

## ASTEAMULTISERVIZI S.R.L. A SOCIO UNICO

Società unipersonale

Sede in C.DA SAN FELICE C/O AUTOPARCO COMUNALE -85024 LAVELLO (PZ) Capitale sociale Euro 15.000,00 I.V.

### Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2019

Signori Soci,

l'esercizio chiuso al 31/12/2019 riporta un risultato positivo pari a Euro 1.198.

La Vostra Società, come ben sapete, svolge la propria attività nel settore delle multiutility dove opera in qualità di società In house.

Ai sensi dell'art. 2428 si segnala che l'attività viene svolta nella unica sede di Lavello (PZ)

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

Nel corso del 2019 il mercato di riferimento non ha registrato incrementi o flessioni degne di nota rispetto all'anno precedente.

#### ***Comportamento della concorrenza***

Nel settore e nella zona di competenza non esiste concorrenza, in quanto la società Astea opera in regime di In House, con affidamento diretto senza gara da parte dell'ente Comune di Lavello, socio unico. Non esistono altri operatori sul territorio comunale.

#### ***Clima sociale, politico e sindacale***

Anche nel corso dell'anno 2019 la gestione aziendale si è caratterizzata per efficacia organizzativa e gestionale. Si sono confermati la qualità dei rapporti commerciali con i fornitori basati sulla trasparenza, concorrenza e correttezza. Le relazioni restano fruttuose nei risultati e si sono caratterizzate per affiatamento e spirito di collaborazione fra tutte le funzioni, uffici, dipendenti e consulenti. L'Amministratore ed il Direttore hanno reso costantemente informazioni ampie e dettagliate su ogni aspetto importante delle relazioni tra l'azienda, le istituzioni ed i soci e sui fatti più importanti della gestione. Come negli esercizi precedenti, anche nell'anno 2019, la Società ha potuto avvalersi della capacità propositiva, della professionalità e dedizione costante del Direttore Tecnico. I rapporti con l'Amministrazione comunale in generale e con i funzionari dell'Ente, sono stati improntati alla massima collaborazione in un clima di rapporti distesi e cordiali. Il medesimo clima sereno è confermato anche nei rapporti con i dipendenti della Società.

#### ***Andamento della gestione nei settori in cui opera la società***

Per quanto riguarda la Vostra Società, dal punto di vista strettamente legato all'erogazione dei servizi affidati, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo

Nel corso del 2019 sono stati effettuati investimenti nell'autoparco con l'impianto di una vasca imhoff con lavori in economia.

In riferimento a quanto già riportato nel piano operativo di gestione 2018 e ribadito nello stesso documento del 2019, in merito alla rivisitazione della flotta aziendale, si prende atto dell'attivazione delle procedure finalizzate alla alienazione di un veicolo nuovo, acquistato con le risorse rivenienti dal finanziamento regionale sulla raccolta differenziata dell'ambito vulture melfese e destinato alla raccolta dei rifiuti, intestato al Comune di Lavello dal 2009.

### **Igiene Urbana**

#### ***Pulizia e spazzamento***

Per quanto attiene il servizio di pulizia e spazzamento, nel corso del 2019 è proseguita l'attività di efficientamento dell'impiego delle risorse alla Società affidate nell'ambito della misura "Reddito Minimo di Inserimento" della Regione Basilicata. Dette risorse sono state utilizzate per tutto il primo semestre 2019.

### Servizi di spazzamento meccanizzato

Tale servizio è effettuato mediante l'impiego di spazzatrice su circa 6 itinerari con frequenza variabile in funzione delle specifiche caratteristiche di ogni singolo percorso.

### Servizio di raccolta foglie e sfalcio erba

Tale servizio è volto a migliorare il decoro della città ed è concentrato nei mesi da aprile a novembre.

