

AZIENDA SERVIZI MUNICIPALI RIETI S.P.A.

Sede Legale: Rieti - Via Donatori di Sangue, 7

Capitale Sociale: Euro 2.800.000,00 i.v.

Iscrizione al Registro delle Imprese di Rieti - R.E.A.: 47112

Codice Fiscale: 90024440571 - Partita Iva: 00852040575

RELAZIONE SULLA GESTIONE

ALLEGATA AL BILANCIO CHIUSO IL 31 DICEMBRE 2022

Signori soci,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2022 è il primo ad essere predisposto dal Consiglio di Amministrazione nominato dall'Assemblea dei Soci nella seduta del 29/04/2022 . Occorre peraltro precisare che uno dei tre amministratori nominati nel 2022 è decaduto dall'incarico alla fine del mese di aprile 2023 e, pertanto, non ha partecipato alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione che ha definito il progetto di bilancio.

Il Conto Economico evidenzia una perdita di gestione di Euro 615.408 . Si tratta di un risultato estremamente negativo, determinato in maniera prevalente dagli effetti della guerra in Ucraina e dalla coda della pandemia da COVID - 19. Infatti, in un contesto caratterizzato da continue brevi proroghe dei servizi affidati ad ASM Rieti SpA, che non hanno consentito all'azienda di effettuare i dovuti investimenti e conseguire le relative economie di gestione, la programmazione dell'attività finalizzata a superare questa fase transitoria con un pareggio di bilancio ha dovuto fare i conti con la ben nota imprevista impennata dei costi dei fattori produttivi. Pertanto, nei

primi mesi del 2022, dopo la definizione dei piani economici-finanziari che hanno disciplinato le proroghe dei servizi affidati ad ASM Rieti SpA dal Comune di Rieti e da altri enti nel 2022, si sono riscontrati pesanti incrementi di costi nei consumi di carburante, nelle utenze, negli oneri finanziari, nella rivalutazione del TFR e, in maniera meno accentuata, anche nelle attività di raccolta differenziata.

L'azienda ha ritenuto comunque doveroso onorare i propri impegni con le Amministrazioni che avevano prorogato gli affidamenti, sebbene nella consapevolezza del fatto che, in assenza di una revisione dei corrispettivi o di un adeguato intervento da parte del Governo a sostegno delle imprese operanti nel settore dei servizi pubblici locali, il conto da pagare a fine esercizio sarebbe stato salatissimo.

A consuntivo, per la nostra azienda i benefici derivanti dai provvedimenti che hanno consentito di usufruire dei crediti d'imposta relativamente ai consumi di energia e di gas metano si sono rivelati sicuramente inferiori al lucro cessante riconducibile alla soppressione del credito d'imposta relativo alla riduzione dell'aliquota di accisa sui consumi di gasolio. Non essendosi profilati ulteriori interventi di sostegno, neanche a livello regionale, la perdita di bilancio è risultata inevitabile.

Un ulteriore fattore esogeno che ha inciso negativamente sul risultato dell'esercizio 2022 è da ricondurre all'incidenza dell'emergenza sanitaria COVID-19 sulla vendita dei titoli di viaggio del TPL. A tal proposito si evidenzia che, fino all'esercizio 2019, gli incassi annuali derivanti dalla vendita di biglietti ed abbonamenti si attestavano sempre intorno ai 300 mila

euro. Nel corso dell'esercizio 2022 sono stati invece registrati ricavi per vendite di titoli di viaggio del TPL di poco superiori ai 116 mila euro.

Anche l'evoluzione del rapporto tra gli azionisti nel corso del 2022 ha influito in maniera evidente sul risultato di bilancio. Infatti, la volontà del Comune di Rieti di ripubblicizzare l'azienda andando a liquidare al socio privato il valore delle azioni di tipo "B" da lui detenute, ha inciso pesantemente sull'ammontare dei costi per oneri finanziari. Come si evince dai dati dello Stato Patrimoniale, gli amministratori hanno ritenuto opportuno fare ricorso ad affidamenti bancari e ad anticipazioni da parte di società di factoring anche alla fine dell'esercizio 2022. Ciò è avvenuto con l'intento di poter disporre sempre di una liquidità ampiamente superiore ai 5 milioni euro in quanto, in attesa della definizione dei tempi e delle modalità di liquidazione dell'azionista privato, il Comune di Rieti ha richiesto all'azienda di disporre costantemente di adeguate risorse liquide da impiegare, eventualmente, nell'operazione di ripubblicizzazione.

