

**SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L.**

Sede in STRADA VICINALE DI NIBITT 453 -22038 TAVERNERIO (CO) Capitale sociale Euro 262.855,72 I.V.

**Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2024**

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2024 riporta un risultato positivo pari a Euro 50.164.

**Condizioni operative e sviluppo dell'attività**

Service 24 Ambiente S.r.l. nasce nel 2014 dalla scissione di Service 24 S.p.a. società costituita nel 1999 per la gestione del comparto di igiene urbana nell'allora bacino 24 della provincia di Como.

Al 31.12. 2024 la società era costituita da 13 comuni di seguito ricapitolati:

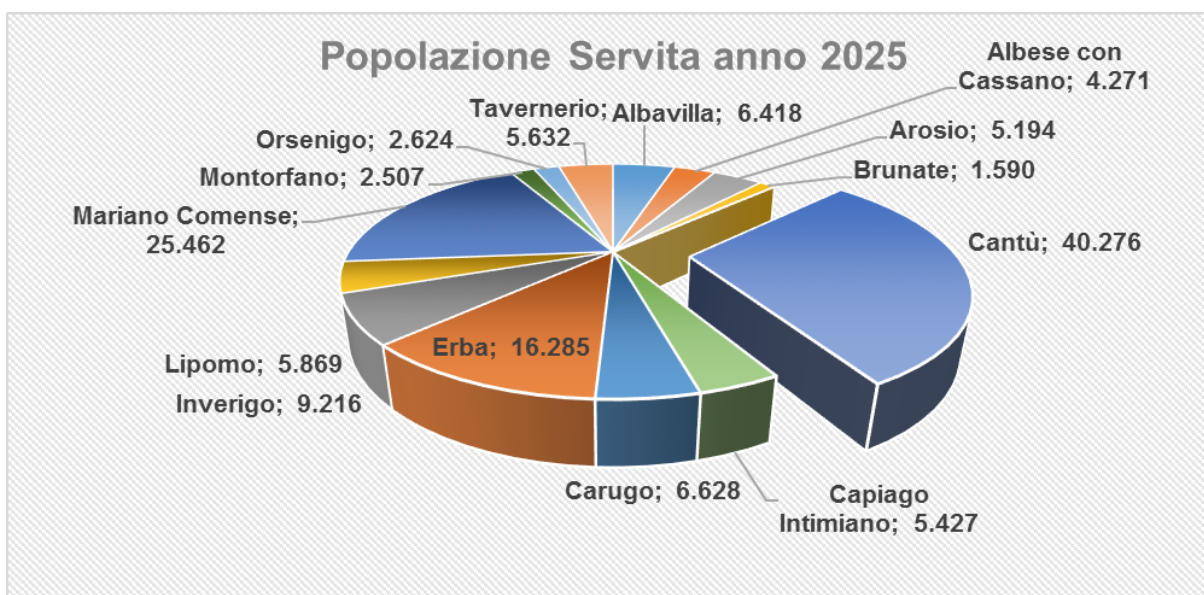
| Comune             | Abitanti al 31.12.2024 <sup>1</sup> | Anno di ingresso in società | Scadenza affidamento |
|--------------------|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------|
| Lipomo             | 5.869                               | 1999                        | 2029                 |
| Montorfano         | 2.507                               | 1999                        | 2029                 |
| Tavernerio         | 5.632                               | 1999                        | 2029                 |
| Albavilla          | 6.418                               | 2001                        | 2029                 |
| Albese con Cassano | 4.271                               | 2001                        | 2029                 |
| Capiago Intimiano  | 5.427                               | 2001                        | 2029                 |
| Orsenigo           | 2.624                               | 2001                        | 2029                 |
| Erba               | 16.285                              | 2015                        | 2029                 |
| Brunate            | 1.590                               | 2015                        | 2029                 |
| Arosio             | 5.194                               | 2020                        | 2025                 |
| Carugo             | 6.628                               | 2020                        | 2025                 |
| Mariano Comense    | 25.462                              | 2020                        | 2026                 |
| Inverigo           | 9.216                               | 2022                        | 2029                 |
|                    | 97.123                              |                             |                      |

Come già indicato nella nota integrativa, il comune di Cantù, con delibera del Consiglio Comunale n.ro 60 del 18.12.2024, ha disposto l'acquisto della partecipazione in Service 24 Ambiente s.r.l. e l'affidamento del servizio integrato di igiene urbana in "house providing".