### Raccolta

Al 31 dicembre 2019 la produzione totale dei rifiuti urbani e assimilati è stata pari a 4.321 tonnellate come da seguente tabella:

CONFRONTO RACCOLTE 2018/2017				
ANNO	RSU Indifferenziati	RSU Differenziati	RSU tot.	% R. D.
2017	1.835.980,00	2.767.665,00	4.603.645,00	60,12%
2018	1.914.000,00	2.812.688,00	4.726.688,00	59,51%
2019	1.750.600,00	2.570.395,00	4.320.995,00	59,49%
<b>Variazione</b>	-8,54%	-8,61%	-8,58%	

Complessivamente si è registrata un decremento del totale rifiuti prodotti a Lavello pari al 8,58%, rispetto all'anno precedente. I rifiuti indifferenziati, pari a 1.750 tonnellate, registrano un decremento del 8,54% mentre la raccolta differenziata registra un decremento dell'8,61% rispetto all'anno precedente.

Si registra per l'anno 2019 una conferma della percentuale di raccolta differenziata rispetto al totale rifiuti prodotti a Lavello passando dal 59,51% del 2018 al 59,49% del 2019.

Nella tabella successiva i dati della raccolta differenziata vengono raggruppati secondo le principali tipologie di materiali e confrontati con i valori relativi allo stesso periodo dell'anno precedente.

Tabella di confronto per aree merceologiche omogenee

anno	rifiuti urbani	scarti di cucine e mense	imb. Cartoni	imb. Plastica	pneumatici fuori uso	carta	imballaggi Misti	Imballaggi in vetro	indumenti usati	scarti tessili	tubi fluorescenti cont. Mercurio	app. con CFC	medicinali	pile batterie	app. elettriche ed elettr.	app. fuori uso
CER	200301	200108	150101	150102	160103	200101	150106	150107	200110	200111	200121*	200123*	200132	200133	200135*	200136
2019	1.750.600	972.400	213.130	307.950	7.660	342.810	-	354.030	46.280	55.180	838	13.220	1.122	310	17.700	6.380
2018	1.914.000	936.320	205.310	278.160	8.340	313.690	285.230	34.940	43.250	44.950	750	16.260	1.109	667	22.630	6.960
Variazioni	-163.400	36.080	7.820	29.790	-680	29.120	-285.230	319.090	3.030	10.230	88	-3.040	13	-357	-4.930	-580
Variazioni	-8,54%	3,85%	3,81%	10,71%	-8,15%	9,28%	-100,00%	913,25%	7,01%	22,76%	11,73%	-18,70%	1,17%	-53,52%	-21,79%	-8,33%

Dall'analisi della tabella sovrastante si registra un decremento della raccolta indifferenziata del 8,54% mentre per la raccolta differenziata si evidenziano le variazioni più incisive avvenute nel corso dell'anno 2019:

un incremento della frazione organica del 3,85%, un incremento del 3,81% per gli imballaggi in cartone, un incremento del 10,71% per gli imballaggi in plastica, un incremento del 9,28% per la raccolta carta, un incremento del 931,25 per gli imballaggi in vetro, dovuto per quest'ultima voce per una diversa allocazione degli imballaggi misti che ha subito un decremento del 100%, ed un incremento del 22,76% per gli indumenti usati.

	legno	plastica	imb. in metallo	oli vegetali esausti	ferro e acciaio	miscugli di cemento, mattoni, mattonelle e ceramiche	terre e rocce da scavo	imb. In ferro	rifiuti biodegradabili	ioner	pitture e vernici di scarto	pitture e vernici di scarto	imb. cont.sost. peric.	totale	%
CER	200138	200139	150104	200125	170405	170107	170504	150104	200201	80318	080111*	200127	150110*		
2019	141.010	57.900	48.250	1.150		124.860	144.680		66.580	655	2.200	-	350	4.320.995	59,49%
2018	143.800	53.130	40.030	1.920	6.040	53.073	235.370	38.790	73.100	529	2.410	690	870	4.726.688	59,51%
Variazione	-	2.790	4.770	8.220	-	770	-	6.040	71.787	-	90.690	-	38.790	-	0
Variazione %	-1,94%	8,98%	20,53%	-40,10%	-100,00%	135,26%	-38,53%		-8,92%	20,04%	-8,71%		-59,77%		

Mentre per la tabella sopra illustrata meritano di essere sottolineate le variazioni intervenute per il legno con un decremento del 1,94%, un incremento del 8,98% per la raccolta plastica, un incremento del 135,26% per la raccolta di miscuglio di cemento, mattoni e piastrelle, un decremento del 38,53 per la raccolta per terre e rocce da scavo e un decremento del 8,92% per i rifiuti biodegradabili.

