

SO.GE.NU.S. S.P.A.

Sede in VIA CORNACCHIA, 12 - FRAZIONE MOIE -60030 MAIOLATI SPONTINI (AN) Capitale sociale
Euro 1.100.000,00 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2021 riporta un risultato positivo pari a Euro 401.939.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La nostra Società opera nell'ambito della raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani, assimilabili agli urbani, speciali non pericolosi e pericolosi.
Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività non viene svolta in alcuna sede secondaria.

Andamento della gestione

La redazione della presente proposta di bilancio 2021 tiene conto:

- che in data 10 aprile 2020 è terminata l'attività di smaltimento dei rifiuti speciali a causa dell'esaurimento della volumetria autorizzata indicata nell'A.I.A. 138/2017 con la quale furono approvate le varianti progettuali da parte della Provincia di Ancona a seguito della Delibera n.14/2016 della Giunta Comunale di Maiolati Spontini.
- che con sentenza del 18/06/2020, resa pubblica in data 02/10/2020, la IV Sezione del Consiglio di Stato in sede giurisdizionale ha accolto il ricorso dei Comuni di Castelbellino e Monteroberto avverso la sentenza del T.A.R. Marche con la quale veniva respinto il precedente ricorso avverso l'A.I.A.137/2017 rilasciata dalla Provincia di Ancona, dichiarandola nulla. Pertanto, in attesa di una nuova A.I.A. il cui iter istruttorio è in corso, a tutt'oggi non si è potuto procedere né all'avvio della realizzazione dei lavori di copertura finale dell'impianto di discarica, né all'inizio dei lavori di predisposizione e della successiva installazione e messa in esercizio dell'impianto di trattamento del percolato da parte della ditta aggiudicataria in via provvisoria.

Nel 2021 sono proseguite le attività di raccolta differenziata e trasporto presso i luoghi di trasferta o di recupero delle varie frazioni dei R.S.U. provenienti dai territori dei dodici Comuni soci in CIS S.r.l. e di SO.GE.NU.S. S.p.A.. Anche nel corso del 2021 tali attività sono state incrementate dai servizi offerti per effetto delle Ordinanze n. 13 del 21 marzo 2020, come successivamente modificata con Ordinanza n. 23 del 24 aprile 2020, reiterata per sei mesi con Ordinanze n. 38 del 22 ottobre 2020, n. 14 del 23 aprile 2021 ed infine n. 17 del 20 settembre 2021 a firma del Presidente della Giunta della Regione Marche, che hanno stabilito una diversa modalità di raccolta dei R.S.U. presso i soggetti posti in isolamento e/o quarantena. Vista la comunicazione pervenuta da ATA-ATO 2 Ancona in data 25/05/2021, l'attività di raccolta differenziata e trasporto dei R.S.U., proseguirà per SO.GE.NU.S. S.p.A. sino al 31/12/2022. Prevediamo realisticamente una proroga tecnica da parte dell'ATA Rifiuti per alcuni mesi del 2023 con i conseguenti impegni anche per SO.GE.NU.S. S.p.A..

Nel secondo semestre dell'anno 2022 potrebbero avere inizio i lavori di ricopertura della discarica relativamente al IV° Stralcio, previo espletamento delle procedure di gara per l'acquisto dei beni e servizi occorrenti per tali attività e avere termine per ragioni tecniche, contrattuali e di approvvigionamento dei materiali e del terreno da scavo, non prima dell'estate 2024.

Entro il primo semestre del corrente anno dovrebbero essere realizzate le opere impiantistiche per la messa in funzione dell'impianto di trattamento del percolato a seguito dell'ottenimento della prevista e specifica A.I.A..

Detto impianto potrebbe raggiungere la piena operatività entro la fine del corrente anno, salvo imprevisti.

Concludendo, dato il contesto economico, politico amministrativo e gestionale, l'esercizio 2021 deve intendersi positivo, anche in considerazione della qualità dei servizi erogati e dell'entità degli utili conseguiti.