Sul fronte dei rapporti tra azionisti, si evidenzia che nei primi mesi del 2022 AZI.M.UT. Azienda Multi Utility SpA, socio privato dell'azienda, non ha accettato l'offerta di acquisto di azioni proprie formulata dagli amministratori sulla scorta della valutazione rimessa dal perito nominato dal Comune di Rieti. In conformità con quanto deliberato dall'Assemblea dei Soci, si è attivata pertanto la procedura di esclusione del socio prevista dall'art. 9, comma 2, secondo periodo, dello Statuto.

Dopo aver acquisito un parere legale il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto che, non essendo state disciplinate le condizioni di liquidazione del

socio privato all'atto dell'acquisto del pacchetto di minoranza delle azioni, per procedere all'esclusione del socio dovesse essere attivata per analogia la procedura che il Codice Civile ha previsto per i casi di recesso degli azionisti. Pertanto, dopo aver effettuato una loro valutazione delle azioni detenute dal socio privato e dopo aver ricevuto i pareri del Revisore Legale e del Collegio Sindacale, gli amministratori - su richiesta del Socio Comune di Rieti - hanno convocato nuovamente l'Assemblea dei Soci per il giorno 23/04/2022 . Nel corso di tale seduta, l'Assemblea Ordinaria dei Soci ha deliberato di :

- 1) procedere con l'esclusione del socio privato ai sensi dell'art. 9 dello Statuto;
- 2) contestare la valutazione delle azioni effettuata dagli amministratori, ritenendo necessario rivolgersi all'Autorità Giudiziaria Competente al fine di promuovere l'azione volta a dar corso alla procedura di nomina di un esperto per la determinazione del valore di liquidazione delle azioni detenute da AZI.M.UT. Azienda Multi Utility SpA ai sensi dell'art. 2437-ter del Codice Civile.

Con la delibera di esclusione, AZI.M.UT. Azienda Multi Utility SpA è stata quindi spogliata dei diritti sociali, in attesa che venga liquidata la propria quota del pacchetto azionario. La valutazione delle azioni è stata quindi rimessa ad un perito nominato dal Tribunale, mentre il Comune di Rieti sta operando da aprile 2022 come unico azionista della Società. L'esclusione dell'azionista privato è stata annotata sul Libro Soci in data 23/04/2022, ma

la deliberazione di esclusione è stata contestata da AZI.M.UT SpA che, dopo qualche settimana, ha attivato un contenzioso tuttora in corso di definizione. A dicembre 2022 il valore delle azioni da liquidare al socio escluso è stato quantificato tramite relazione giurata di un esperto nominato dal Tribunale in complessivi Euro 5.044.000,00 . Gli amministratori di A.S.M. Rieti SpA – previa acquisizione di un parere legale - hanno però ritenuto che, ai sensi dell'art. 2437 quater del Codice Civile, il Consiglio di Amministrazione non possa ancora depositare l'offerta di opzione delle azioni presso il Registro delle Imprese, né trasmettere una comunicazione in tal senso al Comune di Rieti, dovendo prima attendere che sull'intero giudizio – ivi compreso sul possibile ricorso del privato per contestare la determinazione del valore di perizia – si formi il giudicato. Infatti, secondo l'orientamento giurisprudenziale del Tribunale di Catania, chiamato nel 2013 a giudicare in una causa simile a quella instaurata da AZI.M.UT SpA, il Consiglio di Amministrazione di una società non può offrire le azioni in diritto d'opzione agli altri soci quando si è in presenza di un contenzioso la cui sentenza non è ancora passata in giudicato.

