



21° Esercizio

Bilancio 2021

- **Relazione sulla gestione**
- **Bilancio di esercizio al 31/12/2021**
- **Relazione sul governo societario**
- **Relazione dell'organo di controllo**

Assemblea dei soci del 28 aprile 2022

P.IVA e Codice Fiscale 13264390157 – R.E.A. n. 1634975 – Capitale sociale € 293.694,53 i.v.

SASOM SOCIETA' AMBIENTE DEL SUD-OVEST MILANESE S.R.L.

Sede in GAGGIANO VIA ANTONIO MEUCCI 2
Capitale sociale Euro 293.694,53 i.v.
Registro Imprese di Milano - Monza - Brianza - Lodi n. 13264390157 - C.F. 13264390157
R.E.A. di Milano n. 1634975 - Partita IVA 13264390157

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2021

Signori Soci,

a corredo del bilancio di esercizio relativo al periodo chiuso al 31/12/2021 forniamo la presente Relazione sulla gestione, redatta ai sensi dell'art. 2428 Codice Civile, con l'obiettivo di rendere un quadro informativo fedele, equilibrato ed esauriente in merito alla situazione della società, al risultato della gestione ed alle attività svolte durante l'esercizio; vengono altresì fornite le informazioni sui rischi a cui la società è esposta.

Condizioni operative e sviluppo dell'attività

Ambito di intervento

Anche il 2021 (come l'anno precedente) è stato caratterizzato da alcune incertezze connesse con l'andamento delle campagne di vaccinazione e con la diffusione di nuove varianti del virus Covid -19 ed al tempo stesso, sono emerse tensioni sul mercato dell'approvvigionamento di materie prime e, soprattutto di energia e carburante per i nostri mezzi.

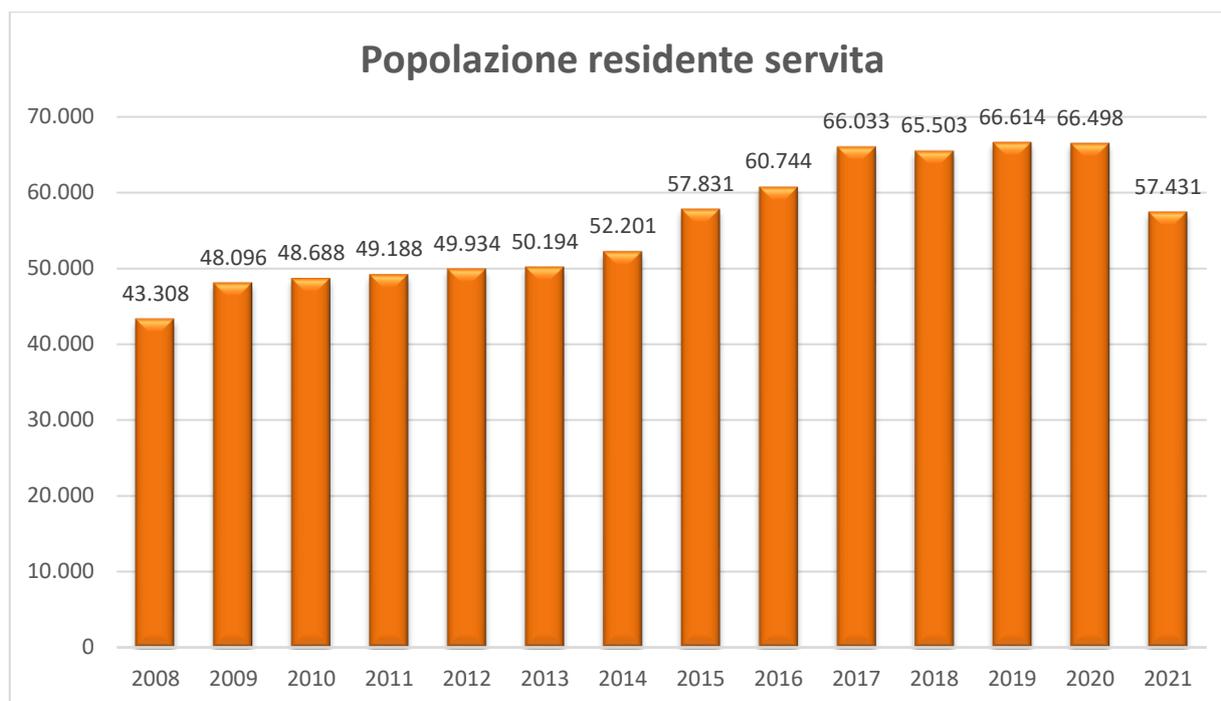
Nel perdurare dell'emergenza data dall'evento pandemico, SASOM ha adottato, ed in parte anche nel 2022 sta ancora adottando, misure fortemente orientate a garantire la continuità aziendale e la disponibilità dei servizi in condizioni di sicurezza, mantenendo alta l'attenzione al rispetto delle proprie misure di prevenzione e contenimento dell'epidemia, in linea con le indicazioni e le norme adottate delle Autorità competenti.

Nel 2021, così come nel 2020, non vi sono stati interruzioni delle attività essenziali.

Nonostante quanto sopra, l'attività sia operativa che di investimento di SASOM S.r.l., come si dettaglierà meglio in seguito, ha registrato alti livelli di performance in continuità con gli anni precedenti.

La società ha la sua sede legale e operativa principale a Gaggiano, ha svolto i propri servizi nei confronti di una popolazione residente al 30 ottobre 2021 di **66.498** unità, ridotti di 9.067 unità a far data 1.11.2021 a causa della cessazione del servizio di Igiene urbana nel Comune di Lacchiarella affidato a seguito di gara ad evidenza pubblica a terzi.

Il Comune di Lacchiarella ha poi bandito la procedura di gara ad evidenza pubblica per la vendita delle quote Sasom; gara che si è conclusa con esito negativo.



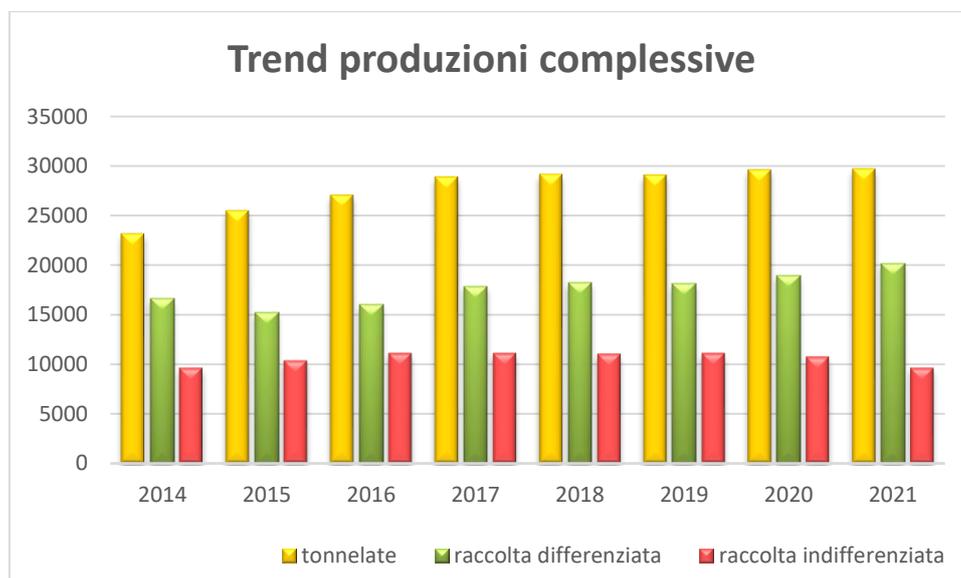
Contratti di servizio dei Comuni 2021

	Servizi Porta a Porta						
	Raccolta Differenziata (settimanale)					Indifferenziato	
	Umido	Carta	Plastica	Vetro e lattine	Verde	resto (settimanale)	ingombranti (mensile *)
Basiglio	*	*	*	*	*	*	****
Binasco	*	*	*	*	*	*	*
Casarile	*	*	*	*	*	*	*
Gaggiano	*	*	*	*	*	*	*
Gudo Visconti	*	*	*	*	*	*	*
Lacchiarella	*	*	*	*	*	*	*
Noviglio	*	*	*	*	*	*	**
Rognano	*	*	*	*	*	*	*
Rosate	*	*	*	*	*	*	*
Vermezzo con Zelo	*	*	*	*	*	*	*
Vernate	*	*	*	*	*	*	*
Zibido San Giacomo	*	*	*	*	*	*	