### Altri servizi

Per la refezione scolastica nel corso del 2019 sono stati erogati 60.974 contro i 61.503 pasti erogati nel corso dell'anno 2018.

Per il verde pubblico e manutenzione del patrimonio vista l'esiguità delle risorse messe a disposizione dal Comune si cerca di ottimizzare al massimo le stesse compatibilmente con le condizioni climatiche riscontrate.

### **Andamento della gestione nei settori in cui opera la società**

Per quanto riguarda la vostra Società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo tenuto conto degli aspetti su menzionati che ha comportato altresì un incremento, come da tabella sottostante, del margine operativo lordo.

La Società ha mantenuto la propria quota di mercato nel settore dei servizi erogati.

### **Sintesi del bilancio (dati in Euro)**

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
Ricavi	2.217.375	1.597.416	1.520.693
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	51.870	50.931	41.843
Reddito operativo (Ebit)	24.575	29.643	24.738
Utile (perdita) d'esercizio	1.198	5.983	3.874
Attività fisse	254.329	270.495	220.433
Patrimonio netto complessivo	26.851	25.651	19.670
Posizione finanziaria netta	15.490	43.191	(32.173)

L'incremento dei ricavi è dovuto solo ed esclusivamente al trasferimento degli oneri di conferimento R.S.U., a carico del Comune di Lavello fino al 31/12/2018, in capo all'Astea Multiservizi comportando su quest'ultima un incremento di costi e, conseguentemente dei ricavi, a seguito di ribaltamento in carico all'Ente, per un importo di Euro 570.900,00.

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

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
valore della produzione	2.231.950	1.597.416	1.566.407
marginie operativo lordo	51.870	50.931	41.843
Risultato prima delle imposte	22.685	26.607	19.426

L'incremento del valore di produzione è dovuto esclusivamente al

### Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Ricavi netti	2.210.628	1.587.551	623.077
Costi esterni	1.105.695	625.913	479.782
<b>Valore Aggiunto</b>	<b>1.104.933</b>	<b>961.638</b>	<b>143.295</b>
Costo del lavoro	1.053.063	910.707	142.356
<b>Marginie Operativo Lordo</b>	<b>51.870</b>	<b>50.931</b>	<b>939</b>
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	34.042	31.153	2.889
<b>Risultato Operativo</b>	<b>17.828</b>	<b>19.778</b>	<b>(1.950)</b>
Proventi non caratteristici	6.747	9.865	(3.118)
Proventi e oneri finanziari	(1.890)	(3.036)	1.146
<b>Risultato Ordinario</b>	<b>22.685</b>	<b>26.607</b>	<b>(3.922)</b>
Rivalutazioni e svalutazioni			
<b>Risultato prima delle imposte</b>	<b>22.685</b>	<b>26.607</b>	<b>(3.922)</b>
Imposte sul reddito	21.487	20.624	863
<b>Risultato netto</b>	<b>1.198</b>	<b>5.983</b>	<b>(4.785)</b>

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.