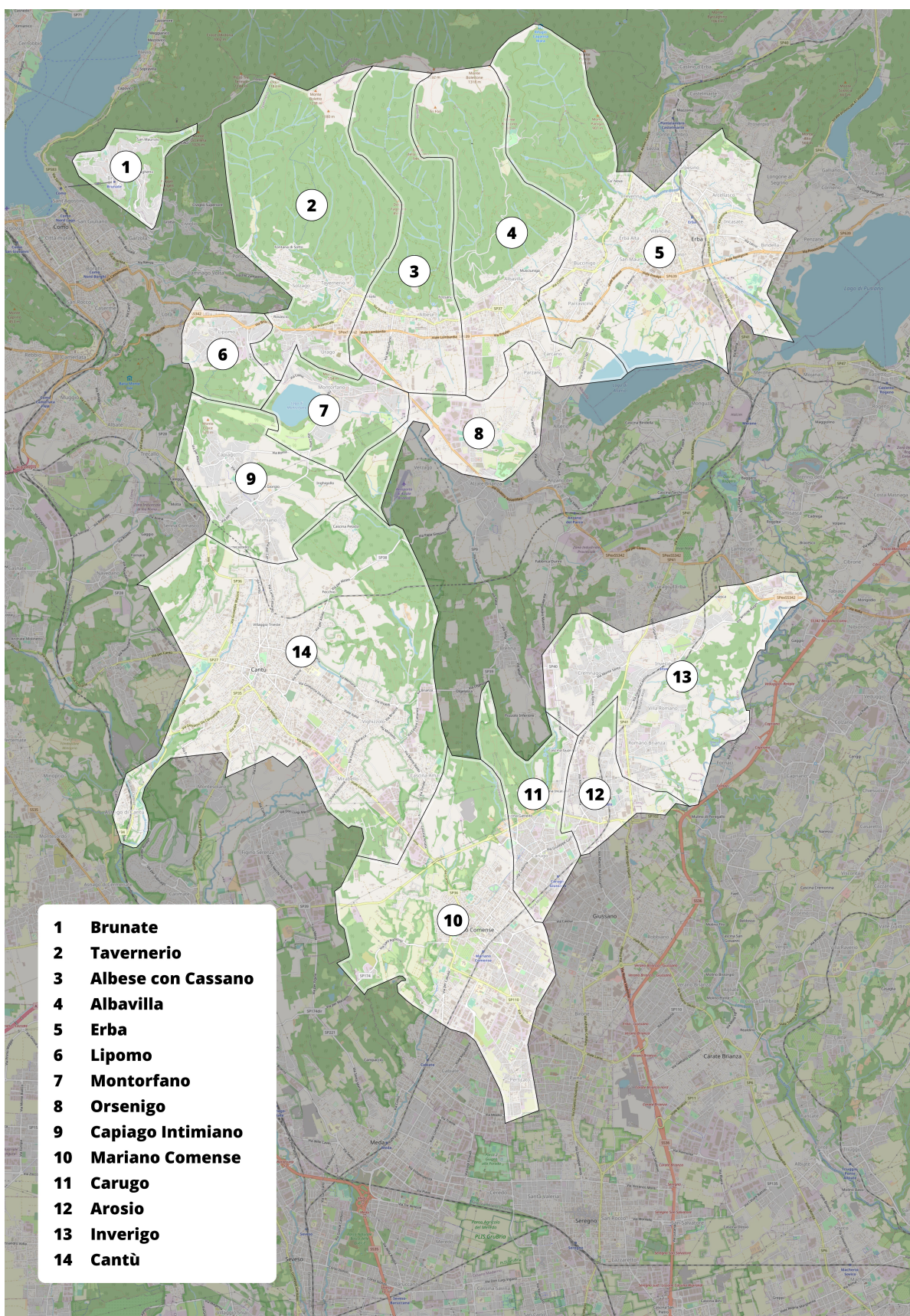
In data 26.2.2025 si è concretizzato, mediante atto notarile, l'ingresso in società del nuovo comune socio. L'inizio dello svolgimento del servizio di raccolta, spazzamento e gestione del locale centro di raccolta decorrerà dal 1.7.2025. Dal 1.3.2025 la società ha iniziato a occuparsi della gestione dei rifiuti prodotti.