	Servizi aggiuntivi		
	Spazzamento strade		Verde pubblico
	Meccanico	Manuale	Sfalcio aree
Basiglio	*	*	
Binasco	*	*	*
Casarile	*	*	*
Gaggiano	*	*	*
Gudo Visconti	*	*	*
Lacchiarella	*	*	
Noviglio	*		*
Rognano	*		
Rosate	*	*	*
Vermezzo con Zelo	*	*	*
Vernate	*	*	
Zibido San Giacomo	*		*

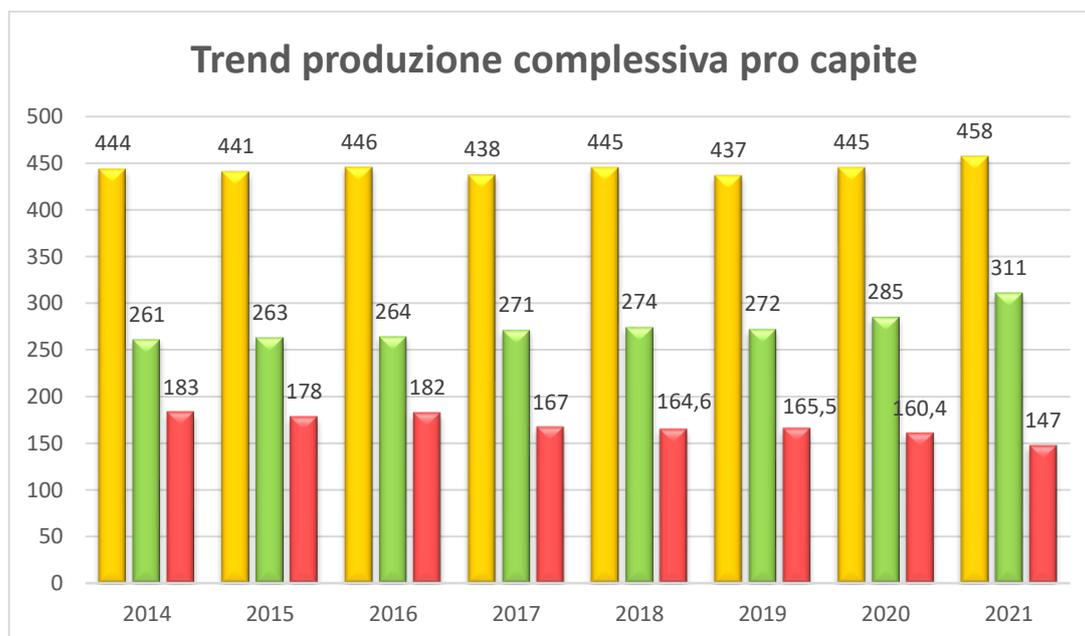
Andamento delle produzioni e RD.

La produzione dei rifiuti oggetto di raccolta nel 2021 ha raggiunto le 29.726 tonnellate e registra una crescita complessiva di +109 tonnellate rispetto all'anno precedente; in particolare segnalò una crescita di +1218 ton di raccolta differenziata e una decrescita di -1109 ton. di rifiuti indifferenziati.



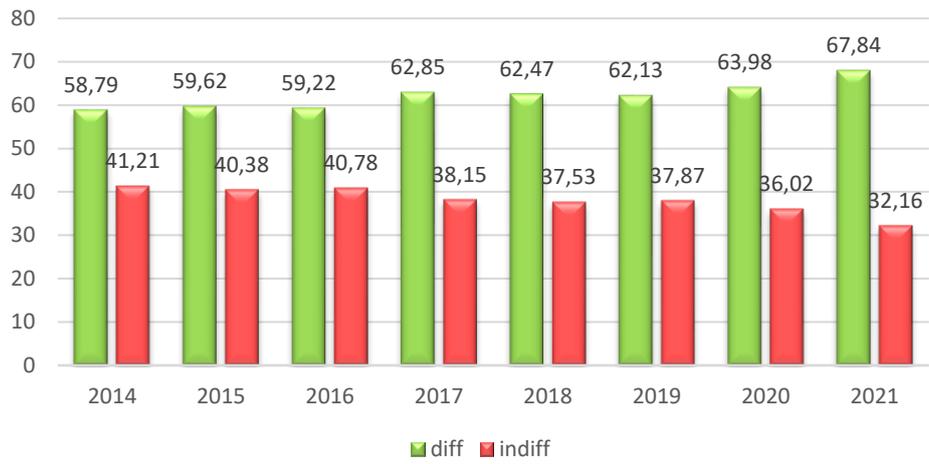
Indicatori di produzione dei rifiuti

In termini percentuali la produzione complessiva pro capite si attesta a 458 Kg/ab; l'indicatore di produzione delle principali raccolte differenziate (calcolato con criteri omogenei alle annualità precedenti e distinto dal dato Orso) raggiunge 311 kg/abitante e l'indifferenziata si attesta a 147 kg/ab.

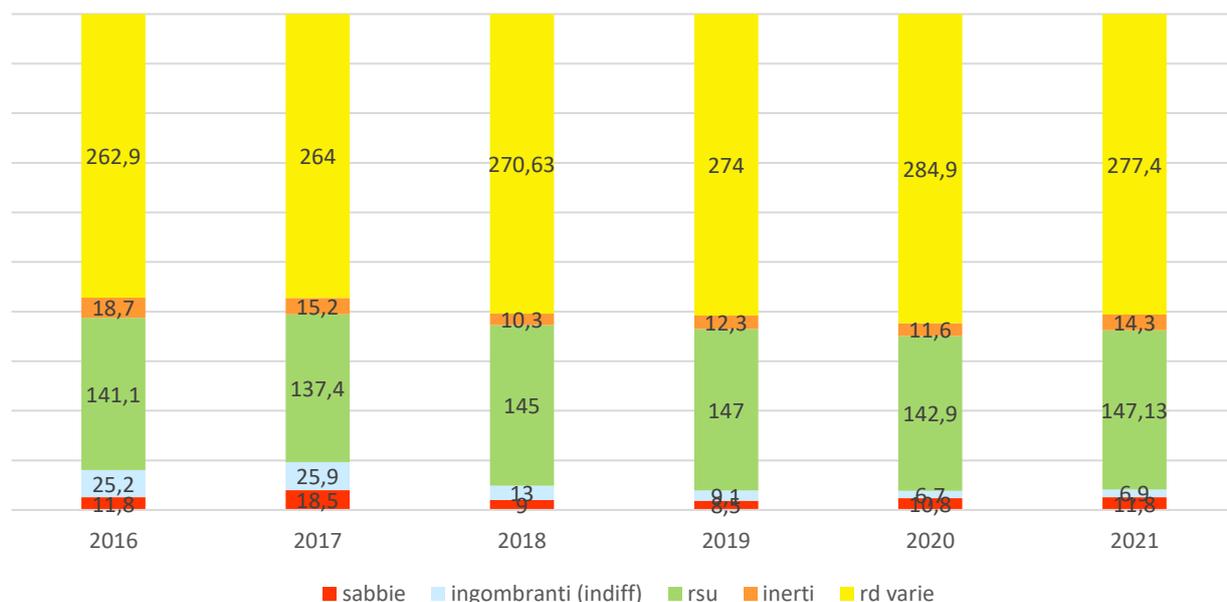


In termini di rapporto fra le produzioni si registra un valore del 67,84 % di RD complessiva.

