

Verbale del Consiglio di Amministrazione

del 28/06/2024

L'anno 2024, il giorno 28 del mese di giugno alle ore 11.35 presso la sede legale di Via Golfarelli 123, Forlì (FC), si è riunito il Consiglio di Amministrazione di ALEA Ambiente SpA, per discutere e deliberare sul seguente:

ORDINE DEL GIORNO

- 1.
- 2.
3. Consuntivazione obiettivi 2023;
- 4.
- 5.
- 6.

- 7.

- 8.

- 9.

Il Consiglio di Amministrazione designa come Segretario la sig.ra Silvia Andreoli che accetta.

Assume la Presidenza il Presidente Simona Buda la quale constata e fa constatare che l'odierno Consiglio è stato regolarmente convocato a mezzo pec in data 24/06/2024 prot. n. 4035.

La sig.ra Simona Buda constata e fa constatare le presenze come segue: in presenza fisica, essa stessa, in qualità di Presidente, il Vice Presidente Andrea Bandini e il Consigliere Anna Vallicelli. Sono altresì presenti, in presenza fisica, i componenti del Collegio Sindacale come di seguito indicato: il Presidente del Collegio Sindacale Rag. Massimo Martines e i membri effettivi Rag. Francesco Di Tella

e Dott.ssa Sofia Martini.

Partecipa inoltre, in videocollegamento tramite la piattaforma Zoom, il Direttore Generale dott. Gianluca Tapparini espressamente invitato.

Partecipa in presenza fisica il segretario verbalizzante sig.ra Silvia Andreoli.

omissis

omissis

Terzo punto all'ordine del giorno: Consuntivazione obiettivi 2023.

Il Presidente sig.ra Simona Buda cede la parola al Direttore Generale dott. Tapparini per una puntuale rendicontazione sul raggiungimento degli obiettivi 2023.

Quest'ultimo, a norma del D.L. 174 del 2012 convertito in Legge 213/2012, in tema di obbligo di verifica e controllo degli Enti Locali si dà conto dello stato di avanzamento al 31/12/2023, previo richiamo degli obiettivi assegnati.

Obiettivi strategici:

1. Redazione, di concerto con la holding, di un piano strategico triennale di sviluppo industriale della società che evidenzia i possibili percorsi di consolidamento e crescita, il modello organizzativo adottato, i fabbisogni di personale e gli impatti economico-finanziari previsti per il triennio.
2. Elaborazione di un modello di controllo di gestione della società, anche mediante individuazione di standard relativi al controllo rischi.

3. Consolidamento del percorso di integrazione industriale della Società mediante la definizione e l'avvio della progettualità del nuovo Centro di Raccolta presso la sede in via Golfarelli e degli altri interventi sui CDR previsti nel Piano Industriale.
4. Costante verifica e monitoraggio delle tariffe dei servizi di raccolta e gestione dei rifiuti, con particolare attenzione alla tariffazione puntuale per le utenze, in un'ottica di potenziale contenimento delle tariffe a beneficio degli utenti.
5. Redazione di un'analisi di customer satisfaction con cui misurare il livello di qualità di servizio e di soddisfazione percepita dagli utenti, al fine di raccogliere informazioni chiave per meglio indirizzare le scelte strategiche della Società.
6. Consolidamento e miglioramento dei servizi di pulizia e decoro del territorio. Attività di supporto ai Comuni Soci per la tutela del territorio e il contrasto agli abbandoni.

Riscontro avvenuto raggiungimento degli obiettivi strategici:

In merito al **primo punto**, si dà atto che in data 27 febbraio 2024 l'Assemblea ha approvato il documento di Budget 2024 e il Bilancio previsionale triennio 2024-2026 che contiene, oltre alle previsioni economiche e finanziarie della società, gli indirizzi strategici e le principali progettualità anche connesse con il PNRR che la società porrà in essere. Il documento è stato altresì integrato con riferimento ai fabbisogni di Personale per consentire il raggiungimento della dotazione organizzativa necessaria e congrua rispetto ai fabbisogni aziendali.

In merito al **secondo punto**, per lo sviluppo del modello di controllo di gestione si comunica quanto segue.

Per l'inserimento in azienda di una figura di controller ovvero per implementare la funzione di controllo di gestione, anche mediante individuazione di standard relativi al controllo rischi, l'azienda ha predisposto un avviso di selezione pubblica volto appunto alla formazione di una graduatoria per selezionare la figura che ricoprisse questo ruolo.

In esito alla selezione il candidato individuato tuttavia ha rinunciato all'incarico offerto.

A questo punto la Direzione Generale di concerto con la Responsabile dell'Area Amministrazione e Affari Generali, hanno valutato l'ipotesi di implementare tale funzione mediante coinvolgimento di due risorse già presenti in azienda nel reparto amministrazione e finanza.

