge regionale n. 3/2013, ha comportato e comporta per la società enormi difficoltà per il raggiungimento degli obiettivi, nonché per lo svolgimento adeguato dei compiti previsti dalla normativa, in quanto, alcune figure di alto profilo, si occupano quasi esclusivamente della gestione dei servizi di quelle realtà.

La società si è già dotata di un Sistema di Gestione per la Protezione dei Dati Personali.

Tra gli obiettivi della società vi sono i seguenti:

- acquisizione della certificazione ambientale "ambiente UNI EN ISO 14000-2015";
- dotazione, in ottemperanza all'art. 3 del D.L. 12.01.2019 n. 14, di un adeguato assetto organizzativo capace di rilevare tempestivamente un eventuale stato di crisi e, di conseguenza, assumere senza indugio tutte le iniziative necessarie per farvi fronte;
- internalizzazione del servizio di gestione paghe dei dipendenti, sia per snellire tutte le procedure, sia per far conseguire un congruo risparmio per la società;
- dotazione di un modello organizzativo come previsto dal D.Lgs. 231/2001 per l'organizzazione, gestione e controllo delle aree maggiormente a rischio, ambiente e sicurezza sul lavoro, al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati previsti dal decreto stesso.

Sono in corso di definizione, a cura della Direzione Generale, i seguenti regolamenti:

- regolamento per l'acquisto in economia di lavori, beni e servizi;
- regolamento spese per sponsorizzazioni, erogazioni liberali, rappresentanza e comunicazione;
- regolamento interno del personale;
- regolamento per la disciplina e l'accesso al lavoro.

Informativa sull'ambiente: l'impegno sui temi di responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della società, orientati alla tutela ambientale e più in generale all'attenzione posta al rispetto del contesto ambientale e del territorio; nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente di rilevanza.

Informazioni sulla gestione del personale

La crescita e la valorizzazione professionale dei dipendenti, sono tra gli obiettivi primari della società.

Pur nell'incertezza derivante dalle notizie provenienti dalla Regione, in ordine ad una imminente approvazione della legge di riforma dei rifiuti, che potrebbe incidere in maniera rilevante sull'assetto societario, il personale ha raggiunto un elevato livello di competenza, dimostrando, inoltre, un notevole impegno e dedizione nei compiti assegnati. La SRR intende preservare ed incrementare tale impegno, organizzando appositi seminari e corsi di formazione per tutto il personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro né si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale societario, né si sono registrati da parte degli organi competenti addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Clima sociale, politico e sindacale

Il CCNL applicato a tutti i dipendenti è quello sottoscritto da UTILITALIA, CISAMBIENTE LEGACOOP PRODUZIONE E SERVIZI, e le Organizzazioni Sindacali Nazionali maggiormente rappresentative.

L'aspetto sindacale interno è positivo, nel senso che i motivi di conflittualità sono limitati e non viene a mancare generalmente la collaborazione del personale (sempre nel rispetto dei ruoli di competenza).

La società ha già stipulato l'accordo integrativo di secondo livello con le organizzazioni sindacali che prevede l'erogazione di premi di produttività. In particolare vengono valutati parametri quali la presenza in servizio, nonché, così come previsto dal CCNL applicato, performance di raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Complessivamente, il clima in ambito sindacale, può ritenersi discreto.

Per quanto riguarda le procedure di acquisizioni di Lavori, beni e servizi, la società ha operato nel rispetto della normativa di settore (D. Lgs 50/2016 e s.m.i.).

Descrizioni dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta

La società ha strutturato un adeguato processo di identificazione, monitoraggio e gestione dei principali

rischi che potrebbero compromettere il raggiungimento degli obiettivi aziendali.

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

Rischio paese

La società non opera in aree geografiche che potrebbero far insorgere rischi.

Rischio di credito

Il rischio dei crediti rappresenta l'esposizione a potenziali perdite derivanti dal mancato adempimento delle obbligazioni assunte dalle controparti.

La situazione creditoria e di illiquidità ha visto l'organo amministrativo informare costantemente la compagine sociale ed ha indotto lo stesso ad intraprendere la via giudiziale per ottenere il pagamento delle somme spettanti.

Rischi finanziari

Nel corso dell'esercizio non sono stati utilizzati strumenti finanziari derivati.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità rappresenta il rischio che risorse finanziarie disponibili non siano sufficienti a soddisfare, nei termini e nelle scadenze stabilite, gli impegni derivanti dalle passività finanziarie.

Il ritardo nell'incasso dei crediti vantati nei confronti dei Comuni/Soci provocano forte tensioni finanziarie che si riverberano sul mancato versamento, nei termini di legge, delle ritenute fiscali e previdenziali e a loro volta determinano la somministrazione di sanzioni e interessi. A fronte della copertura delle sanzioni e degli interessi la società ha provveduto ad accantonare al fondo rischi e oneri le sanzioni e gli interessi maturati al 31.12.2019.

Se la situazione di precaria liquidità aziendale dovesse perpetrarsi per il prossimo futuro c'è da ritenere che il rischio di crisi aziendale, insolvenza e continuità sia possibile.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio la Vostra società non ha sostenuto costi in attività di ricerca e di sviluppo.

Investimenti

Gli investimenti dell'esercizio ammontano ad € 43.946,00 , di cui € 32.878,00 per immobilizzazioni materiali ed immateriali, ed € 10.000,00 per immobilizzazioni finanziarie derivante dalla partecipazione totalitaria alla società APEA S.r.l..

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento e rapporti con imprese del gruppo

Ai sensi dell'art. 2359 c.c., così come richiamato dal D.Lgs. n. 175/2016 la Vostra società è soggetta a direzione e/o coordinamento da parte degli Enti locali soci.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Voce non presente.

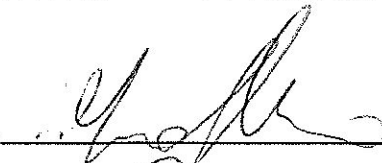
Evoluzione prevedibile della gestione

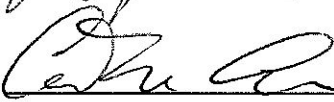
Al Parlamento della Regione Sicilia è in corso di discussione il DDL NN:290-49-76-179-267/A denominato "Riforma degli ambiti territoriali ottimali e nuove disposizioni per la gestione integrata dei rifiuti" che se approvata minerebbe la stessa continuità aziendale.

Sedi secondarie

Ai sensi del comma 4 dell'art. 2428 Cod. civ., si comunica che la società non ha sedi secondarie.

L'Organo Amministrativo

Galluzzo Alfonso - Presidente del C.d.A.  _____;

Carmina Gaetano - Vice Presidente del C.d.A.  _____;

Bonanno Giordana - Consigliere  _____