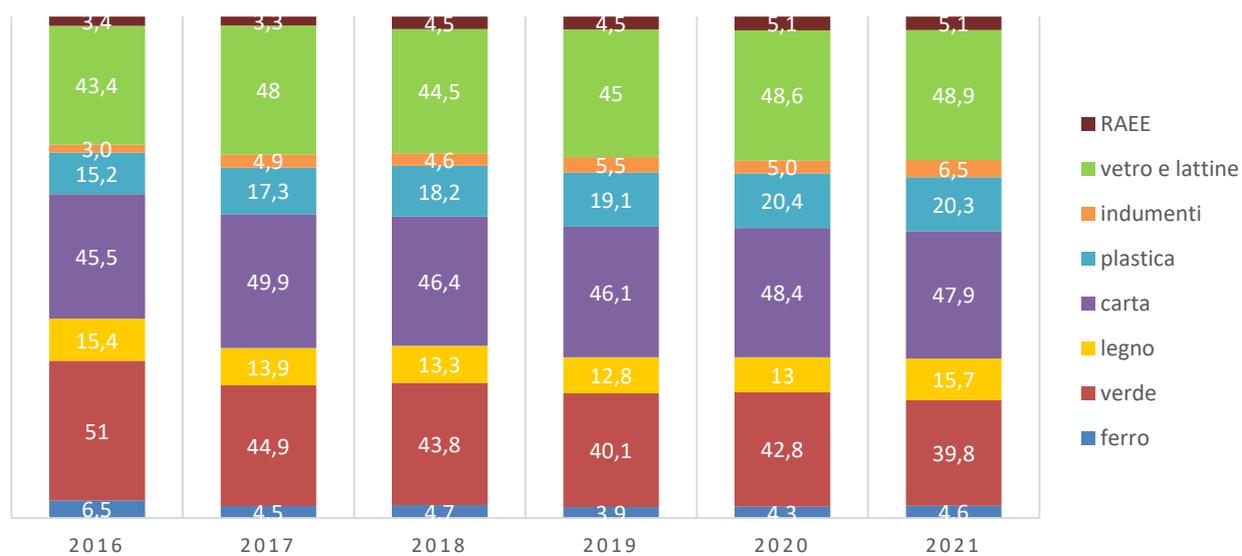
Trend produzioni complessive



Flussi principali - produzioni/ abitante



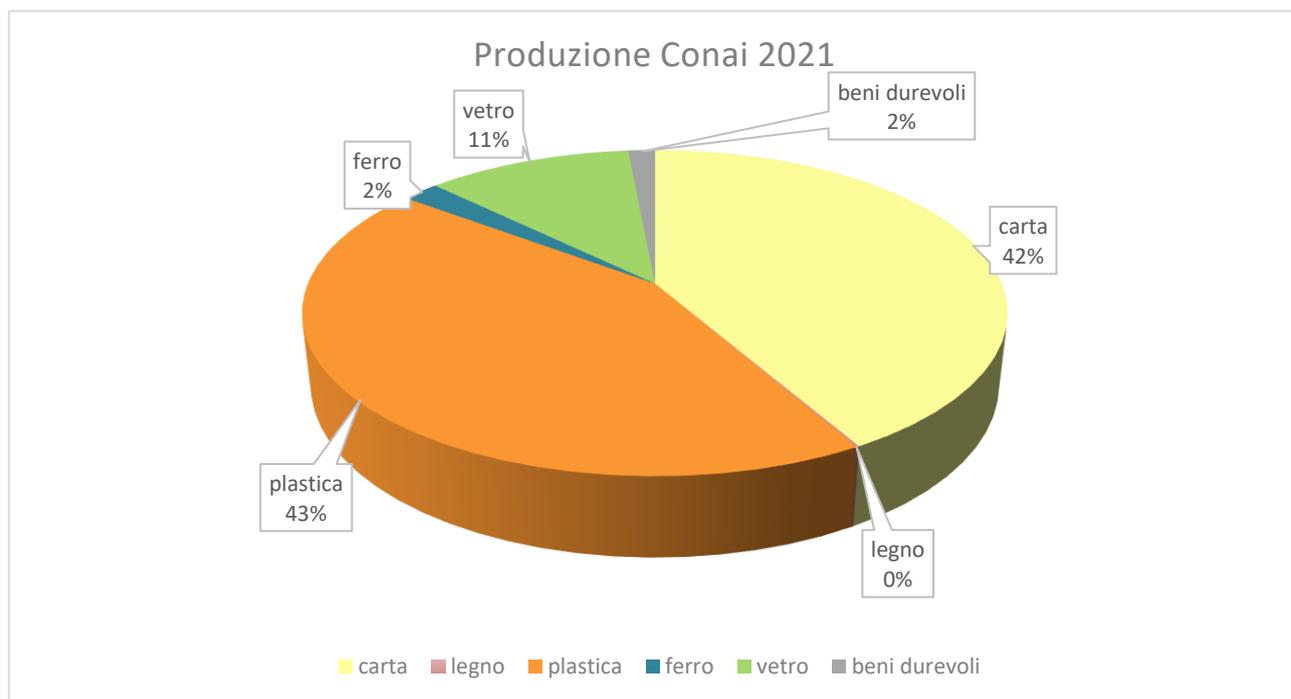
FLUSSI PRINCIPALI - RD / ABITANTE



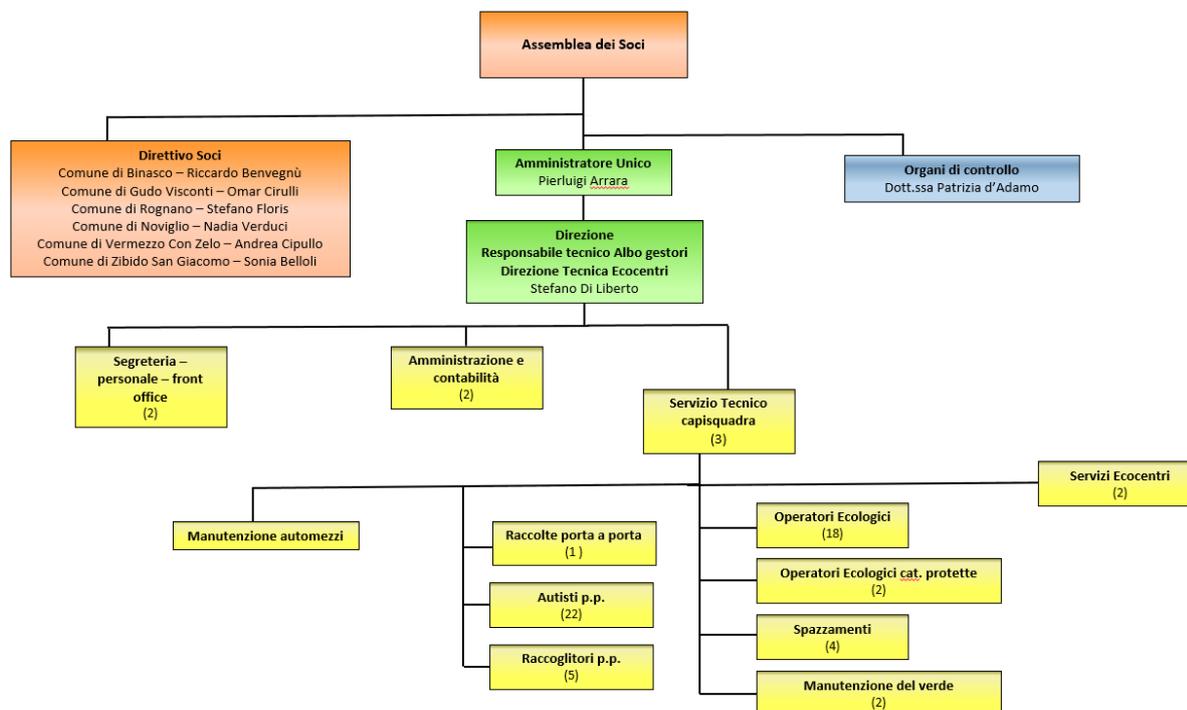
PRODUZIONE CONAI – 2021

Nella tabella sottostante si evidenziano i quantitativi ed i ricavi delle raccolte soggette a contributi Conai

	Carta		Plastica		Ferro		Vetro		Legno		Beni Durevoli		2021 TOT.X COMUNE €
	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	€	Tn.	
Gaggiano	39.283,12	512,78	38.969,00	186,46	2.215,20	55,38	9.870,54	473,56	104,56	167,80	700,92	0,00	91.143
Rosate	23.946,02	309,14	29.927,46	112,77	2.693,60	67,34	6.049,33	288,83	122,46	187,62	700,92	0,00	63.440
Vermezzo con Zelo	20.597,18	263,70	30.343,21	116,63	568,00	14,20	5.589,24	270,85	29,41	62,48	700,92	0,00	57.828
Noviglio	13.284,74	169,80	22.258,67	84,78	0,00	0,00	4.348,25	211,65	0,00	0,00	700,92	0,00	40.593
Vernate	13.084,89	169,00	20.880,10	78,64	1.440,80	38,50	4.029,79	194,03	41,78	59,28	700,92	0,00	40.178
Gudo Visconti	7.292,62	92,25	9.258,76	30,39	387,20	9,68	1.836,30	85,90	0,00	23,98	700,92	0,00	19.476
Casarile	14.492,59	181,36	11.284,67	73,76	338,40	8,46	3.631,14	174,86	54,23	82,68	700,92	0,00	30.502
Lacchiarella	21.123,11	283,16	13.728,64	134,83	0,00	0,00	6.584,77	326,26	0,00	0,00	700,92	0,00	42.137
Zibido San Giacomo	27.795,55	361,30	28.726,95	140,77	1.639,20	44,00	6.584,52	316,24	89,16	136,42	700,92	0,00	65.536
Rognano	2.277,89	26,00	5.185,65	18,38	0,00	0,00	543,29	21,80	0,00	0,00	700,92	0,00	8.708
Binasco	25.645,90	338,54	23.934,50	130,03	2.539,20	63,48	7.181,04	350,08	171,70	299,38	700,92	0,00	60.173
Basiglio	31.803,41	406,44	15.839,20	211,74	0,00	0,00	8.242,18	404,07	0,00	0,00	700,92	0,00	56.586
Totale	240.627,02	3.113,47	250.336,81	1.319,18	11.821,60	301,04	64.490,39	3.118,13	613,30	1.019,64	8.411,04	0,00	576.300



Organizzazione dell'azienda.