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società

A partire dal 10 aprile 2020 SO.GE.NU.S. S.p.A. non si trova più a gestire l'attività di smaltimento dei rifiuti, specialità rivolta al mercato, unica attività per la quale era necessario un costante confronto con la concorrenza e le esigenze del mercato di riferimento sempre difficile e in evoluzione in base alla disponibilità degli impianti operanti nel territorio nazionale e delle congiunture economiche e produttive. Le rimanenti attività non rivolte al mercato sono la raccolta differenziata dei R.S.U. e la gestione post operativa dell'impianto di discarica, regolate dalle convenzioni e contratti sottoscritti con CIS S.r.l. e Comune di Maiolati Spontini.

Comportamento della concorrenza

Si ribadisce che le attività gestite da SO.GE.NU.S. S.p.A., esulano dal confronto con eventuali operatori economici concorrenti; comunque SO.GE.NU.S. S.p.A. confrontando il costo sostenuto per i servizi erogati (con particolare riferimento al servizio di raccolta, trasporto e smaltimento dei R.S.U.) ha accertato che gli stessi sono inferiori sia alla media dei costi sostenuti dagli altri gestori del servizio operanti nella Provincia di Ancona.

Clima sociale, politico e sindacale

Nel 2021 la gestione aziendale ha continuato a contraddistinguersi per l'efficacia dell'organizzazione e per l'attento coordinamento delle attività svolte nel contesto della perdurante pandemia che ha modificato notevolmente i normali ritmi di lavoro, ha esposto il personale dipendente a gravosi impegni e sacrifici di vario genere nel regime di convivenza e nelle prestazioni erogate alla specifica utenza in isolamento e quarantena a domicilio.

I rapporti con tutte le Autorità, le Istituzioni e gli organi di controllo si sono costantemente mantenuti rispettosi e collaborativi.

Le attività aziendali, anche in un contesto provato dalle problematiche esposte, sono rimaste fruttuose nei risultati e si sono caratterizzate per affiatamento e spirito di collaborazione fra tutte le funzioni, uffici, dipendenti e consulenti.

Il Presidente ed il Direttore anche nel corso del 2021, per le rispettive responsabilità e compiti, hanno reso in modo sistematico informazioni ampie e dettagliate su ogni aspetto rilevante delle relazioni tra l'azienda, le istituzioni ed i soci, nonché sui fatti più importanti della gestione dei servizi, della gestione tecnica e post-operativa della discarica e del personale.

Anche nell'anno 2021, la Società e il Consiglio di Amministrazione si sono avvalsi con risultati sempre positivi, della capacità propositiva e di controllo, della professionalità e dedizione costante del Direttore Generale, sul lavoro efficace e sull'impegno e produttività dei responsabili delle due Unità Organizzative, dell'esperienza consolidata del Direttore Tecnico, del Direttore Tecnico di cantiere e R.U.P. per i lavori, di tutti i dipendenti e delle prestazioni specialistiche dei professionisti esterni per l'assolvimento dei loro particolari incarichi.

Il Collegio Sindacale ha svolto il suo compito con l'abituale scrupolo e diligenza partecipando attivamente a tutte le riunioni del Consiglio di Amministrazione ed effettuando periodicamente i controlli dovuti senza rilevare scorrettezze ed anomalie nella gestione.

L'Organo di vigilanza nominato ai sensi del D. LGS. N. 231/2001 che ha presenziato regolarmente in azienda, ha svolto la sua attività con scrupolo, interloquendo costantemente con la direzione e gli uffici, verbalizzando regolarmente la propria attività per essere posta alla attenzione costante del C.d.A., presenziando ad alcune riunioni.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

L'andamento economico relativo alla sola attività di raccolta e trasporto dei R.S.U. evidenzia da anni la perdita economica per SO.GE.NU.S. S.p.A. ampiamente illustrata, motivata e discussa durante gli esercizi precedenti.

L'attenta gestione post operativa dell'impianto di scarica consente di allineare i costi alle previsioni attingendo all'apposito fondo per la liquidazione delle spese.