	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ROE netto	0,05	0,30	0,25
ROE lordo	0,88	1,35	1,23
ROI	0,03	0,04	0,03
ROS	0,01	0,02	0,02

### Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2019	31/12/2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	46.057	48.927	(2.870)
Immobilizzazioni materiali nette	208.272	221.568	(13.296)
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie			
<b>Capitale immobilizzato</b>	<b>254.329</b>	<b>270.495</b>	<b>(16.166)</b>
Rimanenze di magazzino	7.652	4.275	3.377
Crediti verso Clienti	23.713	37.562	(13.849)
Altri crediti	599.243	431.905	167.338
Ratei e risconti attivi	20.643	6.812	13.831
<b>Attività d'esercizio a breve termine</b>	<b>651.251</b>	<b>480.554</b>	<b>170.697</b>
Debiti verso fornitori	488.338	356.822	131.516
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	55.337	55.085	252
Altri debiti	58.606	73.381	(14.775)

Ratei e risconti passivi			
<b>Passività d'esercizio a breve termine</b>	<b>602.281</b>	<b>485.288</b>	<b>116.993</b>
<b>Capitale d'esercizio netto</b>	<b>48.970</b>	<b>(4.734)</b>	<b>53.704</b>
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	291.938	283.301	8.637
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine			
<b>Passività a medio lungo termine</b>	<b>291.938</b>	<b>283.301</b>	<b>8.637</b>
<b>Capitale investito</b>	<b>11.361</b>	<b>(17.540)</b>	<b>28.901</b>
Patrimonio netto	(26.851)	(25.651)	(1.200)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine			
Posizione finanziaria netta a breve termine	15.490	43.191	(27.701)
<b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>	<b>(11.361)</b>	<b>17.540</b>	<b>(28.901)</b>

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.

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Margine primario di struttura	(227.478)	(244.844)	(200.763)
Quoziente primario di struttura	0,11	0,09	0,09
Margine secondario di struttura	64.460	38.457	53.332
Quoziente secondario di struttura	1,25	1,14	1,24

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2019, era la seguente (in Euro):

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>Variazione</b>
Depositi bancari	15.397	44.443	(29.046)
Denaro e altri valori in cassa	93	218	(125)
<b>Disponibilità liquide</b>	<b>15.490</b>	<b>44.661</b>	<b>(29.171)</b>
<b>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso soci per finanziamento (entro l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (entro l'esercizio successivo)		1.470	(1.470)
Debiti verso altri finanziatori (entro l'esercizio successivo)			
Anticipazioni per pagamenti esteri			
Quota a breve di finanziamenti			
Crediti finanziari			
<b>Debiti finanziari a breve termine</b>		<b>1.470</b>	<b>(1.470)</b>

<b>Posizione finanziaria netta a breve termine</b>	<b>15.490</b>	<b>43.191</b>	<b>(27.701)</b>
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			
<b>Posizione finanziaria netta a medio e lungo termine</b>			
<b>Posizione finanziaria netta</b>	<b>15.490</b>	<b>43.191</b>	<b>(27.701)</b>

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.

	<b>31/12/2019</b>	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
Liquidità primaria	1,06	1,02	1,03
Liquidità secondaria	1,08	1,03	1,05
Indebitamento	33,30	30,02	37,84
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,25	1,14	1,24

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,06. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,08. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 33,30. In leggero aumento all'indice registrato nel corso dell'anno 2018. L'ammontare dei debiti è da considerarsi in linea con i crediti vantati dalla Società.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,25, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

### **Informazioni attinenti all'ambiente e al personale**

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato 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 al personale.

#### **Personale**

In materia di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro la Società opera nel pieno rispetto della normativa vigente, ponendo particolare attenzione ai principali fattori di criticità legati all'attività aziendale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola. Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile.

Nel corso dell'esercizio la nostra società ha effettuato investimenti soprattutto in ambito formativo per garantire la sicurezza del personale ed intende continuare nell'iter di rinnovo del parco automezzi e degli attrezzi da lavoro.

La sicurezza e la salute sul lavoro sono garantite da controlli periodici, che si riportano a titolo esemplificativo:

in relazione alla salute dei dipendenti, la società pianifica periodiche visite di controllo sanitario;

in relazione alla sicurezza dei luoghi di lavoro, vengono effettuati controlli periodici su: cassetta di primo soccorso, impianto elettrico, impianto di messa a terra.