Informazioni attinenti al personale

SICUREZZA

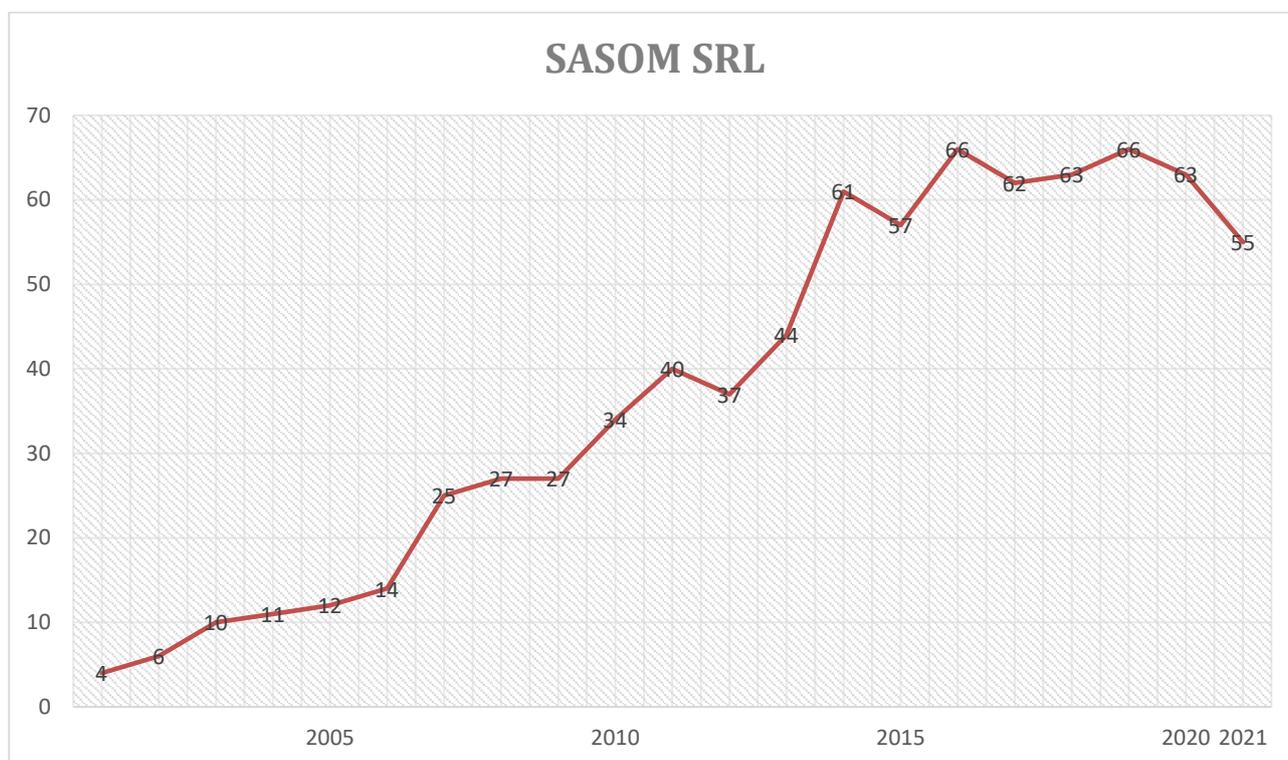
La società opera in tutti i suoi ambienti in conformità alle disposizioni del D. Lgs. 81/08 per la sicurezza dei lavoratori e sono stati in particolare svolti i seguenti interventi.

- formazione di tutto il personale e collaboratori;
- visite mediche periodiche;
- l'organizzazione e formazione delle squadre di intervento previste dalla normativa;
- monitoraggio continuo aziendale del RSPP.

In particolare, nel corso dell'esercizio sono state assunte le seguenti iniziative:

- adozione di tutte le misure di sicurezza previste per il contenimento della diffusione del COVID-19;
- aggiornamento del documento aziendale di Valutazione dei Rischi (ulteriore specificazione della movimentazione dei carichi);
- aggiornamento e redazione delle procedure operative in tema di sicurezza e salute sui luoghi di lavoro;
- nuovo corso di formazione della durata di 8 ore per tutti i dipendenti.

Per lo svolgimento dei propri servizi Sasom si è complessivamente avvalsa di circa 70 collaboratori; il numero medio dei dipendenti dell'esercizio 2021 risultava pari a 52 assunti a tempo indeterminato, n.3 assunti a tempo determinato e la restante parte mediante a contratti a termine e cooperative.



Distribuzione del personale

Personale assunto a tempo indeterminato – n.52.

- 1 direttore
- 3 impiegati
- 2 capisquadra
- 14 operatori ecologici addetti alle pulizie manuali
- 2 operatori ecologici appartenenti a categorie protette
- 2 operatori per il verde pubblico
- 4 autisti per lo spazzamento meccanico
- 24 autisti-raccoglitori.

Personale assunto a tempo determinato – n.3.

- 1 impiegata
- 2 operatori ecologici

Con riferimento al personale dipendente, si riportano le seguenti ulteriori informazioni:

- risultano assunti a fine esercizio n. 51 uomini e n. 4 donne.
- sono state svolte n. 6 giornate di formazione nell'esercizio;
- sono stati assunti n. 4 dipendenti e 11 hanno cessato il proprio rapporto di lavoro in corso d'anno di cui 7 assunti da altra società a seguito dell'affidamento del servizio di Lacchiarella a terzi, 1 pensionamento, 2 dimissioni volontari e n.2 licenziamenti per giusta causa.

La struttura operativa è stata altresì integrata con le seguenti assunzioni temporanee:

- 1 impiegata amministrativa addetta al front office
- 2 operatore ecologici a tempo determinato

Operatività, infortuni ed assenze Covid-19

L'incidenza media di assenza del personale per malattia è in linea con l'annualità precedente: malattia.

	infortuni	malattie	% annuale
ANNO 2019	2,3%	3,2%	5,5%
ANNO 2020	2,3%	3,9%	6,2%
ANNO 2021	2,2%	4,0%	6,2%

Per tutto il periodo 2021 abbiamo registrato l'assenza per infortunio, a causa del sinistro 2019, di una dipendente.

La gestione delle dinamiche pandemiche ha comportato un'ulteriore assenza del personale per contagio da Covid-19 di 291 gg nel corso del 2021; si è reso di conseguenza necessario un maggior intervento di personale da cooperative.

Contenzioso

Nel corso dell'anno si è chiuso un contenzioso legale con un dipendente Sasom licenziato per giusta causa e alla data non risultano cause di lavoro pendenti.

SITUAZIONE DELLA SOCIETÀ E ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'esercizio 2021 si è chiuso con un utile prima delle imposte di 185.300 euro. Le imposte sul reddito di esercizio ammontano a €24.409 euro. L'utile netto di esercizio risulta di 155.891 euro.

A mezzo dei prospetti che seguono Vi forniamo una rappresentazione riepilogativa della situazione patrimoniale e dell'andamento economico nel corso dell'esercizio, evidenziando i seguenti fattori:

- Riduzione dei Debiti a breve termine -160.614 € (Tabella 1);
- Riduzione dei Debiti a medi/lungo termine -103.261 € (Tabella 1);
- Aumento dei Ricavi della gestione caratteristica per complessivi +186.312 € (Tabella 2);
- Aumento dei Ricavi della gestione accessoria per complessivi +57.476 € (Tabella 2);
- Riduzione del Costo del lavoro per complessivi -74.684 € (Tabella 2);
- Aumento del Margine Operativo Lordo per complessivi +5.340 € (Tabella 2);
- Aumento del risultato Operativo per complessivi +68.377 € (Tabella 2);
- Aumento del Risultato ante Imposte per complessivi +73.107 € (Tabella 2).