Grazie all'attenta gestione di tutte le spese e in particolare l'attenzione rivolta agli investimenti finanziari, l'esercizio trascorso deve intendersi positivo per il risultato economico finale anche se i ricavi relativi al servizio di raccolta e trasporto dei R.S.U. dovrebbero essere adeguati secondo le richieste ben motivate che SO.GE.NU.S. S.p.A. ha rivolto senza esito prima alla Stazione Appaltante e poi all'ATA in sede di definizione del PEF in presenza di una sopravvenuta normativa restrittiva che tende a limitare oltre il ragionevole il riconoscimento dei costi reali sostenuti dal gestore del servizio pubblico pur rimanendo inalterati gli obblighi contrattuali e quindi i costi che ne derivano.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2021	31/12/2020
Ricavi	4.664.762	6.262.921
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	(1.456.459)	460.448
Reddito operativo (Ebit)	(1.768.895)	(690.725)
Utile (perdita) d'esercizio	401.939	403.320
Attività fisse	21.341.296	23.104.562
Patrimonio netto complessivo	4.584.621	4.445.679
Posizione finanziaria netta	4.459.753	3.758.823

Nella precedente tabella i valori M.O.L. o Ebitda sono stati calcolati sottraendo gli importi relativi agli accantonamenti (2020) al Fondo Risanamento Ambientale comprensivi dei relativi interessi di attualizzazione.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
valore della produzione	4.664.762	6.262.921	9.320.801
margine operativo lordo	(1.456.459)	460.448	1.784.012
Risultato prima delle imposte	594.699	520.440	380.332

La Società anche nell'esercizio 2021 ha conseguito buoni risultati economici, gestionali ed organizzativi, fornendo servizi di buona qualità mai contestati da alcuno, secondo le procedure aziendali e le autorizzazioni amministrative all'esercizio dell'attività.

Per la gestione del ciclo dei rifiuti urbani valgono le disposizioni della Regione Marche, che ha adottato nel 2015 il piano regionale per la gestione dei rifiuti, e delle conseguenti decisioni di competenza dell'A.T.A. Rifiuti; il tutto con particolare riferimento al piano d'ambito in fase di approvazione definitiva e delle procedure in corso per l'affidamento del servizio al gestore unico. Entro il 31/12/2022 si completeranno, salvo imprevisti, le procedure per il passaggio ad altro gestore del servizio di raccolta e trasporto R.S.U.

I buoni risultati economici dell'esercizio 2021 sono dovuti ad una attenta gestione degli acquisti necessari voluta ed approvata dal CDA e realizzata dal Direttore, anche nel suo ruolo di R.U.P., che ha saputo fare fronte alle congiunture particolarmente problematiche che si sono ripetute e consolidate negli ultimi anni, le quali in assenza di certezze derivanti dalle autorizzazioni provinciali non hanno consentito di programmare e pianificare le attività con le modalità e tempistiche delle condizioni ordinarie previste dallo statuto sociale e da altre normative.

In data 02/10/2020 è stata pubblicata la sentenza del Consiglio di Stato – Sezione Quarta – che ha annullato l'A.I.A. 138/2017 rilasciata dai competenti Uffici della Provincia di Ancona e nel pieno rispetto della quale sono stati effettuati da SO.GE.NU.S. S.p.A. gli smaltimenti di rifiuti speciali presso l'impianto di discarica terminata il 10/04/2020.

Con l'annullamento della citata A.I.A. si è reso necessario procedere da parte del Comune di Maiolati Spontini ad una nuova V.I.A./progettazione della ricopertura finale dell'impianto di discarica, finalizzata al rilascio da parte della Provincia di Ancona di una nuova Autorizzazione Integrata Ambientale, oltre quella per la messa in esercizio dell'impianto di trattamento del percolato il cui iter autorizzatorio, iniziato a giugno 2019, sta per giungere al termine. La SO.GE.NU.S. S.p.A. si è fatta carico anche su delega del Comune di Maiolati Spontini della presentazione di ambedue le istanze alla Provincia di Ancona.