Nel frattempo, con deliberazione n. 63 del 29/12/2022, il Consiglio Comunale di Rieti ha ribadito “.... l'avvenuta trasformazione della Società ASM Rieti SpA in società a totale capitale interamente pubblico, secondo quanto disposto con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 50 del 27.12.2021”. Nella medesima deliberazione il Consiglio Comunale ha poi disposto quanto segue:

“Considerato che le attività amministrative finalizzate all'affidamento in house dei servizi di igiene urbana, trasporto pubblico locale ed altri connessi, sono in avanzato stato di definizione e al fine di completarne l'iter è necessario:

- approvare il nuovo Statuto ASM Rieti S.p.A.;
- approvare la relazione ex art. 192 del D.Lgs. 50/2016 e s.m.i.;
- richiedere all'autorità competente l'iscrizione del Comune di Rieti nell'Elenco delle Amministrazioni Aggiudicatrici e degli Enti giudicatori che operano mediante affidamenti diretti nei confronti di proprie società in house, ai sensi dell'art 192 del D.Lgs. 50/2016 e delle linee guida ANAC n. 7/2017;
- approvare le relazioni ex art. 34 del D.Lgs. 176/2012 di valutazione della sostenibilità tecnico economica e rispondenza ai principi di buon andamento della Pubblica Amministrazione per l'affidamento dei servizi in house.

Si ritiene inoltre necessario dare mandato al Sindaco di assicurare la continuità dell'espletamento dei servizi pubblici essenziali - Igiene Urbana e Trasporto Pubblico Locale - che devono essere garantiti nelle more dello svolgimento delle attività amministrative propedeutiche all'affidamento in house degli stessi”.

Si profila pertanto la fase iniziale di un processo di profondo rinnovamento della A.S.M. Rieti SpA, destinata entro breve termine ad essere trasformata in azienda in house providing del Comune di Rieti. Gli aspetti salienti di questo nuovo corso, evidenziati in un documento consegnato al Comune di

Rieti a marzo 2023 intitolato “Linee guida per lo sviluppo industriale 2023 – 2027”, saranno prevalentemente riconducibili ai seguenti elementi:

- Sottoscrizione di contratti di servizi di lunga durata con l’ente proprietario
- Adeguamento del Patrimonio Netto aziendale alle esigenze della futura gestione
- Realizzazione dell’impianto REMAT nel sito di Casa Penta per la valorizzazione dei rifiuti
- Attivazione di un nuovo piano investimenti.

Proprio con riferimento al tema degli investimenti appare opportuno soffermarsi su due aspetti di notevole importanza che hanno caratterizzato gli ultimi mesi.

- In data 28/04/2023 il Ministero dell’Ambiente e della Sicurezza Energetica ha decretato la concessione dei contributi PNRR previsti dagli articoli 2 e 3 dell’Avviso relativo all’Investimento 1.2, Linea d’Intervento C, in favore di diversi soggetti tra cui anche A.S.M. Rieti SpA. L’importo del finanziamento destinato alla nostra Società risulta essere pari ad Euro 2.372.739,46 ed è finalizzato alla realizzazione della linea di lavorazione dei rifiuti plastici all’interno dell’impianto progettato a Casa Penta.
- Con Determinazione n. G18624 del 24/12/2022, la Regione Lazio ha impegnato la somma di Euro 7.083.593,65 a favore del Comune di Rieti, finalizzata all’acquisto di autobus per il TPL ed alla realizzazione delle relative infrastrutture di supporto. Si ritiene

pertanto molto probabile che l'Amministrazione Comunale intenda far beneficiare del finanziamento regionale il soggetto gestore, al fine di abbattere sensibilmente il corrispettivo del contratto di servizio, coprendo così interamente con risorse pubbliche gli investimenti da effettuare necessariamente nel prossimo futuro.

Sul fronte delle attività relative alla tutela della privacy, nel 2019 gli amministratori di A.S.M. RIETI SpA hanno approvato il "Regolamento aziendale interno in conformità agli obblighi di legge previsti dal nuovo codice in materia di dati personali". L'incarico di DPO dell'azienda è stato affidato ad un soggetto esterno.