Tabella 1 – Stato Patrimoniale

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
Crediti vs soci per versamenti dovuti			
Immobilizzazioni	2.595.352	-41.095	2.554.257
Attivo circolante	1.742.458	-83.976	1.658.482
Ratei e risconti	38.012	-10.335	27.677
TOTALE ATTIVO	4.375.822	-135.406	4.240.416
Patrimonio netto:	1.099.008	158.109	1.257.117
- di cui utile (perdita) di esercizio	83.693	72.198	155.891
Fondi rischi ed oneri futuri	22.600	-3.973	18.627
TFR	732.404	-19.907	712.497
Debiti a breve termine	2.224.612	-160.614	2.063.998
Debiti a lungo termine	276.316	-103.261	173.055
Ratei e risconti	20.882	-5.760	15.122
TOTALE PASSIVO	4.375.822	-135.406	4.240.416

Tabella 2 – Conto Economico

Descrizione	Esercizio precedente	% sui ricavi	Esercizio corrente	% sui ricavi
Ricavi della gestione caratteristica	7.622.727		7.809.039	
Variazioni rimanenze prodotti in lavorazione, semilavorati, finiti e incremento immobilizzazioni				
Acquisti e variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	80.426	1,06	123.406	1,58
Costi per servizi e godimento beni di terzi	3.954.429	51,88	4.249.301	54,42
VALORE AGGIUNTO	3.587.872	47,07	3.436.332	44,00
Ricavi della gestione accessoria	201.158	2,64	258.634	3,31
Costo del lavoro	2.963.258	38,87	2.888.574	36,99
Altri costi operativi	82.641	1,08	57.921	0,74
MARGINE OPERATIVO LORDO	743.131	9,75	748.471	9,58
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	591.404	7,76	528.367	6,77
RISULTATO OPERATIVO	151.727	1,99	220.104	2,82
Proventi e oneri finanziari e rettifiche di valore di attività e passività finanziarie	-39.534	-0,52	-34.804	-0,45
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	112.193	1,47	185.300	2,37
Imposte sul reddito	28.500	0,37	29.409	0,38
Utile (perdita) dell'esercizio	83.693	1,10	155.891	2,00

A supporto dei dati esposti nei prospetti, si aggiungono le seguenti note di commento sui vari aspetti della gestione.

CONGIUNTURA GENERALE E ANDAMENTO DEI MERCATI IN CUI OPERA LA SOCIETÀ

Il mercato di riferimento della Vostra società è quello dei servizi pubblici locali di rilevanza economica; nel corso dell'esercizio non sono avvenute particolari variazioni nella composizione della clientela.

L'unica area geografica in cui opera la società è il paese Italia.

Area geografica	Importo al termine dell'esercizio precedente	Variazione verificatasi nell'esercizio	Importo al termine dell'esercizio
ITALIA	7.622.727	186.312	7.809.039
Totale	7.622.727	186.312	7.809.039

Procedure Sasom srl

In corso d'anno si è provveduto alla nomina di Assemblea del Sindaco Revisore per gli esercizi 2021 – 2022 -2023. In data 24 luglio 2021, a seguito di avviso pubblico è stato nominato l'Amministratore Unico.

Procedure di affidamenti esterni

In aggiunta alle consuete procedure di avvisi pubblici di gare per acquisto nuovi automezzi dell'autoparco aziendale.

Predisposizione PEF Arera.

Nel corso del mese di febbraio 2021 la Società ha concluso con il supporto di una Società di consulenza esterna le procedure di definizione delle parti di competenza Sasom dei Piani Economico Finanziari 2020 previsti dalle disposizioni di Arera.

I file definitivi sono stati trasmessi alle ragionerie dei Comuni ed è stata avviata l'elaborazione del PEF 2021 che verrà inviato nel corso del 2022.

POLITICA DEGLI INVESTIMENTI

1. Investimenti

3.6 Investimenti	costo	ammortamento	data immatricolazione
ALJ213 Tosaerba John Deere mod. 1580	29,5	3,0	febbraio 2021
GE356AM Iveco 50 pat.C	58,9	5,9	aprile 2021
GE950AM Iveco 260 con impianto scarrabile	133,0	13,3	maggio 2021
GG061VF Piaggio Porter con vasca da 3 mc.	36,0	3,6	settembre 2021
GG686WG Iveco 120 da 10 mc. a	118,5	11,8	dicembre 2021

investimenti ammortamento 10%

Tot. 375,9 37,6



L'ipotesi di ampliamento degli edifici esistenti dedicati a spogliatoi è stata rinviata, alla luce delle incertezze evolutive su alcuni contratti in essere.

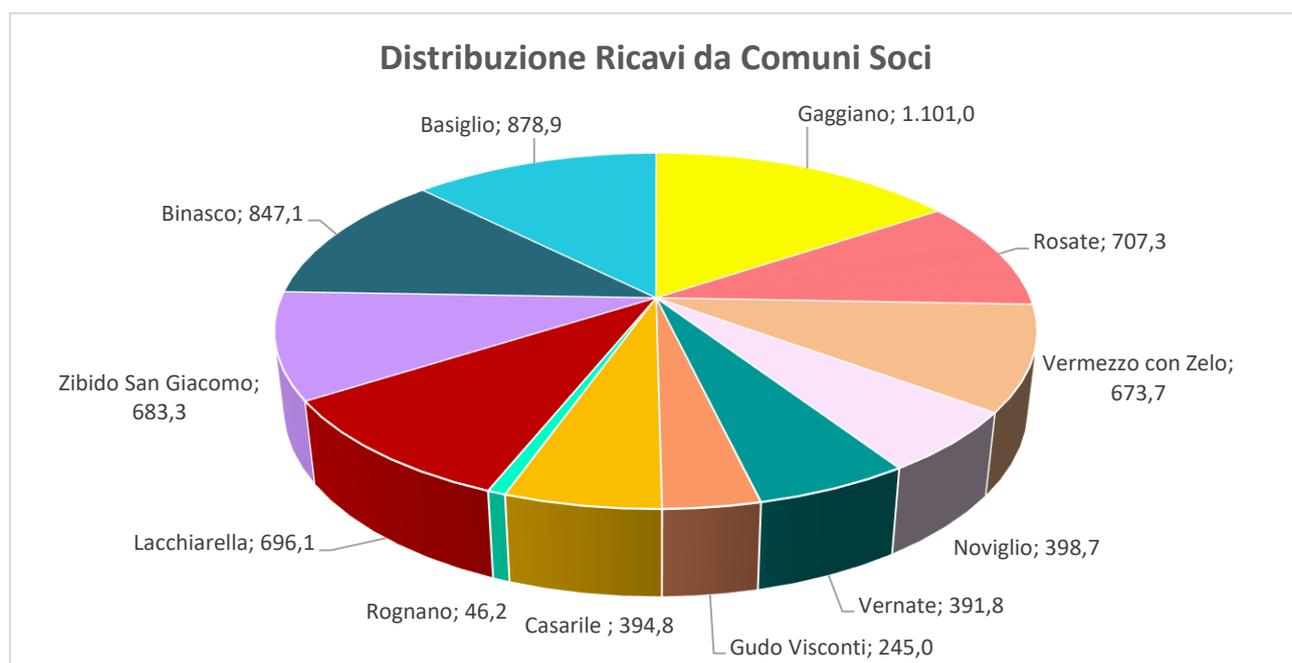
Analisi bilancio riclassificato

I seguenti prospetti di analisi del bilancio riclassificato, evidenziano altri utili indicatori economici dell'attività 2021, in particolare:

Analisi dei ricavi

Si evidenzia una crescita del +1,7 % dei ricavi della gestione caratteristica, principalmente determinata dai contratti con i Comuni Soci.

	Bilancio 2020		Consuntivo 2021		BUDGET 2021		DIFF. BUDGET	DIFF.21/20
	31/12/2021	%	31/12/2021	%	31/12/2021B	%	diff.21B/21 %	diff.21/20
Contratti vs. Comuni	6.985,7	92,7	7.063,6	91,5	7.010,8	(0,7)	(52,8)	77,9
Contratti vs. aziende	79,8	1,1	70,4	0,9	73,5	4,4	3,1	(9,4)
Proventi Conai	430,2	5,7	491,8	6,4	392,0	(20,3)	(99,8)	61,6
Altri ricavi	41,7	0,6	95,3	1,2	55,0	(42,3)	(40,3)	53,6
Tot.	7.537,3		7.721,2		7.531,3		(189,9)	183,8