Gli obiettivi principali dell'implementazione del sistema di controllo di gestione interno sono pertanto stati:

- Analizzare la contabilità analitica e gli indicatori gestionali delle diverse aree aziendali o supportare e gestire un modello di CdG e contabilità industriale, che evidenzia la marginalità dei diversi centri di costo o attività aziendali;
- Predisporre documenti di sintesi dei risultati e reportistica su base periodica, o su specifiche esigenze;
- Supportare il responsabile amministrativo e la Direzione nell'esame analitico degli aspetti economici e finanziari;
- Analizzare e controllare l'andamento economico-finanziario dell'azienda;
- Predisporre e suddividere il budget dell'impresa all'interno delle varie aree, monitorando costantemente l'aderenza agli obiettivi prefissati, valutando gli indicatori aziendali e fornendo un report alla Direzione e al Responsabile di Area.

Per ottimizzare lo sviluppo degli obiettivi sopra specificati, anche quanto a tempistiche si è ritenuto strategico affidare ad un consulente esterno (esperto del settore rifiuti e per il periodo di mesi 24) il compito di affiancare e formare le risorse interne già individuate, in modo da consentire in breve tempo la piena e successiva autonomia.

Dall'implementazione del sistema di controllo di gestione sono stati ottenuti i seguenti risultati:

- Ristrutturazione piano dei conti COGE e COAN
- Definizione dei centri di costo (CDC)
- Definizione dei centri di responsabilità (CDR)
- Definizione delle commesse (COM)

- Strutturazione reportistica trimestrale con il dettaglio per CDR con analisi degli scostamenti dal budget e rispetto gli investimenti pianificati.

Parallelamente, in materia di controllo dei rischi e codice della Crisi d'impresa (ex D.Lgs 14 del 12 gennaio 2019) su impulso della Capo Gruppo, e per il tramite di esperto incaricato, la società ha attivato una serie di monitoraggi degli indici di tipo patrimoniale e finanziario, come previsti dall'ODCEC ed ha sistematicamente inviato la richiesta reportistica alla Holding.

Dalle analisi effettuate è emerso che la società ha predisposto la documentazione prevista dal TUSP (d. lgs 175/2016) in materia di controllo del rischio di crisi d'impresa ed espressamente il consulente incaricato, con riferimento al 31/12/2022, ha consuntivato come segue:

"Gli indicatori di carattere consuntivo esaminati nel corso della presente relazione non presentano segnali che possano far pensare ad una prossima crisi aziendale. Il monitoraggio di carattere preventivo in base alle documentazioni al momento acquisite consiste nella redazione di un budget economico triennale, redatto annualmente e da un rendiconto finanziario preventivo, anch'esso triennale redatto annualmente. La società ha anche fornito un budget di tesoreria prospettico redatto su base mensile che va dal mese di maggio 2023 al mese di giugno 2024.

In base alla documentazione esaminata ed ai calcoli effettuati, la situazione patrimoniale, economica e finanziaria della società al 31/12/2022 risulta ben equilibrata.

Sempre sulla base di quanto esaminato, non emergono indicazioni che possano far pensare a una non sostenibilità del debito e rischi per la continuità aziendale per il periodo di 12 mesi successivi alla data di riferimento dei documenti analizzati."

Allo stato attuale poiché gli indici non hanno fatto registrare variazioni significative, è dato concludere che persiste la stessa situazione, anche per l'anno 2023 ed in ogni caso è attivata la procedura per il monitoraggio, come previsto dagli obiettivi dati.

Rispetto al **terzo punto**, si dà atto che entro il 31/12/2023 sono state sottoscritte le convenzioni fra ALEA AMBIENTE SPA (quale soggetto realizzatore) e ATERSIR (quale soggetto attuatore), in

merito alle progettualità finanziate dal PNRR per un controvalore di complessivi euro 3.984.374, a valere sui sotto richiamati progetti:

- Progetto MTE11A_00001451 prevede la costruzione di un *moderno CENTRO DI RACCOLTA RIFIUTI CDR CON ESTENSIONE SUPERFICIALE PARI A CIRCA 12.000 MQ*, al quale accedono sia l'utenza (domestica e non domestica) per conferire anche le frazioni di rifiuto non raccolte con il porta a porta (RAEE, ingombranti, ecc.), sia il gestore;
- Progetto MTE11A_00001578, realizzazione di spazi per CENTRO DEL RIUSO, di un edificio dedicato alla DIDATTICA E CULTURA SULL'ECONOMIA CIRCOLARE e di un'area dedicata all'ottimizzazione della logistica per la raccolta rifiuti;
- Progetto MTE11A_00005241, realizzazione di un CDR nel Comune di Meldola;
- Progetto MTE11A_00001786, realizzazione di una nuova architettura informatica;
- Progetto MTE11A- 00004617, acquisizione con posa in opera di 6 (sei) stazioni di conferimento automatizzate dedicate alla raccolta di frazioni di rifiuti solidi urbani da installarsi in località di interesse turistico.

