

Arezzo Impianti e Servizi Ambientali S.p.A.

Relazione sul governo societario

Bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2020

Arezzo, 31.03.2021

Premessa

Ai sensi dell'Art.6 del D. Lgs. 19 agosto 2016 n.175 viene redatta questa relazione sul governo societario che si allega al bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2020.

Organi sociali e informazioni societarie

COMPAGINE SOCIALI

Comune di Arezzo	quota detenuta pari al 84,91% del Capitale Sociale
Comune di Castiglion Fibocchi	quota detenuta pari al 0,28% del Capitale Sociale
Comune di Castiglion Fiorentino	quota detenuta pari al 1,72% del Capitale Sociale
Comune di Civitella Val di Chiana	quota detenuta pari al 1,23% del Capitale Sociale
Comune di Cortona	quota detenuta pari al 3,15% del Capitale Sociale
Comune di Foiano della Chiana	quota detenuta pari al 1,20% del Capitale Sociale
Comune di Lucignano	quota detenuta pari al 0,49% del Capitale Sociale
Comune di Marciano della Chiana	quota detenuta pari al 0,39% del Capitale Sociale
Comune di Subbiano	quota detenuta pari al 0,78% del Capitale Sociale
Termo Meccanica Ecologia S.p.A.	quota detenuta pari al 1,00% del Capitale Sociale
S.T.A. – Società Toscana Ambiente S.p.A.	quota detenuta pari al 3,00% del Capitale Sociale
AISA IMPIANTI S.p.A.	quota detenuta pari al 0,69% del Capitale Sociale
ESTRA S.p.A.	quota detenuta pari al 1,16% del Capitale Sociale

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

L'Organo Amministrativo della Società è rappresentato da un Amministratore Unico, Dott. Athos Vestriani, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2020.

COLLEGIO SINDACALE

Il Collegio Sindacale, in carica fino all'approvazione del bilancio relativo all'esercizio 2020, è formato dai seguenti membri:

Dott. Fabio Salvadori Presidente

Dott.ssa Luana Baracchi Sindaco effettivo

Dott.ssa Silvia Razzolini Sindaco effettivo

REVISORE CONTABILE

Dott. Carlo Polci

Alta dirigenza e Dipendenti

Dott. Urbano Dini (distacco da parte di SEI Toscana S.r.l. con utilizzo part-time in media per un giorno al mese).

Oggetto sociale, condizioni operative e sviluppo delle attività

A.I.S.A. S.p.A. è una società a prevalente capitale pubblico locale costituita ai sensi della legge n. 142/90 che ha operato, a partire dal 1996, nel settore dei servizi pubblici di igiene urbana sino all'anno 2013. Durante tale annualità, infatti, sono intervenuti due eventi che hanno radicalmente modificato e trasformato l'attività della società ed in particolare

Il primo intervenuto a seguito della scissione societaria avvenuta a fine 2012, con effetti giuridici dal 2 gennaio 2013, che ha separato l'attività originaria attraverso la costituzione di una nuova società denominata "AISA IMPIANTI S.p.A." destinata ad operare, tramite il trasferimento del Ramo di Azienda, nella gestione dell'impianto integrato di termovalorizzazione di San Zeno. Successivamente, a far data dal 01.10.2013 in adempimento degli obblighi imposti dalla gara di ambito (affidamento del servizio pubblico

di gestione integrata dei rifiuti di ambito per i comuni delle province di Arezzo, Siena e Grosseto), A.I.S.A. S.p.A. ha conferito a SEI Toscana S.r.l. il Ramo di Azienda residuale, svolgente l'attività di servizio raccolta e spazzamento.

Da tale momento, alla Società è rimasta quale attività principale quella della gestione della partecipazione conferita in SEI Toscana S.r.l. oltre naturalmente il completamento di tutte quelle attività residuali di compimento e di recupero del patrimonio sociale quali:

- le attività di contenzioso in corso;
- la riscossione dei crediti (ivi compreso la definizione da parte di ATO Toscana Sud della modalità di riscossione dei crediti TIA);
- il pagamento dei debiti;
- le attività di recupero delle somme evase o eluse riferite agli anni di attività 2011 e 2012 ed in particolare sino a quando veniva svolta l'attività di servizio raccolta e spazzamento;
- la definizione delle strategie aziendali, ai sensi dell'art. 24 del D.lgs. 175/2016 (c.d. legge Madia) con la quale i Comuni soci di A.I.S.A. che detengono complessivamente, direttamente ed indirettamente, il 96% che dovranno redigere *un Piano Straordinario di ricognizione, razionalizzazione e riassetto delle partecipazioni.*

Programmi di valutazione del rischio di crisi aziendali

Il programma di misurazione del rischio aziendale può essere disciplinato mediante l'analisi di alcuni indicatori che possano effettivamente rappresentare la realtà dell'Azienda.