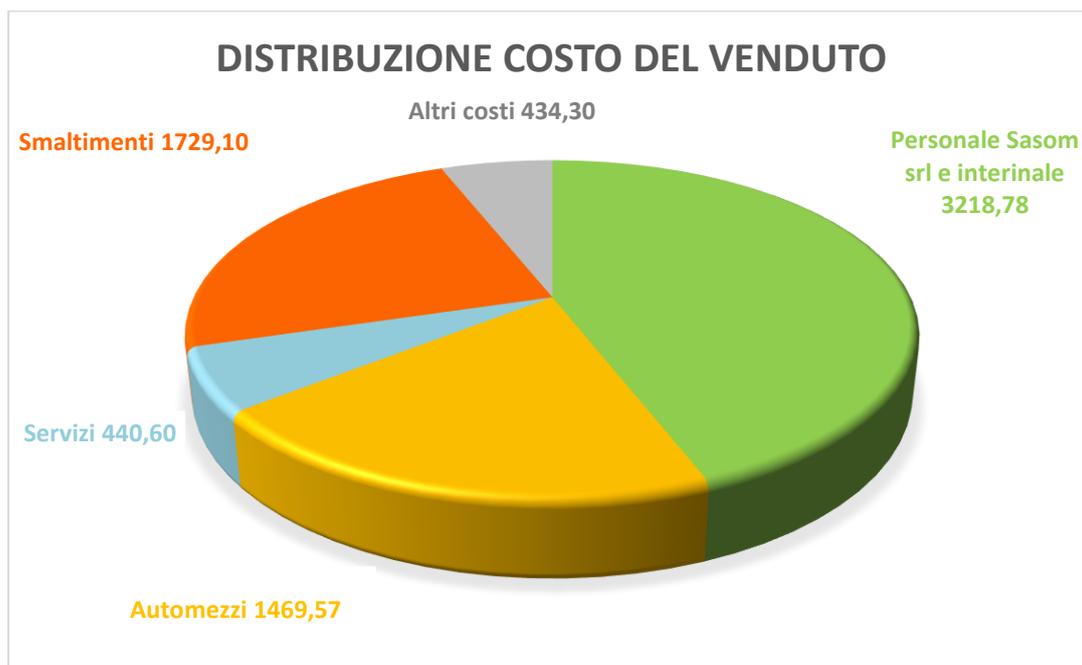


Analisi dei Costi

La crescita dei ricavi ha determinato una ridotta crescita dei costi complessivi principalmente condizionata da una buona riduzione dei costi di gestione degli automezzi e del personale.

3. Costo del venduto

	BILANCIO 2020		CONSUNTIVO 2021		BUDGET 2021		DIFF. BUDGET		DIFF.21/20
	31/12/2020	%	31/12/2021	%	31/12/2021B	%	diff.21B/21	%	diff.21/20
Personale Sasom srl e interinale	3.143,7	41,7	3.218,7	41,7	3.185,2	42,3	(33,5)		75,0
Automezzi	1.470,9	19,5	1.469,6	19,0	1.407,3	18,7	(62,3)		(1,3)
Servizi	400,8	5,3	440,6	5,7	425,0	5,6	(15,6)		39,8
Smaltimenti	1.716,1	22,8	1.729,1	22,4	1.707,5	22,7	(21,6)		13,0
Altri costi	385,1	5,1	434,3	5,6	402,8	5,3	(31,5)		49,2
Tot.	7.116,7	94,4	7.292,3	94,4	7.127,8	94,6	(164,5)		175,6

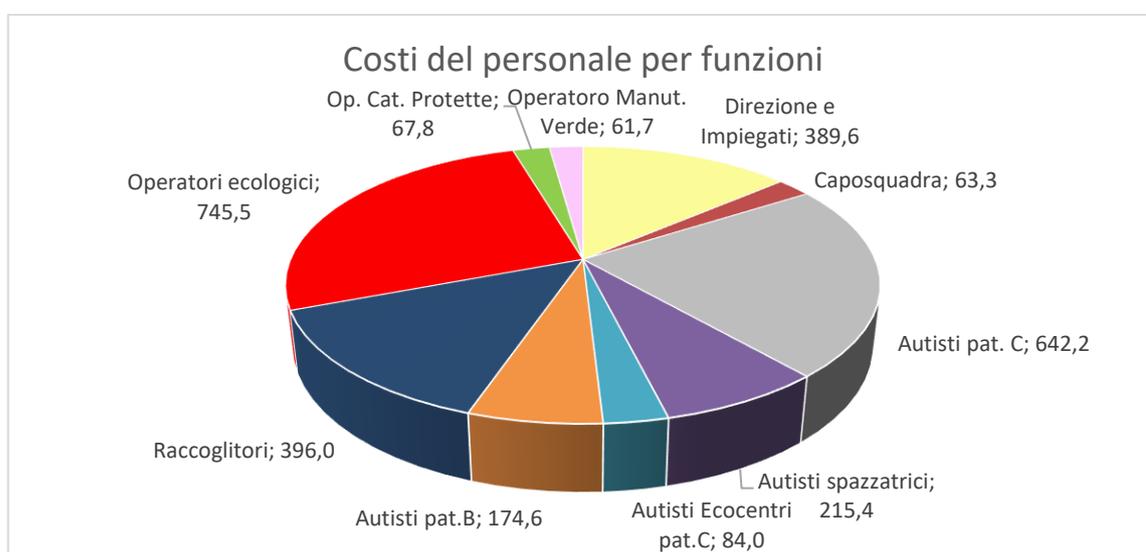


Dettaglio costi Personale

3.1. Personale Sasom e interinale

3.1. Personale	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
Personale Sasom	2.840,0	2.758,1	2.905,0	146,9	(81,9)
Personale Interinale	126,0	130,4	102,0	(28,4)	4,4
Personale cooperativa	160,4	324,8	160,0	(164,8)	164,4
Legge 81/2008- sicurezza e vestiario	17,2	5,4	18,2	12,8	(11,8)
Tot.	3.143,7	3.218,8	3.185,2	(33,6)	75,1

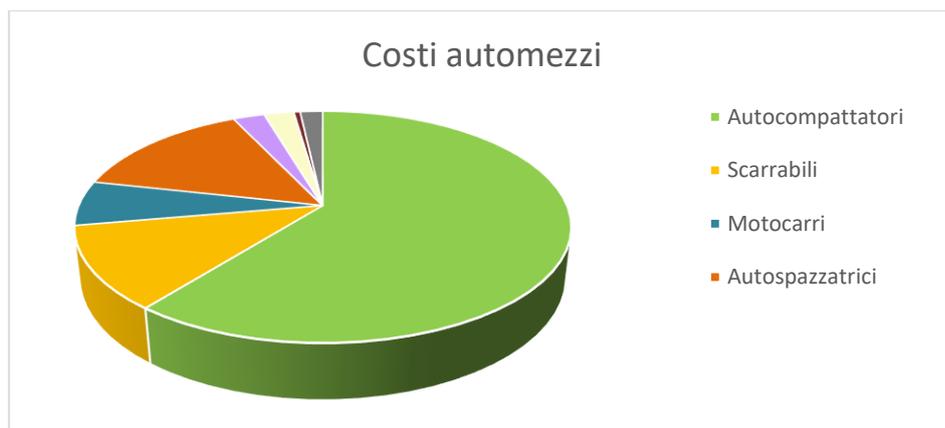
Per il personale Sasom è stato erogato il fondo di produttività previsto dall'accordo sindacale 2018-2019.



Dettaglio costi automezzi

3.2. Automezzi

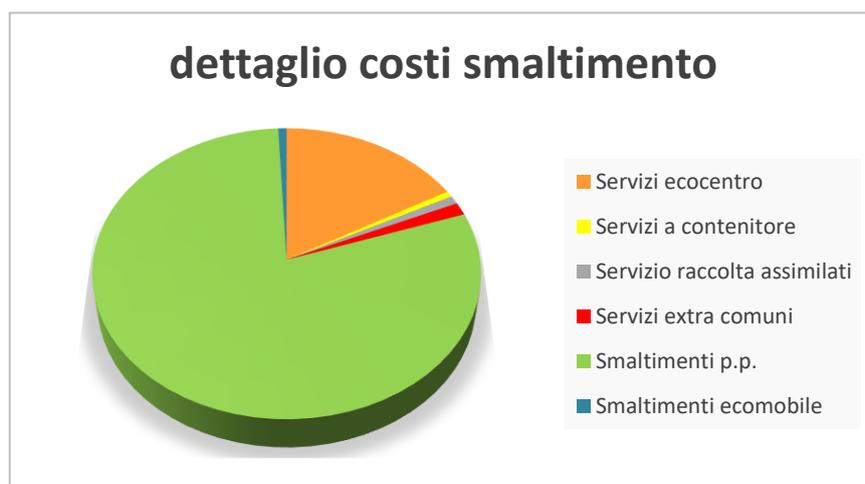
3.2.1 Dettaglio per tipologia	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
Autocompattatori	852,7	891,3	801,0	(90,3)	38,5
Scarrabili	189,5	170,1	180,4	10,2	(19,3)
Motocarri	110,0	92,3	82,1	(10,1)	(17,7)
Autospazzatrici	212,6	213,0	230,3	17,4	0,3
Attrezzature e veicoli per verde p.	64,7	35,9	65,9	30,0	(28,8)
Automezzi servizio tecnico	15,0	33,8	17,6	(16,3)	18,8
Lavaggio automezzi	0,4	0,4	0,6	0,2	(0,0)
Pedaggi autostradali (telepass-viacard)	6,5	7,2	8,0	0,8	0,7
Materiale consumo per mezzi	19,4	25,7	21,5	(4,2)	6,3
Tot.	1.470,9	1.469,6	1.407,3	(62,3)	(1,3)