Per quanto riguarda il Modello Organizzativo di cui al D. Lgs. 231/2001, nel corso del 2022 l'Organismo di Vigilanza (ODV) ha presentato agli amministratori una relazione con l'indicazione degli aggiornamenti normativi che dovrebbero essere recepiti sia nella parte generale che nella parte speciale del modello 231/2001 adottato da A.S.M. Rieti SpA nel 2015. In riferimento alla gestione dei diversi servizi aziendali, si procede di seguito con una breve illustrazione degli aspetti di maggior rilievo manifestatisi nel corso del 2022.

AREA MOBILITA'

Dal punto di vista dei ricavi e dei costi, nel corso del biennio 2020-2021 la gestione dei servizi rientranti nell'area Mobilità aveva evidenziato notevoli differenze rispetto agli esercizi precedenti alla pandemia COVID-19. L'emergenza sanitaria ha infatti causato un drastico abbattimento sia del

fatturato relativo alla vendita dei titoli di viaggio del TPL, sia del fatturato riferito ai servizi di Tour Operator e di Noleggio bus con conducente. Nel corso del 2022 l'azienda ha inoltre visto lievitare considerevolmente i costi riferiti a tali attività, soprattutto con riguardo al TPL, per effetto dell'aumento dei prezzi determinato dalla guerra in Ucraina.

Il bilancio del TPL nel 2022 ha pertanto fatto registrare una perdita molto pesante, inducendo il Consiglio di Amministrazione ad avviare nel 2023 un dialogo con il Comune di Rieti, finalizzato ad individuare le migliori soluzioni per riuscire a coniugare l'esigenza di realizzare un servizio di qualità con l'esigenza di garantire un equilibrio alla gestione. Dovranno altresì essere individuate forme di lotta all'evasione tariffaria tramite l'intensificazione delle attività di verifica e controllo a bordo oltre che l'introduzione di strumenti volti a disciplinare l'ingresso a bordo.

Dal punto di vista degli automezzi, nonostante gli investimenti effettuati negli ultimi tre anni, il parco autobus della Società è ancora troppo vetusto per poter consentire una gestione efficiente dei servizi di TPL nei prossimi esercizi. Il finanziamento deliberato in tal senso dalla Regione Lazio a dicembre 2022 costituirà certamente un elemento fondamentale su cui costruire il nuovo piano investimenti visto che, alla luce della normativa in vigore, l'alimentazione dei futuri autobus non potrà essere il gasolio. Il Consiglio di Amministrazione dovrà pertanto scegliere tra forme di alimentazione che potrebbero avere la necessità di infrastrutture specifiche per l'approvvigionamento; sarà opportuno conseguentemente tener conto dello sviluppo infrastrutturale che sta caratterizzando il territorio e gli

orientamenti che in tal senso avranno gli operatori del settore della mobilità (COTRAL, Ferrovie nelle sue articolazioni).

AREA AMBIENTE

L'area Ambiente è il settore aziendale che, nel corso degli ultimi anni, è stato maggiormente revisionato nell'organizzazione. In tale ambito l'esercizio 2022 è stato caratterizzato dai costi sostenuti per avviare, sul territorio del Comune di Rieti, alcune attività che non hanno ancora prodotto incassi sufficienti a coprire tutti gli oneri sostenuti. Queste attività sono state individuate a seguito di un primo confronto con l'Amministrazione Comunale finalizzato all'attribuzione di servizi aggiuntivi, da affiancare a quelli previsti nei contratti di servizio, che in futuro potrebbero svariare dal taglio erba alla gestione dei parchi, dalla raccolta foglie alla pulizia delle caditoie, in maniera pienamente coerente con le delibere assunte dalla Giunta e dal Consiglio Comunale nell'ambito del processo di ripubblicizzazione di A.S.M. Rieti SpA .