Particolare attenzione viene posta inoltre alla sicurezza degli automezzi utilizzati per il servizio igiene urbana.

### **Ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

### **Investimenti**

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

<b>Immobilizzazioni</b>	<b>Acquisizioni dell'esercizio</b>
Terreni e fabbricati	
Impianti e macchinari	
Attrezzature industriali e commerciali	3.300
Altri beni	

Per quanto riguarda le acquisizioni dell'anno di attrezzature sono attinenti all'acquisto di una Trinciatrice 160 Mazze Att. destinata alla manutenzione del verde pubblico.

### **Attività di ricerca e sviluppo**

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative: non si è svolta alcuna attività di ricerca e sviluppo

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

In questa parte della presente relazione, in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si vuol rendere conto dei rischi aziendali, intendendo per tali quegli eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali, e che quindi ostacolano la creazione di valore. Considerando la tradizionale definizione del rischio, le caratteristiche dell'attività svolta ed il contesto competitivo in cui l'azienda opera si è pervenuti all'identificazione dei seguenti rischi:

#### **Rischi Strategici e operativi**

La situazione economico-finanziaria della Società è soggetta all'influenza di fattori microeconomici come la stabilità politica e la durata dei contratti di affidamento in house da parte del Comune.

#### **Rischi di mercato**

In generale, il presente rischio attualmente risulta assente anche grazie alla politica di allungare sempre più la durata dei contratti di affidamento dei servizi.

La situazione economica, patrimoniale e finanziaria della Società può essere infatti influenzata da eventuali cambiamenti politici da parte dell'Ente a cui fa capo.

#### **Rischi operativi**

I rischi operativi inerenti al nostro business fanno riferimento a possibili inadeguatezze dei processi interni, fattori esterni e gestione del personale.

I rischi operativi sono legati, per lo più all'attività di gestione ordinaria dell'azienda; in quest'ambito sono stati individuate le seguenti aree di intervento: ottimizzazione dei costi di gestione attraverso investimenti nel parco automezzi che permetteranno di incrementare la produttività del personale ed al tempo stesso di contenere i costi di manutenzione ordinaria e straordinaria sui mezzi utilizzati.

#### **Rischi finanziari**

Ai sensi dell'art. 2428 del codice civile, punto 6-bis, si attesta che nella scelta delle operazioni di finanziamento e di investimento la Società ha adottato criteri di prudenza e di rischio limitato e che non sono state poste in essere operazioni di tipo speculativo.

### **Rischio credito**

Il rischio di credito al momento è contenuto in quanto con il coordinamento tra le scadenze dei fornitori con gli incassi del Comune raramente la Società utilizza l'affidamento bancario.

### **Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità si può manifestare con l'incapacità di reperire, a condizioni economiche, le risorse finanziarie necessarie per l'operatività della azienda. Al momento, per le medesime considerazione fatte per il rischio di credito, il rischio di liquidità risulta contenuto.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie;
- non esistono strumenti di indebitamento;
- non esistono differenti fonti di finanziamento;

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Come riportato nel Piano Operativo di Gestione previsto dal regolamento sul controllo analogo, nella sezione "Economico-patrimoniale", la Società ha avviato le procedure per dotare l'Astea di una pianta organica adeguata ai servizi affidati. Tali procedure sono state sospese nel corso dei primi mesi dell'anno corrente a seguito della crisi da COVID-19. Le stesse verranno riavviate a seguito di provvedimenti Legislativi che consentiranno in sicurezza l'espletamento di tali procedure.

Per quanto riguarda la gestione dal punto di vista economico non si ravvedono effetti negativi tali da compromettere la continuità delle attività.

### **Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi del decreto legge n. 185/2008**

La vostra società non si è avvalsa della rivalutazione facoltativa dei beni d'impresa di cui alla legge n. 342/2000.

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

Amministratore Unico  
Francesco Muscio

Il sottoscritto Dott. Muscio Francesco, ai sensi dell'art.31 comma 2-quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Dott. Muscio Francesco