Si ricorda che la Società, fin dall'anno 2013 non è più operativa e svolge quale attività principale quella della gestione della partecipazione conferita in SEI Toscana S.r.l. oltre naturalmente il completamento di tutte quelle attività residuali di compimento e di recupero del patrimonio sociale.

Per un'analisi chiara ed immediata gli indicatori ritenuti rappresentativi vengono esposti

nella seguente tabella, unitamente al risultato dell'analisi con riferimento all'esercizio appena chiuso.

INDIZI DELLA CRISI	RISULTATO DELL'ANALISI Effettuata sul bilancio 2020
Il Capitale circolante netto è negativo?	NO
Il patrimonio netto è negativo per effetto di perdite pregresse?	NO
Il Capitale sociale è sotto il limite legale per effetto di perdite?	NO
La gestione operativa (differenza tra valore e costi della produzione) è stata negativa per tre esercizi consecutivi?	SI (non svolgendo gestione ordinaria, il risultato dell'attività è nella parte straordinaria del Conto Economico)
Il budget aziendale non prevede risultati profittevoli a breve?	---
La società non è in grado di onorare gli impegni finanziari a breve-medio termine?	NO
La relazione redatta dal Collegio sindacale rappresenta dubbi di continuità aziendale?	NO
Analisi indici di natura economica	SI
Analisi indici di natura patrimoniale	SI
Analisi indici di natura finanziaria	SI

Esame patrimoniale e finanziario

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale finanziario:

Descrizione	2020		2019	
ATTIVO				
ATTIVO FISSO	3.241.740	69,49%	2.996.068	54,38%
Immobilizzazioni immateriali	0	0,00%	0	0,00%
Immobilizzazioni materiali	1.004	0,02%	0	0,00%
<i>Costo storico</i>	<i>79.704</i>		<i>78.589</i>	
<i>Fondi di ammortamento</i>	<i>78.700</i>		<i>78.589</i>	
Immobilizzazioni finanziarie	3.240.736	69,46%	2.996.068	54,38%
ATTIVO CIRCOLANTE	1.423.564	30,51%	2.513.804	45,62%
Imposte anticipate, crediti vari e risconti	2.556	0,05%	2.556	0,05%
Liquidità differite	564.237	12,09%	1.555.984	28,24%
Liquidità immediate	856.771	13,86%	955.264	17,34%

CAPITALE INVESTITO	4.665.304	100,00%	5.509.872	100,00%
MEZZI PROPRI	3.927.914	84,19%	3.919.930	71,41%
Capitale sociale	3.867.640		3.867.640	
Riserve	3.945		3.358	
Utili (perdite) portati a nuovo e d'esercizio	56.329		48.932	
PASSIVITA' CONSOLIDATE	0	0,00%	63.098	1,15%
Finanziarie	0	0,00%	0	0,00%
Non finanziarie	0	0,00%	63.098	1,15%
PASSIVITA' CORRENTI	737.390	15,81%	1.526.844	27,71%
Finanziarie	737.110	15,80%	1.526.403	27,70%
Non finanziarie	280	0,01%	441	0,01%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.665.304	100,00%	5.509.872	100,00%

Di seguito si riporta lo schema di stato patrimoniale per aree funzionali:

	2020		2019	
IMPIEGHI				
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO	1.415.915		2.154.252	
(Passività operative)	(339.640)		(807.684)	
CAPITALE INVESTITO OPERATIVO NETTO	1.076.275	24,88%	1.346.568	28,64%
IMPIEGHI EXTRA-OPERATIVI	3.248.851	75,12%	3.355.026	71,36%
CAPITALE INVESTITO NETTO	4.325.126	100,00%	4.701.594	100,00%
FONTI				
MEZZI PROPRI	3.927.912	90,82%	3.919.930	83,37%
DEBITI FINANZIARI	397.214	9,18%	781.664	16,63%
CAPITALE DI FINANZIAMENTO	4.325.126	100,00%	4.701.594	100,00%