In base alla ponderata valutazione delle necessità e della individuazione degli acquisti dei beni e servizi occorrenti a SO.GE.NU.S. S.p.A. per espletare i servizi affidati e in particolare alla scrupolosa amministrazione finanziaria delle somme accantonate per la gestione post operativa dell'impianto e ai minori costi per lo smaltimento e trasporto del percolato rispetto alle previsioni, i risultati dell'esercizio 2021, si discostano in maniera molto positiva da quanto prospettato ai soci in sede di approvazione del bilancio di previsione impostato secondo la consueta prudenza.

Nel 2021 i risultati della raccolta differenziata hanno superato notevolmente l'obiettivo prefissato che nel 2009, data di inizio del vigente appalto, indicava una media nel territorio servito del 47% circa, partendo da livelli percentuali molto inferiori. Comprese le frazioni recuperate dal Centro Ambiente di Castelplanio e da CIS S.r.l., tenuto altresì conto delle nuove modalità di calcolo della percentuale di raccolta differenziata vigenti dal gennaio 2019, la percentuale media nei Comuni serviti si è attestata nel 2021 al 64,93% (leggermente inferiore al dato del 66,48% del 2020 a causa dell'aumento della raccolta indifferenziata per l'intero anno dovuta ai ritiri presso i soggetti in quarantena). Otto sono i Comuni che hanno superato la soglia della raccolta differenziata del 65% prevista per legge per avere diritto agli sconti sull'eco tributo.

In merito ad eventuali passività potenziali, si rileva una novità inattesa in relazione ai ricorsi a suo tempo proposti da Jesiservizi S.r.l. (controllata al 100% dal Comune di Jesi - socio -), e dal Comune di Falconara Marittima per l'annullamento della determina del Dirigente della Provincia di Ancona con la quale è stato approvato il corrispettivo per il servizio di smaltimento in discarica dei R.S.U., per gli anni 2013 e 2014.

I ricorrenti sostenevano che la Provincia di Ancona non avrebbe avuto la competenza in materia e molto altro ancora.

Si segnala che decorsi i termini di perenzione del ricorso, solo Jesiservizi S.r.l. si è inaspettatamente opposta alla perenzione del ricorso annunciata dal T.A.R. Marche, mentre il Comune di Falconara Marittima ha accettato la perenzione senza opporsi.

Di fronte a questa inattesa novità il Consiglio di Amministrazione di SO.GE.NU.S. S.p.A., pur ritenendo ancora oggi di aver operato in modo corretto in sede di redazione del piano economico finanziario e così analogamente per competenza la Provincia di Ancona che resiste in giudizio, di fronte a questa potenziale criticità, ritiene di dover prudentemente e doverosamente accantonare la somma di € 200.000,00 in apposito fondo di bilancio in attesa della definizione del contenzioso, e indipendentemente dalle valutazioni espresse negli esercizi precedenti circa il basso rischio di soccombenza.

L'importo sopra indicato è pari ai maggiori oneri corrispettivi fatturati e pagati nel 2013 e nel 2014 dalla azienda ricorrente Jesiservizi S.p.A. rispetto al corrispettivo in essere nel 2012 il cui ammontare non è stato oggetto di trattazione nel ricorso, come del resto non lo sono stati i corrispettivi autorizzati dalla Provincia di Ancona negli anni seguenti il 2014.

In riferimento ai ricavi derivanti dalle royalties per la cessione di corrente elettrica generata dagli impianti di cogenerazione del biogas nel 2021 gli importi riconosciuti a SO.GE.NU.S. S.p.A. dalla SEMIA GREEN S.r.l. gestore dell'impianto, sono ammontati ad € 32.205,82.

Salvo nuovi investimenti per la captazione di eventuali sacche di biogas ancora presenti nell'area di discarica per alcuni anni, tali ricavi risulteranno dimezzati nel 2023 e avranno comunque termine il 30/06/2023 a causa del naturale e fisiologico decremento di produzione del biogas nelle porzioni più vecchie della discarica in fase di post-gestione.

