

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

Incaricato delle funzioni di vigilanza (art. 2429, secondo comma Codice Civile)

All'assemblea dei soci della

Rosignano Energia Ambiente SPA - R.E.A. in breve. Sede in Rosignano Marittimo- Località Le Morelline due - Numero di codice fiscale e Registro Imprese di Livorno 01098200494 - REA 98420 -Capitale sociale deliberato Euro 2.520.000,00 i.v.=.

Società soggetta a direzione e coordinamento della società RetiAmbiente S.p.A., con sede legale in Pisa, Piazza Vittorio Emanuele n. 2 - codice fiscale e partita IVA 02031380500.

Il bilancio oggetto della presente relazione è composto dalla situazione patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa ed è riferito all'esercizio chiuso al 31.12.2023.

I dati dello stesso sono di seguito riassunti:

STATO PATRIMONIALE

Attività	euro 15.344.956
Passività	euro 11.306.557
Patrimonio Netto	euro 6.015.799
Utile (Perdita) d'esercizio	euro (1.977.400)

CONTO ECONOMICO

Valore della produzione	euro 32.196.838
Costi della produzione	euro 33.804.254
Risultato della gestione finanziaria	euro (152.087)
Rettifiche di valore di attività finanziarie	euro 0
Imposte a carico dell'esercizio	euro 217.897
Utile (Perdita) d'esercizio	euro (1.977.400)

Nel corso dell'esercizio l'attività dell'Organo di controllo è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento del Collegio sindacale emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA AI SENSI DELL'ART. 2403 E SEGUENTI C.C.

In adempimento ai doveri imposti dall'art. 2403 del Codice Civile, l'Organo di controllo ha svolto le seguenti attività di vigilanza.

Ha vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto e sul rispetto dei principi di corretta amministrazione.

Ha partecipato alle assemblee dei soci, in relazione alle quali, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Ha acquisito dall'organo amministrativo, anche nel corso delle riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ha ricevuto informazioni dal soggetto incaricato della revisione legale

dei conti e non sono emersi dati ed informazioni rilevanti che debbano essere evidenziati nella presente relazione.

Ha acquisito informazioni dall'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento dell'assetto organizzativo della società, anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di propria competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni, dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti e l'esame dei documenti aziendali, e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Non sono emerse violazioni di legge, dello statuto o dei principi di corretta amministrazione o irregolarità o fatti censurabili da specifici atti di ispezione.

Non sono pervenute dai soci denunce ex art. 2408 c.c.

Nel corso dell'esercizio l'Organo di controllo non ha rilasciato pareri previsti dalla legge, ad eccezione di quello previsto per la nomina della società di revisione, ai sensi dell'art. 13 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39, che poi non è stata nominata ed è a tutt'oggi in regime di prorogatio.

Nello svolgimento dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione.

OSSERVAZIONI IN ORDINE AL BILANCIO D'ESERCIZIO

Il progetto di bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, è stato approvato dall'organo di amministrazione e risulta costituito dalla Stato Patrimoniale, dal Conto Economico, dal Rendiconto finanziario e dalla Nota integrativa. Inoltre l'organo amministrativo ha altresì predisposto la relazione sulla gestione di cui all'art. 2428 c.c. e sul governo societario.

Tali documenti sono stati consegnati al Collegio sindacale nei termini.

La revisione legale è stata affidata alla società Crowe Bompani srl che ha predisposto la propria relazione che non evidenzia rilievi per deviazioni significative, ovvero giudizi negativi o impossibilità di esprimere un giudizio, o richiami di informativa e pertanto il giudizio rilasciato è positivo.

L'organo di controllo ha verificato l'osservanza delle norme di legge inerenti la predisposizione della relazione sulla gestione e a tale riguardo non ha osservazioni particolari da riferire.

Per quanto a conoscenza dell'Organo di controllo, l'Organo amministrativo, nella redazione del bilancio, non ha derogato alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, comma 5, c.c..

Ai sensi dell'art. 2426, n. 5 c.c. non vi sono costi di impianto o di

ampliamento sulla cui iscrizione nell'attivo dello stato patrimoniale, il collegio sindacale deve esprimere il proprio consenso.

Il Collegio sindacale, alla luce dell'esame compiuto sul bilancio e delle interlocuzioni avute con l'Organo amministrativo, evidenzia che il risultato negativo relativo all'esercizio 2023, pari ad euro 1.977.400, (nel budget 2023 era previsto un risultato negativo di circa 4,2 milioni di euro, poi attenuatosi per effetto del conseguimento di una plusvalenza relativa alla cessione di un immobile e di qualche efficientamento concernente la gestione caratteristica) è imputabile essenzialmente al repentino innalzamento dei costi di gestione, (forte incremento dei costi del personale da euro 11.079.981 ad euro 13.342.986) ed ai massicci ammortamenti stanziati a bilancio, per effetto dell'acquisizione di circa cento nuovi mezzi necessari per effettuare la raccolta dei rifiuti con il metodo "porta a porta". L'innalzamento dei costi sopra descritti si è prodotto, principalmente, per effetto della forte accelerazione impressa, già dall'esercizio 2022,proseguita nel 2023, dalla società al passaggio al metodo "porta a porta", su richiesta di A.T.O. Toscana Costa, dalla Capogruppo e dai Comuni interessati. La società ha predisposto il piano economico triennale 2024-2026, recepito anche dalla capogruppo, dal quale risulta che negli esercizi 2024-2025 e 2026 conseguirà risultati positivi che le consentiranno la copertura delle perdite sofferte nell'ultimo triennio. Il piano si basa sul pieno riconoscimento da parte della Capogruppo dei costi effettivamente sostenuti per l'esecuzione del servizio. Tali costi saranno inseriti nei PEF (piani economico-finanziari) 2024-2026 che ATO dovrà validare.

Il collegio sindacale ha acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di sua competenza, sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile, sia mediante l'esame dei documenti all'uopo predisposti, sia analizzando il lavoro svolto dai responsabili della varie funzioni aziendali.

Il collegio sindacale sottolinea l'importanza di un adeguato assetto amministrativo, anche e soprattutto alla luce di un corretto recepimento di una politica di gruppo. A tal proposito il Collegio, invita l'Organo amministrativo ad interfacciarsi e coordinarsi con la capogruppo, nel rispetto di un assetto organizzativo più ampio, al fine di perseguire gli obiettivi che sottostanno alla più volte richiamata politica di gruppo.

Il collegio ha poi preso atto che l'Organo amministrativo, ha effettuato, sulla base delle evidenze attualmente disponibili, degli scenari allo stato configurabili e del confronto avuto, attraverso molteplici riunioni con la capogruppo e con le due principali S.O.L., un'analisi sull'attività economica, sulla situazione finanziaria e sui risultati economici della società, aggiornando la loro valutazione della sussistenza del presupposto della continuità aziendale.

Alla luce di tali analisi, il Collegio ha quindi verificato l'informativa di bilancio con particolare riferimento alla continuità aziendale, in relazione alla quale non vengono evidenziate situazioni di incertezza.

OSSERVAZIONI E PROPOSTE IN ORDINE ALL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO

Considerando anche le risultanze dell'attività svolta dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti contenute nella relazione di revisione del bilancio, il Collegio Sindacale, all'unanimità, esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di esercizio chiuso il 31 dicembre 2023 così come predisposto e approvato dall'Organo Amministrativo, nonché alla proposta di destinazione del risultato.

Rosignano Marittimo 24 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Dr. Sergio Volterrani (Presidente)

Dott. Stefano Tamberi (Sindaco effettivo)

Dott.ssa Lucia Batistoni (Sindaco effettivo)