Esame dei risultati economici

I costi della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2019 sono indicati nel prospetto che segue:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Materie prime, sussidiarie e merci	0	18	(18)	(100,00%)
Costi per servizi	58.839	109.330	(50.491)	(46,18%)
- generali	58.839	109.330	(50.491)	(46,18%)
- raccolta e spazzamento, officina	0	0	0	-
- smaltimento rifiuti	0	0	0	-
Godimento beni di terzi	0	0	0	-
Costo per il personale	6.989	7.158	(169)	(2,36%)
Ammortamenti immateriali	0	0	0	-
Ammortamenti materiali	111	0	111	100%
Accantonamento fondo svalutazione crediti	0	0	0	-
Variazione rimanenze materie prime	0	0	0	-
Accantonamenti per rischi	0	0	0	-
Altri accantonamenti	0	0	0	-
Oneri diversi di gestione	949.743	333.896	615.847	184,44%
TOTALE	1.016.682	450.402	566.280	125,72%

Andamento dei ricavi

I ricavi rientranti nel valore della produzione e la loro evoluzione rispetto all'esercizio 2019 sono di seguito indicati:

Descrizione	31/12/2020	31/12/2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Ricavi vendite e prestazioni	0	0	0	-
Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	-
Altri ricavi e proventi	1.716.109	514.411	1.201.698	233,60%
TOTALE	1.716.109	514.411	1.201.698	233,60%

I componenti economici della gestione corrente, integrati da quelli riferibili alla cosiddetta

gestione finanziaria e gestione straordinaria, originano i seguenti risultati economici:

Descrizione	2020	2019	Variazioni 2020/2019	Variazioni %
Valore della produzione	1.716.109	514.411	1.201.698	233,60%
Costi della produzione	1.016.682	450.402	566.280	125,73%
Differenza tra valore e costo produzione	699.427	64.009	635.418	992,70%
Risultato gestione finanziaria	2.197	(15.077)	17.274	114,57%
Rettifiche di valore attività finanziarie	(626.006)	0	(626.006)	0
Risultato gestione straordinaria	0	0	0	0
Risultato ante imposte	75.618	48.932	26.686	54,54%
Imposte	(65.774)	0	(65.774)	0
Risultato netto	9.844	48.932	(39.088)	(79,88%)

Di seguito si riporta lo schema di conto economico riclassificato:

	2020		2019	
Ricavi delle vendite	0		0	
Produzione interna	0		0	
Altri ricavi e proventi	1.716.109		514.411	
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.716.109		514.411	
Consumo materie prime, sussidiarie di consumo e merci	0		18	
Altri costi operativi esterni	59.839		109.330	
VALORE AGGIUNTO	1.656.270		405.063	
Costi del personale	6.989		7.158	
MARGINE OPERATIVO LORDO	1.649.281		397.905	
Ammortamenti	111		0	
Accantonamenti e svalutazioni	0		0	
RISULTATO OPERATIVO	1.649.170		397.905	
Risultato dell'area accessoria	(949.743)		(333.896)	
RISULTATO ORDINARIO DELLA GESTIONE PRODUTTIVA	699.427		64.009	
Risultato dell'area finanziaria	2.198		4.801	
EBIT NORMALIZZATO	701.625		68.810	
Risultato dell'area straordinaria	0		0	
EBIT INTEGRALE	701.625		68.810	
Oneri finanziari	1		19.878	

Rettifiche di valore attività finanziarie	(626.006)		0	
RISULTATO LORDO	75.618		48.932	
Imposte sul reddito	65.774		0	
RISULTATO NETTO	9.844		48.932	

Principali indicatori di bilancio

Si riporta una analisi dei principali indici:

Indicatori di finanziamento delle immobilizzazioni		
Quoziente primario di struttura	Mezzi Propri / Attivo Fisso	1,21
Margine primario di struttura	Mezzi Propri - Attivo Fisso	686.173
Quoziente secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) / Attivo Fisso	1,21
Margine secondario di struttura	(Mezzi Propri + Passività consolidate) - Attivo Fisso	686.173
indicatori sulla struttura dei finanziamenti		
Quoziente di indebitamento complessivo	(Passività consolidate + Passività correnti) / Mezzi Propri	0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	(Passività consolidate Finanziarie + Passività correnti Finanziarie) / Mezzi Propri	0,19
Indici di redditività		
ROE netto	Risultato netto / Mezzi propri medi	0,25%
ROE lordo	Risultato lordo / Mezzi propri medi	1,93%
ROI	Risultato operativo / (CIO medio - Passività operative medie)	(6,03%)
Indicatori di solvibilità		
Margine di disponibilità	Attivo circolante - Passività correnti	686.173
Quoziente di disponibilità	Attivo circolante / Passività correnti	1,93
Margine di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti	683.617
Quoziente di tesoreria	(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti	1,93

Principali rischi ed incertezze a cui è esposta la Società

Essendo la Società non più operativa, non è legata a rischi originati dalla gestione corrente.

Informazioni su ambiente e personale

Informazioni sul personale

La Società non ha registrato morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola per le quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Non ha registrato altresì infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola per i quali è stata accertata definitivamente una responsabilità aziendale. Infine, non si registrano addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Informazioni sull'ambiente

Non risultano danni causati all'ambiente per cui la Società è stata dichiarata colpevole in via definitiva. Non si registrano sanzioni o pene definitive inflitte all'impresa per reati o danni ambientali.

Strumenti finanziari

L'Azienda non evidenzia significative esposizioni al rischio di prezzo, cambio e di liquidità rispetto al proprio portafoglio rischi.

Informativa sulla sicurezza e protezione dei dati personali

Si evidenzia che la società gestisce con particolare attenzione gli standard di sicurezza del trattamento dei dati personali, sia cartacei che informatici, in ottemperanza alle disposizioni di settore. Per quanto attiene la legge 231/2001 si segnala che l'azienda si era dotata di modello organizzativo ed aveva provveduto, a far data dal 26.10.2012, a nominare un organismo di vigilanza monocratico; tale elemento organizzativo è venuto meno con l'atto di conferimento e di conseguenza è stato soppresso.

Informativa in merito all'adozione da parte dei Comuni soci della revisione delle partecipazioni societarie

Normativa: L'art. 24, commi 1-3 del D. Lgs. 175/2016 recante il “*Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica*”, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 100/2017 (d'ora in poi richiamato con l'acronimo “TU 175”), che così dispone: «...1. *Le partecipazioni detenute, direttamente o indirettamente, dalle amministrazioni pubbliche alla data di entrata in vigore del presente decreto in società non riconducibili ad alcuna delle categorie di cui all'articolo 4, ovvero che non soddisfano i requisiti di cui all'articolo 5, commi 1 e 2, o che ricadono in una delle ipotesi di cui all'articolo 20, comma 2, sono alienate o sono oggetto delle misure di cui all'articolo 20, commi 1 e 2. A tal fine, entro il 30 settembre 2017, ciascuna amministrazione pubblica effettua con provvedimento motivato la ricognizione di tutte le partecipazioni possedute alla data di entrata in vigore del presente decreto, individuando quelle che devono essere alienate. L'esito della ricognizione, anche in caso negativo, è comunicato con le modalità di cui all'articolo 17 del decreto-legge n. 90 del 2014, convertito, con modificazioni, dalla legge 11 agosto 2014, n. 114. Le informazioni sono rese disponibili alla sezione della Corte dei conti competente ai sensi dell'articolo 5, comma 4, e alla struttura di cui all'articolo 15.*

La società A.I.S.A. S.p.A., a seguito della Delibera n.116 del 25.09.2017 da parte del Comune di Arezzo, è stata segnalata come società in condizioni di criticità in quanto priva di dipendenti e/o con un numero di Amministratori superiore ai dipendenti. Si segnala che i dipendenti sono presenti nella persona del Dott. Urbano Dini in virtù di idoneo distacco da parte della società partecipata SEI Toscana S.r.l. alla quale vengono pagate le relative competenze mediante un utilizzo part-time. Tutto ciò al fine di non aggravare di inutili

costi amministrativi una società che occorre lasciare in vita stante la partecipazione societaria che detiene e per gli impegni fideiussori presenti.

Arezzo, 31.03.2021

L'Amministratore Unico
Dott. Athos Vestrini