La popolazione servita passerà quindi da 97.123 a 137.399 abitanti. Il contratto di servizio con il comune di Cantù avrà durata dal 1.7.2025 al 30.6.2032

<sup>1</sup> Fonte Popolazione Residente al 1° gennaio 2024 ISTAT <http://dati.istat.it/>







La società svolge molteplici servizi per conto dei comuni affidatari in regime di *in house providing*. In particolare le attività erogate dalla società sono:

- ✓ Raccolta dei rifiuti urbani estesa a tutto il territorio comunale:
  - Rifiuti organici compostabili (rifiuti umidi o FORSU) con periodicità bisettimanale
  - Rifiuti solidi (frazione secca)
  - Carta e cartone
  - Frazione multileggero (imballi in plastica e metallici)
  - Imballaggi in vetro
  - Pile
  - Farmaci

Nel corso del 2024 sono proseguiti i servizi di raccolta porta a porta uniformati su tutto il bacino anche mediante l'introduzione e la distribuzione dei nuovi contenitori muniti di tag r-fid idonei per la futura possibile introduzione di un sistema di misurazione puntuale dei rifiuti prodotti.

- ✓ Gestione dei centri di raccolta (Tavernerio, Erba, Mariano Comense, Inverigo) con rilevazione e pesatura degli accessi degli utenti;
- ✓ Trasporto dei rifiuti urbani da/per i centri di smaltimento o recupero;
- ✓ Attività di pulizia e spazzamento manuale e meccanizzato del territorio servito (per la quasi totalità dei comuni soci)
- ✓ Servizi di recupero rifiuti a chiamata sul territorio:
  - Ingombranti
  - Rifiuti da apparecchiature elettriche ed elettroniche (RAEE)
  - Rifiuti vegetali da sfalci e potature (VERDE)
  - Rifiuti abbandonati sul territorio
- ✓ Gestione TARI per 3 comuni soci
- ✓ Monitoraggio dei servizi erogati, delle richieste degli utenti, dei reclami, ecc. ai sensi della deliberazione ARERA 15/2022 TQRIF.
- ✓ Campagna di comunicazione/informazione/educazione ambientale, controllo sui conferimenti, monitoraggio della qualità dei servizi

La società è una delle nove aziende pubbliche lombarde che, nel 2020, hanno dato vita alla Green Alliance, una rete di imprese pubbliche con uno strettissimo legame con gli enti locali e il territorio che rappresentano, unite dallo strumento giuridico del contratto di rete. Si tratta di gestori di uno o più ambiti della filiera del servizio di igiene urbana che, insieme, hanno creato di fatto un primo ciclo integrato completo nella gestione ambientale che va dalla raccolta differenziata dei rifiuti alla gestione di impianti per il loro recupero e la trasformazione della parte indifferenziata in energia, dal servizio di pulizia strade, alla gestione di impianti di recupero delle terre di spazzamento. Green Alliance è il primo esempio fattivo di economia circolare su base regionale. Le aziende dei servizi essenziali lombarde condividono, inoltre, un approccio di sostenibilità alla gestione del servizio erogato che, come hanno dimostrato in più occasioni in questo delicato momento di emergenza sanitaria, denota una particolare vicinanza ai cittadini e all'economia dei propri territori, attenti all'ambiente e attivi nel sociale. L'obiettivo principale di Green Alliance è creare sinergie industriali in grado di garantire la qualità dei servizi, incrementando la capacità innovativa e competitiva, ma anche minori costi per i cittadini.