Si renderà necessario ridefinire un nuovo e diverso rapporto contrattuale con la società SEMIA GREEN S.r.l. che gestisce l'impianto, coerente con il diverso contesto evolutivo della post gestione della discarica che ovviamente produrrà sempre meno biogas come da previsione e quindi il rapporto tra i costi e i ricavi cambierà notevolmente nei prossimi anni, con la conseguenza di dover provvedere ad un ridimensionamento dell'impianto.

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 netti	3.000.389	6.117.617	(3.117.228)
Costi esterni	2.589.318	3.777.117	(1.187.799)
Valore Aggiunto	411.071	2.340.500	(1.929.429)
Costo del lavoro	1.867.620	1.880.052	(12.432)
Margine Operativo Lordo	(1.456.549)	460.448	(1.916.997)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	312.346	1.151.173	(129.051)
Risultato Operativo	(1.768.895)	(690.725)	838.827
Proventi non caratteristici	1.664.373	145.304	1519.059
Proventi e oneri finanziari	699.221	1.065.862	(366.641)
Risultato Ordinario	594.699	520.440	74.259
Rivalutazioni e svalutazioni			
Risultato prima delle imposte	594.699	520.440	74.259
Imposte sul reddito	192.760	117.120	75.640
Risultato netto	401.939	403.320	(1.381)

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
ROE netto	0,14	0,10	0,05
ROE lordo	0,14	0,13	0,08
ROI	(0,05)	(0,07)	(0,06)
ROS	(0,52)	(0,39)	(0,24)

Gli indici sopradetti sono stati così calcolati e mostrano in sintesi quanto appresso:

ROE netto = Risultato Netto / Mezzi Propri (Patrimonio Netto o Capitale proprio – Azioni proprie) x 100

ROE lordo = Risultato al lordo delle imposte / Mezzi Propri (Patrimonio Netto o Capitale proprio – Azioni proprie) x 100

Il rapporto indica la redditività del Capitale proprio ovvero il ritorno economico dell'investimento effettuato dai soci nell'azienda.

Il valore indice denota una valenza positiva, se risulta essere superiore ai tassi di rendimento di investimenti alternativi; in ogni caso l'indice non dovrebbe mai essere inferiore al tasso garantito per investimenti senza rischio (BOT – CCT - BTP ecc.,) e secondo l'interpretazione dottrinale dovrebbe essere superiore di almeno 3 punti percentuali il tasso annuale di inflazione, al fine di poter attrarre nuovo capitale di rischio.

ROI = Risultato Operativo / Capitale investito x 100

Questo indice rapporta il reddito operativo al capitale investito nell'attività tipica svolta.

Il rapporto evidenzia il rendimento dell'intero capitale investito, indipendentemente dalla provenienza delle fonti di finanziamento; lo stesso non dovrebbe essere inferiore al costo medio del denaro.

ROS = Risultato Operativo / Ricavi delle vendite

Detto indice è un indice di misurazione indiretta dell'intensità dei costi tipici di esercizio sulla gestione.

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	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			
Immobilizzazioni materiali nette	252.205	345.857	(93.652)

Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	21.087.709	22.755.523	(1.667.814)
Capitale immobilizzato	21.339.914	23.101.380	(1.761.466)
Rimanenze di magazzino	218.519	194.279	24.240
Crediti verso Clienti	807.439	632.219	175.220
Altri crediti	59.606	93.594	(33.988)
Ratei e risconti attivi	62.335	100.912	(38.577)
Attività d'esercizio a breve termine	1.147.899	1.021.004	126.895
Debiti verso fornitori	742.862	613.975	128.887
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	266.803	237.310	29.493
Altri debiti	293.152	279.687	13.465
Ratei e risconti passivi	1.509	482	1.027
Passività d'esercizio a breve termine	1.304.326	1.131.454	172.872
Capitale d'esercizio netto	(156.427)	(110.450)	(45.977)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	527.381	491.063	36.318
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	20.531.238	21.813.011	(1.281.773)
Passività a medio lungo termine	21.058.619	22.304.074	(1.245.455)
Capitale investito	124.868	686.856	(561.988)
Patrimonio netto	(4.584.621)	(4.445.679)	(138.942)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	1.382	3.182	(1.800)
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.458.371	3.755.641	702.730
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(124.868)	(686.856)	561.988