3.3. Servizi e smaltimenti

3.3.1 Servizi	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
Servizi ecocentro	340,0	368,0	361,0	(7,0)	28,0
Servizi a contenitore	13,4	13,8	14,0	0,2	0,4
Servizio raccolta assimilati	15,8	19,6	20,0	0,4	3,8
Servizi extra comuni	31,7	39,2	30,0	(9,2)	7,5
Tot	400,8	440,6	425,0	(15,6)	39,8

3.3.2 Smaltimenti	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
Smaltimenti p.p.	1.702,2	1.712,9	1.679,0	(33,9)	10,7
Smaltimenti ecomobile	13,9	16,2	28,5	12,3	2,3
Tot.	1.716,1	1.729,1	1.707,5	(21,6)	13,0



5.1 Spese generali	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
Mensa	11,0	8,2	10,0	1,8	(2,8)
Ammortamenti imm. immateriali	5,0	0,8	12,0	11,2	(4,2)
Accanton. al f.do sval.crediti	7,6	0,0	5,0	5,0	(7,6)
Spese generali diverse	302,4	321,2	278,6	(42,6)	18,8
Tot.	326,0	330,2	305,6	(24,6)	4,2

5.2 Spese generali diverse	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2021B	diff.21B/21	diff.21/20
<u>Organi Societari</u>					
Amministratore unico	17,5	18,3	20,3	2,0	0,8
Sindaco revisore	13,6	13,5	13,5	(0,0)	(0,1)
Viaggi e trasferte	0,9	1,2	1,0	(0,2)	0,3
Spese rappresentanza	3,0	2,0	1,0	(1,0)	(1,0)
<u>Consulenze</u>					
Consulenze legali giuslavoristiche	10,0	14,4	22,0	7,6	4,4
Consulenze legali amministrative R.C.	18,6	11,9	0,0	(11,9)	(6,7)
Servizio paghe e Contributi	24,5	23,5	25,0	1,5	(1,0)
Consulenza contabile e fiscale	13,3	18,7	12,8	(5,9)	5,4
Supporto giuridico ANAC /231	0,0	4,0	2,0	(2,0)	4,0
Certificazione UNI EN ISO	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Consulenza progetto Tarip - Amaga	10,0	40,3	10,0	(30,3)	30,3
Incarico per predisposizione PEF	23,6	0,0	6,0	6,0	(23,6)
Consulenza legale societaria (Lacchiarella)	17,0	17,4	10,0	(7,4)	0,4
Incarico DPO	2,3	4,7	9,0	4,3	2,4
Gestione sistemi informativi EDP	18,9	25,8	18,0	(7,8)	6,9
Incarico Resp amianto	2,2	0,7	0,5	(0,2)	(1,6)
Consulenze sicurezza del lavoro DLg.81/2008	13,1	15,4	15,0	(0,4)	2,3
Commissioni e costi per pubblicazioni gare pubbliche	4,9	1,9	5,0	3,1	(3,0)
<u>Spese generali - uffici</u>					
Telefoniche e trasmiss. Dati -rete WEB uffici	18,1	18,2	18,0	(0,2)	0,1
Assicurazioni Responsabilità Civile	34,3	22,7	30,0	7,3	(11,6)
Spese bancarie	13,6	13,2	15,0	1,8	(0,4)
Spese varie amministrative	5,8	6,0	6,0	0,0	0,2
Economato	3,6	5,7	3,0	(2,7)	2,1
Contributi associativi	11,6	11,8	12,0	0,2	0,2
Contributi ARERA	0,0	0,0	2,5	2,5	0,0
Materiale uso consumo	5,4	5,4	6,0	0,6	(0,0)
Tasse ed imposte diverse	16,5	24,7	15,0	(9,7)	8,2
Tot.	302,4	321,2	278,6	(42,6)	18,8

ASPETTI FINANZIARI DELLA GESTIONE

Si fornisce di seguito il prospetto della Posizione Finanziaria Netta di cui si evidenziano i seguenti aspetti significativi:

- Riduzione della esposizione finanziaria a breve termine per complessivi 506.698 €
- Riduzione della esposizione finanziaria a medio lungo termine per complessivi 103.261 €

Descrizione	Esercizio precedente	Variazione	Esercizio corrente
a) Attività a breve			
Depositi bancari	80.522	261.063	341.585
Danaro ed altri valori in cassa	205	-93	112
Azioni ed obbligazioni non immob.			
Crediti finanziari entro i 12 mesi			
Altre attività a breve			
DISPONIBILITA' LIQUIDE E TITOLI DELL'ATTIVO CIRCOLANTE	80.727	260.970	341.697
b) Passività a breve			
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (entro 12 mesi)			
Debiti verso banche (entro 12 mesi)	621.989	-245.728	376.261
Debiti verso altri finanziatori (entro 12 mesi)			
Altre passività a breve			
DEBITI FINANZIARI A BREVE TERMINE	621.989	-245.728	376.261
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO	-541.262	506.698	-34.564
c) Attività di medio/lungo termine			
Crediti finanziari oltre i 12 mesi	1.470		1.470
Altri crediti non commerciali			
TOTALE ATTIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	1.470		1.470
d) Passività di medio/lungo termine			
Obbligazioni e obbligazioni convert.(oltre 12 mesi)			
Debiti verso banche (oltre 12 mesi)	276.316	-103.261	173.055
Debiti verso altri finanz. (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio/lungo periodo			
TOTALE PASSIVITA' DI MEDIO/LUNGO TERMINE	276.316	-103.261	173.055
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI MEDIO E LUNGO TERMINE	-274.846	103.261	-171.585
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	-816.108	609.959	-206.149

I seguenti prospetti forniscono, invece, una riclassificazione dello Stato patrimoniale sulla base degli impieghi e delle fonti della liquidità.

Impieghi	Valori	% sugli impieghi
Liquidità immediate	341.697	8,06
Liquidità differite	1.336.203	31,51
Disponibilità di magazzino	8.259	0,19
Totale attivo corrente	1.686.159	39,76
Immobilizzazioni immateriali	11.417	0,27
Immobilizzazioni materiali	2.541.370	59,93
Immobilizzazioni finanziarie	1.470	0,03
Totale attivo immobilizzato	2.554.257	60,24
TOTALE IMPIEGHI	4.240.416	100,00

Fonti	Valori	% sulle fonti
Passività correnti	2.079.120	49,03
Passività consolidate	904.179	21,32
Totale capitale di terzi	2.983.299	70,35
Capitale sociale	293.695	6,93
Riserve e utili (perdite) a nuovo	807.531	19,04
Utile (perdita) d'esercizio	155.891	3,68
Totale capitale proprio	1.257.117	29,65
TOTALE FONTI	4.240.416	100,00

Fare clic qui per immettere testo.

Conformemente al disposto di cui all'art. 2428 c.2 del codice civile, si evidenziano i principali indicatori di risultato finanziari e non finanziari.

Indici di struttura	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Quoziente primario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con mezzi propri.	0,42	0,49	
Patrimonio Netto ----- Immobilizzazioni esercizio				
Quoziente secondario di struttura	L'indice misura la capacità della struttura finanziaria aziendale di coprire impieghi a lungo termine con fonti a lungo termine.	0,82	0,85	
Patrimonio Netto + Pass. consolidate ----- Immobilizzazioni esercizio				

Fare clic qui per immettere testo.

Indici patrimoniali e finanziari	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Leverage (dipendenza finanz.)	L'indice misura l'intensità del ricorso all'indebitamento per la copertura del capitale investito.	3,98	3,37	
Capitale Investito ----- Patrimonio Netto				
Elasticità degli impieghi	Permette di definire la composizione degli impieghi in %, che dipende sostanzialmente dal tipo di attività svolta dall'azienda e dal grado di flessibilità della struttura aziendale. Più la struttura degli impieghi è elastica, maggiore è la capacità di adattamento dell'azienda alle mutevoli condizioni di mercato.	40,69	39,76	
Attivo circolante ----- Capitale investito				
Quoziente di indebitamento complessivo	Esprime il grado di equilibrio delle fonti finanziarie.	2,98	2,37	
Mezzi di terzi ----- Patrimonio Netto				

Indici gestionali	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Rendimento del personale		2,57	2,70	
Ricavi netti esercizio ----- Costo del personale esercizio	L'indice espone la produttività del personale, misurata nel rapporto tra ricavi netti e costo del personale.			
Rotazione dei debiti		97	106	
Debiti vs. Fornitori * 365 ----- Acquisti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale ricevuta dai fornitori.			
Rotazione dei crediti		69	49	
Crediti vs. Clienti * 365 ----- Ricavi netti dell'esercizio	L'indice misura in giorni la dilazione commerciale offerta ai clienti.			