In relazione al **quarto punto**, si dà atto che il Coordinamento Soci nella seduta del 19/12/2023 ha approvato il documento di Budget 2024 e Bilancio Previsionale 2024-2026 redatto mantenendo inalterati i livelli delle tariffe.

In merito al **quinto punto**, nel mese di marzo 2024 è stata condotta l'indagine di *Customer Satisfaction* sui servizi erogati rivolta alle utenze domestiche e non domestiche servite nei 13 comuni di competenza. Entrambi i risultati non presentano rilevanti discordanze con le indagini precedenti e la media per entrambe le categorie di utenti è di 3,8 su 5, ovvero "buono", in una scala da 1 a 5, dove 1 significa "pessimo" e 5 significa "ottimo". In particolare il servizio di raccolta rifiuti porta a porta ha ottenuto un buon livello di soddisfazione tra gli utenti privati.

Infine, in merito al **sesto punto** si sottolinea che a causa dell'emergenza alluvione, che ha colpito duramente il territorio servito nel mese di maggio 2023 e che ha comportato la gestione contemporaneamente sia di attività ordinarie che di emergenze straordinarie, sono state avviate nel

2023 le attività per la tutela del territorio e del contrasto agli abbandoni che sono partite tuttavia nel 2024. Dal mese di maggio 2024 infatti sono state infatti collocate sul territorio n. 10 postazioni di fototrappole che ogni due mesi verranno ricollocate in altri punti per consentire la più ampia copertura del territorio, è partita l'attività dell'Agente Accertatore, ed è stata avviata la campagna di comunicazione per contrastare la lotta agli abbandoni "ABBANDONALI! MA NEL POSTO GIUSTO.", si tratta di una campagna rivolta in particolare ai giovani sviluppata tramite affissioni e sui canali social. Inoltre a breve verranno applicati sui cestini di tutto il territorio adesivi che ricordano il divieto di abbandonare il rifiuto, e per una parte dei cestini, sarà applicato un adesivo che ricorda di raccogliere e gettare correttamente le deiezioni canine. Anche le campane del vetro verranno ripulite e verrà applicato un adesivo contenente un messaggio contro l'abbandono e cosa conferire correttamente.

Si sottolinea inoltre che è stata riorganizzata completamente l'attività dello spazzamento con l'obiettivo di soddisfare i requisiti di qualità e sicurezza stabiliti dall'azienda e in grado di rispondere maggiormente alle esigenze della comunità.

Obiettivo sul complesso delle spese di funzionamento:

1. Valorizzazione del rapporto costi/ricavi proseguendo il percorso di sana gestione secondo criteri di economicità ed efficienza già avviato dalla Società, con particolare riferimento ai seguenti indicatori.

INDICATORI	2023	2024
% Incidenza costi operativi esterni su ricavi	<=71%	<=71%
% Incidenza costi del personale su ricavi	<=24%	<=24%

A consuntivo si presenta, nella tabella che segue, l'avvenuto conseguimento degli obiettivi dati sul complesso delle spese di funzionamento, anche per l'anno 2023.

INDICATORI	obiettivi 2019	consuntivo 2019	obiettivi 2020	consuntivo 2020	obiettivi 2021	consuntivo 2021	obiettivi 2022	consuntivo 2022	obiettivi 2023	consuntivo 2023
% incidenza costi operativi esterni (B7 + B8) su valore della produzione	<= 72%	49,98%	<= 71%	55,70%	<= 71%	50,24%	<= 71%	51,50%	<= 71%	56,08%
% incidenza costo del personale su valore della produzione	<= 24%	21,58%	<= 24%	19,84%	<= 24%	19,62%	<= 24%	21,36%	<= 24%	22,83%

Il Consiglio di Amministrazione, dopo adeguata discussione, all'unanimità, per alzata di mano

delibera

- ✓ di prendere atto del raggiungimento degli obiettivi 2023;
- ✓ di trasmettere la rendicontazione alla capogruppo Livia Tellus Romagna Holding Spa per l'informativa ai Comuni Soci.

omissis

omissis

Null'altro essendovi da deliberare e nessuno dei presenti chiedendo la parola, la seduta è tolta alle ore 14.10.

Il Segretario

Silvia Andreoli

Il Presidente

Simona Buda