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

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii) alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Margine primario di struttura	(18.406.266)	(18.650.250)	17.353.230
Quoziente primario di struttura	0,20	0,19	0,22
Margine secondario di struttura	2.652.993	3.665.824	5.221.650
Quoziente secondario di struttura	1,11	1,15	2,23

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2021, era la seguente (in Euro):

	31/12/2021	31/12/2020	Variazione
Depositi bancari	4.458.190	3.755.062	703.128
Denaro e altri valori in cassa	181	579	(398)
Disponibilità liquide	4.458.371	3.755.641	702.730
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			

Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
Debiti finanziari a breve termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	4.458.371	3.755.641	702.730
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso altri finanziatori (oltre l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a lungo di finanziamenti			
Crediti finanziari	(1.382)	(3.182)	1.800
Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine	1.382	3.182	(1.800)
Posizione finanziaria netta	4.459.753	3.758.823	700.930

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2019
Liquidità primaria	3,49	3,93	3,77
Liquidità secondaria	4,22	4,11	3,93
Indebitamento	0,36	0,37	0,47
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,22	0,21	0,24

Gli indici di liquidità primaria e secondaria sono rispettivamente pari a 3,49 e 4,22. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

Il succitato indice è il rapporto fra Attivo Circolante / Passività Correnti.

Rispetto all'anno precedente, l'indice sopradetto, ha subito un lieve incremento.

L'indice di indebitamento è pari a 0,36.

Il succitato indice è il rapporto fra (Passività a medio - lungo termine + Passività a breve termine) / Mezzi propri (Patrimonio Netto o Capitale proprio – Azioni proprie).

L'ammontare dei debiti è da considerarsi soddisfacente, rispetto all'esercizio precedente siamo di fronte ad un lieve decremento.

I mezzi propri sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare dei debiti esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,22, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

Il succitato indice è il rapporto fra Mezzi propri (Patrimonio Netto o Capitale proprio – Azioni proprie + Passività ml termine) / (Attivo Fisso).

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa, e come suggerito anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e il personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto a libro matricola, né addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati incidenti e danni all'ambiente per cui la società sia stata dichiarata colpevole in via definitiva, né sono in corso procedimenti giudiziari o amministrativi a tale titolo.

Alla nostra società non sono state inflitte sanzioni e non sono stati contestati addebiti o pene definitive per reati o danni ambientali.

Le emissioni di gas ad effetto serra ex legge 316/2004, dovute alla gestione dell'attività di interrimento dei rifiuti sono state ulteriormente ridotte e quasi annullate al termine dell'attività di smaltimento dei rifiuti speciali e attraverso il funzionamento costante dell'impianto di aspirazione combustione del biogas che copre l'intera discarica.

Nel corso dell'esercizio 2021 la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale provvedendo comunque alla gestione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere già approntate negli esercizi trascorsi.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	41.197
Altri beni	22.689

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio non sono stati intrattenuti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle, per operazioni atipiche e/o inusuali non regolate da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

SO.GE.NU. S. S.p.A. non detiene né azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, né altri titoli di possesso di altri soggetti pubblici o privati.

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

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, al punto 6 bis, del C.C. 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.

Per quanto riguarda il rischio riconducibile al credito commerciale, tenuto conto che a partire dal maggio 2021 lo stesso è generato quasi esclusivamente da fatture emesse a carico di CIS S.r.l. e dei Comuni Soci, tale rischio è pressoché inesistente; per quanto riguarda i crediti derivanti da fatturato verso aziende private, costituite da società di capitali, e relative a locazione di immobili, royalties, cessione di frazioni recuperate da R.S.U., queste o sono garantite da fidejussioni assicurative o bancarie o da loro crediti vantati verso SO.GE.NU.S. S.p.A.

Non risultano crediti ritenuti di dubbia recuperabilità, relativi all'esercizio 2021.