In riferimento alla Determinazione della Regione Lazio n. G11012 del 05/09/2018, che ha definito le tariffe di ingresso dei rifiuti all'impianto TMB della Ecologia Viterbo SRL con effetto retroattivo a decorrere dal 01/01/2009, si evidenzia che nel 2022 non è pervenuta alcuna fattura di conguaglio e nemmeno una richiesta di pagamento da parte della Società che gestisce l'impianto di Viterbo. Per tale ragione gli amministratori della A.S.M. Rieti SpA hanno ritenuto corretto non riportare in bilancio alcun importo, né a debito né a credito, considerando inoltre che anche la Corte di

Giustizia dell'Unione Europea ha precisato che le normative nazionali devono garantire che tutti i costi di gestione delle discariche vadano a gravare effettivamente sui detentori dei rifiuti e non sui gestori. La posizione della Corte di Giustizia dell'Unione Europea, ispirata al consolidato principio "chi inquina paga", è stata peraltro evidenziata anche dal perito nominato dal Comune di Rieti per valutare il patrimonio della A.S.M. Rieti SpA nel 2021.

Per quanto riguarda il progetto per la realizzazione di un impianto in grado di valorizzare i rifiuti, da costruire in località Casa Penta, si richiama quanto già illustrato con riferimento al finanziamento di 2,3 milioni di euro decretato recentemente dal Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica a valere sui fondi PNRR previsti dagli articoli 2 e 3 dell'Avviso relativo all'Investimento 1.2, Linea d'Intervento C.

Occorre peraltro rilevare che la futura gestione dei servizi di igiene urbana dovrà far fronte ad una duplice esigenza: oltre a quella di realizzare un impianto in grado di valorizzare i rifiuti provenienti dalla raccolta nel territorio provinciale, c'è anche quella di rinnovare il parco automezzi, attualmente non adeguato alle esigenze riconducibili ai servizi da effettuare nel territorio del Comune di Rieti.

Il complesso degli investimenti programmati per l'impianto e per gli automezzi è stato oggetto della richiesta di finanziamento a fondo perduto presentata dall'azienda nell'ambito del programma NEXT APPENNINO FONDO COMPLEMENTARE AREE SISMA 2009-2016. Al momento la domanda è ancora al vaglio della commissione esaminatrice. Ovviamente,

qualora l'azienda si trovasse nella condizione di poter contare su un contributo a fondo perduto in grado di coprire il 70% del valore degli investimenti, il finanziamento della restante parte sarebbe relativamente agevole. Viceversa, in assenza di finanziamenti pubblici a fondo perduto sugli automezzi, il programma triennale di investimenti dovrebbe venire riesaminato alla luce delle disponibilità patrimoniali dell'azienda, analizzando anche l'opportunità di ricorrere eventualmente al mercato dell'usato.

AREA SALUTE

L'elemento principale che ha caratterizzato la gestione 2022 dell'Area Salute è stato il notevole incremento di fatturato registrato nella farmacia ASM 3, che mai in precedenza aveva raggiunto i 900 mila euro annui. Rispetto al 2021 l'incremento di fatturato di questa farmacia è stato del 10%, evidenziando potenzialità che ancora non si erano espresse e che inducono a ritenere alla portata il raggiungimento dell'obiettivo fissato in 1 milione di euro di fatturato annuo entro il 2025.

Nel complesso, il notevole decremento di fatturato dell'Area Salute era ampiamente previsto, alla luce della vendita di tre farmacie avvenuta nel corso dell'estate 2021, e tale aspetto è anche quello che ha causato il decremento del complessivo fatturato aziendale rispetto al 2021.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Il Consiglio Comunale di Rieti, nella deliberazione n. 50 del 27/12/2021, ha specificato che la finalità della ripubblicizzazione di A.S.M. Rieti SpA è quella di tornare ad un controllo gestionale integrale di servizi strategici per l'Ente. Lo scenario che va profilandosi per A.S.M. Rieti SpA, una volta trasformata in azienda in house providing, presenta quindi le seguenti caratteristiche:

- Sottoscrizione di contratti di servizi di lunga durata con l'ente proprietario, con possibile ampliamento della gamma di affidamenti rispetto a quelli ad oggi in essere
- Assunzioni di personale con contratti di lavoro a tempo indeterminato
- Realizzazione dell'impianto REMAT nel sito di Casa Penta per la valorizzazione dei rifiuti
- Rinnovamento dell'autoparco aziendale
- Riorganizzazione dell'azienda.

