

## **. Società Risorse S.P.A**

Sede in Prato – P.zza del Comune 2 - Capitale Sociale euro 553.260 –C.F. - numero Registro delle Imprese di Prato 01907590978- REA n. 482036 - P.IVA 01907590978

### **Relazione sul governo societario**

*Esercizio chiuso al 31/12/2023*

Il consiglio di amministrazione ai sensi dell'art 6 comma 4 del Dlgs 175/2016 e ai sensi del Dlgs 83 del 15 luglio 2022 redige la presente relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2023.

#### **Assetto societario**

La Società Risorse è una società in house dei comuni di Prato, Montermurlo, Carmignano, Quarrata, Montale, Cantagallo e Poggio a Caiano, questi ultimi tre entrati nella compagine sociale nel corso del 2021. E'posseduta precisamente per l'85,31% dal Comune di Prato, per il 8,68% dal Comune di Montemurlo, per 0,95% dal Comune di Carmignano, per l'1,81 % dal comune di Quarrata, per 1,81% dal comune del Poggio a Caiano, per 1,08% dal comune di Montale ed infine per lo 0,36% dal comune di Cantagallo. I rapporti con i comuni soci sono regolati dai contratti di servizio in essere. La Società è soggetta a “*controllo analogo*” da parte di tutti i comuni soci come richiamato dai contratti stessi.

La Società Risorse ai sensi art 2086 del codice civile, nell'ambito della organizzazione aziendale, ha analizzato l'assetto organizzativo, amministrativo e contabile ritenendolo adeguato alla natura e alle dimensioni dell'impresa anche in funzione della rilevazione tempestiva della crisi dell'impresa e della perdita di continuità aziendale. In particolare:

- La società ha un organigramma semplice pubblicato sul sito aziendale,
- La società si è dotata di un modello organizzativo ex Dlgs 231/2001. Tale modello ha l'obiettivo di rappresentare il sistema di regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si è dotata al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal decreto.
- La società è tenuta ad attenersi al regolamento per l'acquisizione di personale e in materia di acquisti a quanto previsto codice degli appalti

#### **Valutazione del rischio aziendale**

Nella valutazione del rischio aziendale il Consiglio di amministrazione ha posto particolare attenzione ai fatti successivi accaduti nei primi mesi del 2024, per i quali si rimanda all'apposita sezione della

nota integrativa, alla crisi economica generata nel tessuto economico sociale della città, per il sopraggiunto rincaro delle fonti energetiche e dai livelli ancora alti di inflazione, crisi economica che potrebbe portare ad una minore percentuale degli incassi sull'emesso da accertamento.

Il Consiglio di amministrazione tuttavia ha rilevato nel monitoraggio mensile dell'andamento economico finanziario del 2023 che la società ha raggiunto gli obiettivi in termini di emissioni che erano stati posti dai comuni soci e un buon risultato economico per l'esercizio che si chiude al 31.12.2023

Il Consiglio di Amministrazione pertanto ritiene che al momento non si prefigurino rischi aziendali in quanto:

- l'azienda non ha avuto risultati economici in perdita negli ultimi cinque anni;
- l'azienda non ha un indebitamento a medio e lungo termine;
- l'azienda non ha oneri finanziari iscritti in bilancio;
- L'azienda al momento non ha pendenze con agenzia delle entrate e/o istituti previdenziali per mancati pagamenti di scadenze;
- Non sono stati fatti e/o comunicati rilievi da parte dell'organo di Vigilanza ai sensi delle L 231 nel corso delle verifiche effettuate;
- Non sono stati fatti rilievi da parte del collegio dei sindaci revisori e del revisore legale nel corso del 2023
- I tempi di incasso delle fatture verso comuni soci sono contestuali con l'emissione della fattura in quanto le fatture per aggi sono regolate dai contratti di servizio e in gran parte sono detratte direttamente in sede di rendicontazione mensile degli incassi;
- I tempi di pagamento dei fornitori non sono superiori ai 60 giorni fine mese data fattura;
- L'azienda ha capacità finanziarie idonee per essere in grado di sostenere un ulteriore periodo di difficoltà temporanea causata dalla crisi economica generata nel tessuto sociale della città, che potrebbe avere delle ripercussioni sulla capacità e propensione al pagamento dei tributi da parte della cittadinanza in difficoltà e conseguentemente sugli aggi riscossi dalla società stessa;
- Eventuali rischi derivanti da cause o potenziali richieste future sono ampiamente coperte dai fondi rischi espressi in bilancio, senza che vi sia necessità di ulteriori accantonamenti;
- La società risulta ben capitalizzata ed in grado di sostenere anche eventuali forti perdite che si dovessero realizzare;

Il Consiglio di amministrazione si impegna inoltre a informare i soci prontamente qualora dovessero manifestarsi cause o eventi imprevisti che potessero ripercuotersi negativamente sugli equilibri finanziari o sul risultato di esercizio 2024, il consiglio di amministrazione si impegna a continuare la propria attività di monitoraggio dell'andamento economico finanziario, dell'andamento degli incassi e delle percentuali di pagamento sull'emesso, il Consiglio di amministrazione ritiene che non ci siano rischi inerenti alla continuità aziendale.

Il consiglio ritiene sufficienti per la valutazione patrimoniale e finanziaria della società gli indici relativi inseriti nella relazione sulla gestione ai quali si rimanda.

### **Programmi di valutazione del rischio aziendale**

Il Consiglio di Amministrazione, fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti dalla norma di legge e dallo statuto, tenuto conto delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative ritiene che il monitoraggio e la rilevazione di eventuali fattori di rischio siano garantiti dai seguenti strumenti societari:

- Il controllo analogo si riflette nei contratti di servizio in ambito di programmazione, controllo ed indirizzo. A questo proposito con l'ingresso dei nuovi comuni soci sono stati adeguati gli appositi patti parasociali;

- La società è tenuta alla predisposizione del bilancio di previsione pluriennale sottoposto all'approvazione dell'assemblea dei soci e a successive verifiche sull'attuazione dello stesso;
- La società mensilmente confronta i dati economici con l'andamento previsionale rilevando prontamente eventuali scostamenti al fine di analizzare le eventuali cause;
- La società si è dotata di un modello organizzativo ex Dlgs 231/2001. Tale modello ha l'obiettivo di rappresentare il sistema di regole operative e comportamentali che disciplinano l'attività della società, nonché gli ulteriori elementi di controllo di cui la società si è dotata al fine di prevenire la commissione delle diverse tipologie di reati contemplate dal decreto.
- La società è tenuta ad attenersi al regolamento per l'acquisizione di personale e in materia di acquisti a quanto previsto codice degli appalti

Il consiglio di amministrazione ritiene inoltre che gli indici riportati nella relazione sulla gestione siano esaustivi e rappresentativi della società e pertanto si rimanda alla suddetta relazione per l'analisi degli indici di struttura e di redditività.