Per quanto riguarda i rischi finanziari connessi alla gestione della liquidità generata dagli accantonamenti effettuati nel corso dell'attività di smaltimento dei rifiuti nei due comparti di discarica, nel rispetto delle vigenti norme, questi sono stati ridotti al minimo provvedendo esclusivamente a investimenti in titoli del debito pubblico Italiano a seguito di procedura di gara esperita nel 2019 secondo le prescrizioni della Provincia di Ancona, che resta beneficiaria del vincolo a garanzia del corretto adempimento degli obblighi della post gestione della discarica.

Alla data del 31/12/2021, stante i ricavi derivanti dalla gestione dei titoli, pur in presenza del primo prelievo avvenuto nel 2021, autorizzato dalla Provincia di Ancona, per sostenere i costi della gestione post operativa dell'impianto, sul conto titoli la somma depositata ammonta ad € 20.963.109,48.

Non risultano rischi di liquidità che richiedano interventi.

Inoltre, si segnala che:

- La società **non ha attività finanziarie, ma solo disponibilità liquide**;
- **Non esistono** strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- La società **non possiede** attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
 - La società **possiede** depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
 - **Non esistono** differenti fonti di finanziamento;
 - **Non esistono** significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Le nostre attività caratteristiche e gli impieghi finanziari non comportano né rischi di tasso, né rischi valutari, né rischi commerciali.

Politiche connesse alle diverse attività di copertura

Si richiama quanto detto al punto precedente

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e presupposto della continuità aziendale

In data 04/03/2022, autorizzato dal C.d.A., il Direttore Generale ha sottoscritto la nuova convenzione con cui il Comune di Maiolati Spontini affida a SO.GE.NU.S. S.p.A. la gestione post operativa dell'impianto di discarica sino all'anno 2051, incluse le opere di ricopertura finale dello stesso impianto di discarica. Per sostenere i costi della gestione post operativa della discarica SO.GE.NU.S. S.p.A. dovrà avvalersi dei fondi accantonati in bilancio a tale scopo, previa annuale preventivazione e rendicontazione degli stessi e in quota parte dell'analogo fondo del Comune di Maiolati Spontini per far fronte nella misura del 50% ai costi di smaltimento e trasporto e infine trattamento del percolato della discarica.

Per quanto riguarda i lavori di ricopertura finale dell'impianto di discarica ed i relativi costi che dovranno essere sostenuti per la esecuzione degli stessi, a SO.GE.NU.S. S.p.A. verranno riconosciuti i dovuti e congrui corrispettivi dal Comune di Maiolati Spontini per i quali saranno sottoscritti ulteriori e specifici atti.

Relativamente alla attività di raccolta differenziata e trasporto dei R.S.U. si rammenta che la stessa sarà affidata ad altro gestore da ATA-ATO 2 A Ancona entro il 31/12/2022 come da specifica comunicazione fatta, salva la possibilità di proroghe tecniche.

Come più volte segnalato e discusso nella Assemblea di Coordinamento dei Soci e nell'Assemblea Ordinaria dei Soci, tale servizio pur efficiente necessita di essere riorganizzato e modernizzato quanto prima a causa della obsolescenza dei mezzi meccanici e della attrezzatura che generano crescenti costi di manutenzione straordinaria, la costante sostituzione di cassonetti metallici e contenitori in polietilene che gravano sul bilancio aziendale.

Inoltre ricorrono i presupposti obbiettivi per aggiornare, come più volte richiesto senza successo, il contratto di appalto con il CIS S.r.l. prevedendo un corrispettivo effettivamente congruo in grado di coprire i costi reali di gestione che subiranno ulteriori notevoli incrementi ai costi sempre maggiori dei carburanti eccetera.

Da quanto esposto fin qui si può agevolmente comprendere quali siano i presupposti indispensabili affinché sia salvaguardata la capacità della società di continuare ad operare in condizioni di normalità, come entità in funzionamento, e quindi della valutazione del presupposto della continuità aziendale, completamente in mano ai Soci tanto più che SO.GE.NU.S. S.p.A. è Società in house providing che può operare esclusivamente a favore dei soci, senza altre opportunità di mercato non avendo la possibilità di assumersi il rischio d'impresa e confrontarsi con altri operatori economici per cogliere ulteriori opportunità.