Un aspetto di elevata criticità sul quale gli amministratori di A.S.M. Rieti SpA ed il Comune di Rieti hanno iniziato a confrontarsi riguarda i profili del futuro affidamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale. In attesa di conoscere su quali finanziamenti regionali potrà contare annualmente in futuro l'ente locale, la gestione in proroga è infatti costata ad A.S.M. Rieti SpA pesanti perdite e, pertanto, l'organizzazione del servizio dovrà mutare considerevolmente al fine di garantire l'equilibrio della gestione. Da questo punto di vista il finanziamento di oltre 7 milioni di euro, che la Regione Lazio ha recentemente deliberato in favore del Comune di Rieti per l'acquisto di

autobus, dovrebbe fornire un contributo notevole al fine di agevolare il processo finalizzato a progettare un affidamento in grado di coniugare l'esigenza di realizzare un servizio di qualità con l'esigenza di garantire un equilibrio alla gestione.

Nell'alveo delle prospettive di sviluppo aziendali, un ruolo centrale è rappresentato dalla realizzazione dell'impianto Re.Mat. di Casapenta. Nel 2019 l'Assemblea dei Soci ha confermato che la costruzione dell'impianto riveste importanza strategica fondamentale per l'azienda, dando quindi mandato al Consiglio di Amministrazione di concentrarsi sulla fase operativa, sia dal punto di vista tecnico che dal punto di vista finanziario. Nel 2021 il progettista dell'impianto ha fornito un'elaborazione aggiornata dell'analisi economico finanziaria riferita alle potenzialità della struttura da realizzare, evidenziando prospettive reddituali molto interessanti per l'azienda. La futura attivazione di tale impianto pone quindi sotto una luce completamente diversa le prospettive di fatturato di A.S.M. Rieti SpA e, nel contempo, dovrebbe riuscire a rendere molto più profittevole per la società la gestione dei rifiuti raccolti in maniera differenziata, con conseguenti notevoli benefici finanziari anche per i comuni conferitori e per i loro cittadini. La redditività dell'impianto sarà accresciuta anche per effetto dei finanziamenti pubblici attesi visto che, come già evidenziato, ad aprile 2023 il Ministero dell'Ambiente e della Sicurezza Energetica ha decretato la concessione di un contributo in favore di A.S.M. Rieti SpA a valere sui fondi PNRR.

Per quanto riguarda la liquidazione delle azioni detenute dal socio privato e le eventuali conseguenti modifiche del Patrimonio Netto aziendale, al momento

è difficile fare previsioni. Il protrarsi del contenzioso instaurato da AZI.M.UT SpA ha di fatto sospeso la procedura fino al momento in cui il credito vantato dall'azionista privato potrà definirsi certo, liquido ed esigibile. Pertanto, fino a quando su tale vicenda non si formerà il giudicato, A.S.M. Rieti SpA potrà solamente limitarsi a creare i presupposti per disporre di una liquidità superiore ai 5 milioni di euro da impiegare eventualmente, in caso di delibera in tal senso da parte del Comune di Rieti, nella liquidazione delle azioni del socio privato.