Indici di liquidità	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Indice di durata del magazzino - merci e materie prime		4	0	
Scorte medie merci e materie prime * 365 ----- Consumi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di materie prime e merci di magazzino.			
Indice di durata del magazzino - semilavorati e prodotti finiti				
Scorte medie semilavor. e prod. finiti * 365 ----- Ricavi dell'esercizio	L'indice esprime la durata media della giacenza di semilavorati e prodotti finiti di magazzino.			
Quoziente di disponibilità		0,78	0,81	
Attivo corrente ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo e smobilizzo del magazzino.			
Quoziente di tesoreria		0,78	0,80	
Liq imm. + Liq diff. ----- Passivo corrente	L'indice misura il grado di copertura dei debiti a breve mediante attività presumibilmente realizzabili nel breve periodo.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on debt (R.O.D.)		4,19	5,93	
Oneri finanziari es. ----- Debiti onerosi es.	L'indice misura la remunerazione in % dei finanziatori esterni, espressa dagli interessi passivi maturati nel corso dell'esercizio sui debiti onerosi.			
Return on sales (R.O.S.)		1,99	2,82	
Risultato operativo es. ----- - Ricavi netti es.	L'indice misura l'efficienza operativa in % della gestione corrente caratteristica rispetto alle vendite.			

Indici di redditività	Significato	Eserc. precedente	Eserc. corrente	Commento
Return on investment (R.O.I.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità della gestione corrente caratteristica e della capacità di autofinanziamento dell'azienda indipendentemente dalle scelte di struttura finanziaria.	3,47	5,19	
Risultato operativo				
- Capitale investito es.				
Return on Equity (R.O.E.)	L'indice offre una misurazione sintetica in % dell'economicità globale della gestione aziendale nel suo complesso e della capacità di remunerare il capitale proprio.	7,62	12,40	
Risultato esercizio				
- Patrimonio Netto				

INFORMAZIONI RELATIVE ALL'AMBIENTE

L'impegno sui temi della responsabilità sociale e del territorio è ormai parte integrante dei principi e dei comportamenti della Società, orientati al mantenimento di elevati livelli di sicurezza e di tutela ambientale mediante formazione, sensibilizzazione e coinvolgimento del personale.

CONTENZIOSO AMBIENTALE

La società non ha attualmente alcun contenzioso civile o penale verso terzi per danni causati all'ambiente o reati ambientali.

DESCRIZIONE DEI PRINCIPALI RISCHI ED INCERTEZZE A CUI LA SOCIETÀ È ESPOSTA

Nell'effettuazione delle proprie attività, la Società è esposta a rischi e incertezze, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico dei settori operativi in cui opera, nonché a rischi interni di gestione.

Con riferimento alla gestione dei rischi, la Società ha una gestione centralizzata dei rischi medesimi, pur lasciando alle responsabilità funzionali l'identificazione, il monitoraggio e la mitigazione degli stessi, anche al fine di poter meglio misurare l'impatto di ogni rischio sulla continuità aziendale, riducendone l'accadimento e/o contenendone l'impatto a seconda del fattore determinante (controllabile o meno dalla Società).

Nell'ambito dei rischi di impresa, i principali rischi identificati, monitorati e gestiti dalla società sono i seguenti:

- rischio legato alla competitività;
- rischi legati ad attentati / calamità naturali / eventi atmosferici / epidemie o incidenti gravi;
- rischio legato alla dipendenza da fornitori chiave.

Il settore in cui opera la Vostra società è soggetto a una significativa concorrenza, che si manifesta generalmente in una forte tensione sui prezzi di vendita dei prodotti e dei servizi offerti.

La costante verifica e comparazione degli indicatori di mercato è di conseguenza elemento determinante della nostra operatività, unitamente ad una tempestiva informazione sull'andamento dei prezzi di mercato.

Per quanto verificato nel corso dell'attuale pandemia che ha caratterizzato l'avvio dell'annualità 2021, non si sono registrate interruzione dell'attività operativa dell'azienda; tuttavia i rischi connessi a fenomeni di questo tipo possono condizionare l'efficacia e la qualità dei servizi offerti, in proporzione diretta al numero delle risorse umane interne che la società è in grado di garantire. Eventuali rischi finanziari connessi a questi fenomeni sono diversamente connessi alle determinazioni dei comuni soci.

La società si avvale di fornitori terzi (impianti di smaltimento) che operano in un settore a forte concentrazione; eventuali decisioni dei fornitori circa l'aumento dei prezzi o la riduzione delle quantità trasferibili, possono causare un rischio per la società dovuto alla difficoltà di intervenire per mitigare tali decisioni a breve termine.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI

E' importante avere una società volta ad una forte operatività, dove non esistono problemi rilevanti di indebitamento; perché tutto ciò consente di avere una situazione finanziaria sana e sicura e permette ai Comuni Soci di affrontare il 2022 che sarà ricco di incognite che comprendono:

- emergenza sanitarie (la pandemia non è ancora stata vinta del tutto)
- economiche (l'aumento dei costi delle materie prime andrà ad influire sui costi di smaltimento, oltre all'aumento del carburante col quale alimentiamo i nostri mezzi),
- sociali (il conflitto Russia-Ucraina, con le relative conseguenze umanitarie, che sicuramente lascerà strascichi importanti))

RISCHIO DI PREZZO

L'incidenza delle materie prime sul costo totale di produzione, data la nostra organizzazione ed i contratti in essere, ci permette di trasferire sulla clientela, seppur in maniera parziale, l'aumento dei prezzi degli smaltimenti.

RISCHIO DI CREDITO

La Società non ha evidenziato, nel corso del 2021 ritardi nei pagamenti a fornitori . Ha chiuso due finanziamenti con le banche, non ha acceso nuovi leasing.

Si evidenzia altresì una continua riduzione del TFR aziendale in quanto molti dipendenti hanno scelto il fondo di previdenza del settore Utilitalia - Previambiente.

RISCHIO DI LIQUIDITÀ

La politica delle società è quella di una attenta gestione della sua tesoreria, attraverso l'implementazione di strumenti di programmazione delle entrate e delle uscite. Inoltre, la società si propone di mantenere adeguate riserve di liquidità per evitare il mancato adempimento degli impegni in scadenza.

RISULTATI CONSEGUITI TRAMITE SOCIETÀ CONTROLLATE

La società non fa parte di un gruppo di imprese e non ha società controllate.

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

La società ha dato il via, nel corso dell'esercizio 2021, alla sperimentazione di nuovi servizi di misurazione e tariffazione delle produzioni delle utenze per tre Comuni a seguito dell'accordo con la Società Amaga spa; l'attività è in corso per i Comuni di Gudo Visconti, Zibido San Giacomo e Vermezzo con Zelo e verosimilmente si concluderà in primavera 2022.

Sasom si è adoperata per l'implementazione e la conoscenza di nuove tecnologie per i propri mezzi e per l'acquisto di nuovi contenitori con TAG, nonché ad una costante e puntuale assistenza all'utenza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

In base alle informazioni a disposizione, si prevede per l'esercizio 2022 un risultato positivo in linea con l'esercizio precedente.

Dopo la chiusura dell'esercizio si segnala che l'emergenza sanitaria relativa al Covid-19 è tutt'ora in corso. La Società ha adottato tutte le misure di sicurezza e le precauzioni necessarie, al fine della continuità dell'attività lavorativa nel periodo emergenziale.

Si fa inoltre presente che nel mese di febbraio 2022 la crisi diplomatica russo-ucraina è sfociata in un conflitto bellico che inevitabilmente porterà conseguenze economiche per le aziende che intrattengono rapporti produttivi, commerciali e finanziari con i Paesi coinvolti nel conflitto in corso. Con riguardo alla vostra Società, allo stato attuale, non si segnalano ulteriori elementi da menzionare che possano alterare in misura significativa i presupposti economici, patrimoniali e finanziari descritti nella presente relazione sulla gestione.

L'Amministratore Unico si impegna a monitorare gli effetti dell'andamento dei costi energetici e del gasolio quali diretta conseguenza del conflitto in corso

Gaggiano, il 25 marzo 2022

L'Amministratore Unico

ARRARA PIERLUIGI