Sulla base di quanto esposto gli amministratori hanno redatto il bilancio nella prospettiva della continuazione per tali residuali attività e ritengono adeguato il presupposto della continuità aziendale.

L'evoluzione nel tempo delle attività aziendali prevede la riorganizzazione e una diversa presenza dei dipendenti nel corso del tempo così come individuata nell'ultima perizia asseverata del tecnico incaricato per il calcolo dell'accantonamento redatta nel 2021 al termine della cessazione dell'attività di smaltimento dei rifiuti speciali avvenuta il 10 aprile 2020.

Evoluzione prevedibile della gestione

Relativamente alle attività di gestione post operativa dell'impianto di discarica e della esecuzione delle opere di ricopertura finale di parte della stessa, stante la citata sottoscrizione della nuova convenzione con il Comune di Maiolati Spontini, queste avranno seguito dopo il rilascio della attesa A.I.A. da parte della Provincia di Ancona, nel rispetto di quanto previsto dalla stessa convenzione e dagli ulteriori atti che dovranno essere sottoscritti con il Comune di Maiolati Spontini nella sua qualità di proprietario e Stazione Appaltante.

Per quanto di propria competenza SO.GE.NU.S. S.p.A. darà corso agli impegni assunti dal 2014 di favorire e concorrere costruttivamente alla attivazione di un nuovo soggetto economico pubblico deputato alla gestione del ciclo dei rifiuti urbani nell'ambito dell'A.T.O. di Ancona, in conformità delle decisioni dei Soci e alle condizioni ritenute congrue ed accettabili dagli organi societari.

Gli impegni ancora da definire nel dettaglio con l'interlocutore titolato che ha presentato la candidatura all'ATA Rifiuti prevedono anche la cessione dei beni e del personale sia operativo che degli uffici (in parte) che SO.GE.NU.S. S.p.A. attualmente impiega per effettuare il servizio di raccolta differenziata e trasporto degli R.S.U.

Se invece si dovesse giungere da parte di A.T.A.-ATO 2 Ancona alla decisione di bandire la gara di appalto europea per l'affidamento del servizio, il personale ed i mezzi ovvero gli ammortamenti non ancora completati seguirebbero lo stesso percorso così come previsto dalla normativa vigente e dallo stesso piano d'ambito adottato e in corso di approvazione da parte della Regione Marche.

Documento programmatico sulla sicurezza.

Ai sensi dell'allegato B, punto 26, del D. Lgs. n. 196/2003 recante Codice in materia di protezione dei dati personali, gli amministratori danno atto che la Società si è adeguata alle misure in materia di protezione dei dati personali, alla luce delle disposizioni introdotte dal DGUE 695/2016, dal D. Lgs. n. 196/2003, secondo i termini e le modalità ivi indicate.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 104/2020

La Vostra società non si è avvalsa della facoltà di rivalutare le immobilizzazioni immateriali, come previsto dall'articolo 110 del Decreto Legge 104/2020 (convertito dalla Legge 126/2020).

Attività di ricerca e sviluppo (articolo 2428, terzo comma, punto 1) Codice civile

Nell'esercizio 2019 la società non ha effettuato attività o sostenuto spese per ricerca e sviluppo.

Destinazione del risultato d'esercizio

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio:

Risultato d'esercizio al 31/12/2021	Euro	401.939
5% a riserva legale	Euro	
a riserva straordinaria	Euro	201.739
a dividendo	Euro	200.200

evidenziando che le previsioni delle risultanze economiche per l'esercizio 2022 prevedono un molto più difficile equilibrio, consigliando quindi il mantenimento nella società di tutti gli utili conseguiti.

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

Maiolati Spontini li, 30/03/2022

Presidente del Consiglio di amministrazione
Paolo Mancinelli