Si evidenzia infine che, a partire dal mese di gennaio 2023 e fino ad aprile 2023, A.S.M. Rieti SpA ha gestito per la prima volta nella sua storia anche gli impianti di risalita per lo sci sul Monte Terminillo. Al momento, però, non risulta che il Comune di Rieti intenda coinvolgere A.S.M. Rieti SpA nella gestione futura di tale attività. Si rileva peraltro che, oltre ad aver prodotto un minimo utile per l'azienda, la gestione degli impianti di risalita nei mesi invernali del 2023 ha ricevuto molti apprezzamenti sia dagli utenti che dagli operatori locali. Nel contempo, in attesa di poter operare quale società in house, il Comune ha avviato l'affidamento di una serie di servizi ed attività che stanno testimoniando l'efficacia e l'efficienza del rapporto tra Ente e Società. L'officina è stata affidataria di servizi di manutenzione dei mezzi comunali, mentre attività come il taglio dell'erba negli spazi pubblici e la pulizia di caditoie sono tornate ad essere parte del business di ASM, invertendo una tendenza che in un passato ormai non più recente aveva visto una contrazione delle aree di affidamento. Vi è stato un temporaneo affidamento del servizio di affissioni pubbliche oltre che più frequente è

l'attribuzione di attività volte alla bonifica delle aree pubbliche. Tutti affidamenti sotto soglia che potranno, secondo gli orientamenti politici dell'Ente, rappresentare elementi utili ad ampliare il fatturato societario e – una volta affidati con respiro pluriennale – consentiranno di attuare coerenti investimenti che efficienteranno i servizi con auspicati miglioramenti dei livelli qualitativi offerti.

SOCIETA' CONTROLLATE

Al 31/12/2022 la nostra azienda possiede una sola partecipazione di controllo. A.S.M. Rieti SpA risulta infatti proprietaria dell'intero capitale sociale di Rieti Ambiente s.r.l., che ammonta complessivamente ad Euro 35.356,00. Tale società era stata inizialmente costituita nella forma di società per azioni con capitale sociale di Euro 130.000,00, successivamente era stata posta in liquidazione volontaria e, nel corso dell'esercizio 2012, fu infine deliberata la revoca dello stato di liquidazione con contestuale riduzione del capitale sociale e trasformazione in società a responsabilità limitata.

Si evidenzia che, pur in presenza di partecipazioni di controllo, la A.S.M. Rieti SpA non è soggetta all'obbligo di redazione del bilancio consolidato in quanto, nell'aggregazione dei due bilanci, non vengono superati due dei tre limiti stabiliti dalla legge (rispettivamente i ricavi e il numero di addetti del personale dipendente).

INFORMATIVA AI SENSI DELL'ART. 2428, COMMA 6-BIS, DEL C.C.

Come peraltro evidenziato anche nella Relazione sul Governo Societario, un aspetto critico della gestione futura potrebbe ricondursi al rischio di liquidità qualora il Comune di Rieti, nell'ambito dell'operazione di pubblicizzazione dell'azienda, una volta formatosi il giudicato sul contenzioso instaurato da AZI.M.UT SpA, decida di non esercitare il diritto di prelazione bensì di procedere alla liquidazione del valore delle azioni detenute dal socio privato tramite la liquidità di cui dispone A.S.M. Rieti SpA . In tale scenario il rapporto tra attività correnti e passività correnti muterebbe radicalmente e il DSCR raggiungerebbe probabilmente valori molto prossimi a 1. Da questo punto di vista il rischio di liquidità sarebbe strettamente connesso con il rischio di credito in quanto, essendo state dismesse tre delle quattro farmacie gestite fino al 2021, la capacità dell'azienda di fronteggiare il fabbisogno di liquidità generato dalla gestione corrente sarebbe sempre più condizionato dalla regolarità dei pagamenti da parte dei clienti e, in particolare, del Comune di Rieti che è di gran lunga il principale cliente.

Per quanto riguarda invece il rischio di prezzo ed il rischio di variazione dei flussi finanziari, gli amministratori non ritengono che A.S.M. Rieti SpA sia soggetta agli stessi in maniera significativa.

AZIONI PROPRIE

Alla data di chiusura dell'esercizio non risultano in portafoglio azioni proprie, neanche indirettamente possedute tramite società fiduciarie o per interposta persona.

RICERCA E SVILUPPO

Nel corso dell'esercizio 2022 non sono state effettuate attività di ricerca e sviluppo.

INFORMATIVA SUL PERSONALE

Per quanto riguarda i rapporti con il personale, l'esercizio 2022 è quello nel quale la percentuale di incidenza dei costi per lavoro somministrato sul totale dei costi del personale è stata maggiore nella storia dell'azienda. Il ricorso al lavoro somministrato si è peraltro reso necessario per sopperire alle esigenze di svolgimento dei contratti affidati (o prorogati) per brevi periodi.

Nel corso del 2022 le organizzazioni sindacali hanno dichiarato lo stato di agitazione in quanto il Comune di Rieti non aveva ancora completato l'iter finalizzato all'affidamento pluriennale all'azienda dei servizi pubblici locali che, inizialmente, si prevedeva sarebbe stato perfezionato entro l'anno 2021.

Negli ultimi mesi le tensioni con le organizzazioni sindacali sono peraltro andate gradualmente a diminuire in seguito ai confronti avuti con il Sindaco di Rieti e con il management dell'azienda e, pertanto, è stata avviata la fase di revoca dello stato di agitazione.

Una volta trasformata A.S.M. Rieti SpA in società in house, si sottolinea l'importanza di ottenere dal Comune di Rieti l'atto d'indirizzo che consentirà di procedere alla selezione del personale, con conseguente riduzione dei costi sostenuti verso le Agenzie Interinali per il reclutamento, oltre che la possibilità di investire sulla crescita qualitativa di dipendenti aventi contratto

a tempo indeterminato. Viene altresì evidenziata la necessità di affrontare il tema del fisiologico invecchiamento del personale, chiamato a confrontarsi in uno scenario di progressiva introduzione di nuove tecnologie, oltre che a far fronte allo svolgimento di lavori manuali maggiormente onerosi sotto il profilo fisico, che incidono prevalentemente sui dipendenti più anziani in termini di affaticamento.

INFORMATIVA SULL' AMBIENTE

Dal punto di vista dell'impatto ambientale, per A.S.M. Rieti SpA l'aspetto di maggior rilievo nell'ultimo esercizio è rappresentato dalla Determinazione G06944 del 30/05/2022 emessa dalla Regione Lazio. Con tale provvedimento è stato infatti autorizzato l'ingresso di nuovi soci all'interno dell'APEA Regionale "Green in Progress" di cui A.S.M. Rieti SpA è il soggetto capofila del Comitato di Coordinamento. Con la medesima determinazione è stato anche approvato il nuovo "Regolamento Costitutivo" ed il nuovo "Documento APEA". Si amplia pertanto il numero di soggetti coinvolti nel progetto di economia circolare sul territorio reatino in cui l'azienda ha creduto fortemente fin dai primi incontri avvenuti diversi anni fa.

SEDE LEGALE E SEDI OPERATIVE

Oltre alla sede legale, A.S.M. Rieti Spa ha svolto nel 2022 le sue attività presso diverse sedi operative, tutte localizzate nel comune di Rieti eccetto una. Si elencano di seguito tali sedi operative:

- L'area attrezzata in località Casa Penta per la trasferta dei rifiuti;
- La sede secondaria di Via Tancia n. 23 per la rimessa di tutto il parco automezzi della società e per l'officina aziendale;
- Il locale di Via Don Mario D'Aquilio snc in Santa Rufina (nel Comune di Cittaducale) per la Farmacia n. 3.

L'immobile "ex-falegnameria Graziani", situato di fronte alla sede legale della società, finora è stato utilizzato solo per pochi giorni in quanto necessita di importanti lavori di manutenzione e non ne è stata ancora decisa definitivamente la destinazione.

FATTURATO DEI DIVERSI SETTORI

Il fatturato nel 2022, a causa della cessione delle tre farmacie avvenuta nell'estate 2021, è diminuito sensibilmente rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente. Alla formazione del fatturato complessivo, pari ad Euro 15.008.607, i diversi settori hanno contribuito come di seguito evidenziato:

Trasporto Urbano = Euro 3.119.335

Igiene Urbana = Euro 10.494.480

Farmacia = Euro 944.269

Tour Operator, Gran Turismo e altro = Euro 450.523 .

per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente

(Vincenzo Regnini)

Rieti, maggio 2023