## Andamento della gestione

### Andamento economico generale

La società è ora dotata di una flotta aziendale che conta 59 mezzi, di cui 5 con un contratto di noleggio. Il progetto sul Comune di Cantù comporterà lo svolgimento diretto di tutti i servizi, con un investimento in termini di automezzi:

| Descrizione                       | N.RO AUTOMEZZI | Investimento totale |
|-----------------------------------|----------------|---------------------|
| AUTOCARRO ELETTRICO               | 6              | 234.000,00 €        |
| SPAZZATRICE ASPIRANTE DA 4MC      | 3              | 419.985,00 €        |
| AUTOCARRO 4 ASSI CON COMPATTATORE | 3              | 567.036,00 €        |
| CARICATORE OLEODINAMICO GOMMATO   | 2              | 338.840,00 €        |



|                                |           |                       |
|--------------------------------|-----------|-----------------------|
| AUTOCARRO 3 ASSI ALLESTITO CON | 3         | 428.701,50 €          |
| AUTOCARRO ALLESTITO CON VASCA  | 13        | 662.917,50 €          |
| <b>Totale complessivo</b>      | <b>30</b> | <b>2.651.480,00 €</b> |

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

Trattandosi di un settore regolato, la società non ha subito particolari oscillazioni della domanda in quanto oltre l'80% del fatturato deriva da ricavi derivanti dai contratti di servizio in essere con i soci pubblici.

Si riportano di seguito i dati dei quantitativi di rifiuti gestiti nel corso dell'anno 2024:

| EER           | Descrizione                                                                         | Albavilla        | Albese con Cassano | Arosio           |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| 80318         | Toner                                                                               | 244              | 183                | 146              |
| 150101        | Imballaggi Carta e Cartone                                                          | 86.271           | 36.388             | 51.970           |
| 150102        | Imballaggi di Plastica                                                              | 10.242           | 10.167             | 5.279            |
| 150103        | Imballaggi in Legno                                                                 | 78.556           | 22.641             | 8.790            |
| 150106        | Imballaggi Misti                                                                    | 210.511          | 139.441            | 177.053          |
| 150107        | Imballaggi di Vetro                                                                 | 266.934          | 167.957            | 193.663          |
| 150109        | Imballaggi in Materia Tessile                                                       | 2.297            | 1.864              | 1                |
| 160103        | Pneumatici                                                                          | 4.884            | 4.179              | 2.649            |
| 160504        | Gas in Contenitori a Pressione (Compresi Gli Halon), Contenenti Sostanze Pericolose | 1.616            | 1.310              | 187              |
| 160601        | Batterie Al Piombo                                                                  | 2.816            | 2.331              | 588              |
| 170107        | Inerti                                                                              | 110.906          | 83.903             | 58.283           |
| 170904        | Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione                            | -                | -                  | -                |
| 200101        | Carta e Cartone                                                                     | 264.539          | 173.806            | 230.853          |
| 200102        | Vetro in Lastre                                                                     | 9.549            | 7.304              | 5.058            |
| 200108        | Umido                                                                               | 411.277          | 291.543            | 356.035          |
| 200110        | Abbigliamento                                                                       | 20.524           | 5.494              | 36.725           |
| 200121        | Tubi Fluorescenti                                                                   | 300              | 234                | 183              |
| 200123        | Apparecchiature Fuori Uso                                                           | 4.826            | 3.740              | 6.275            |
| 200125        | Oli E Gas Commestibili                                                              | 1.305            | 1.036              | 632              |
| 200126        | Oli Minerali                                                                        | 1.152            | 920                | 661              |
| 200127        | Vernici                                                                             | 8.166            | 6.463              | 3.345            |
| 200129        | Detergenti, Contenenti Sostanze Pericolose                                          | 1.271            | 988                | 493              |
| 200131        | Medicinali                                                                          | 951              | 779                | 651              |
| 200133        | Batterie E Accumulatori                                                             | 652              | 501                | 618              |
| 200135        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 3.559            | 2.764              | 3.383            |
| 200136        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 28.572           | 21.213             | 16.041           |
| 200138        | Legno                                                                               | 118.241          | 88.604             | 126.250          |
| 200139        | Plastica                                                                            | 22.308           | 16.154             | 11.044           |
| 200140        | Metalli                                                                             | 51.163           | 39.113             | 28.072           |
| 200201        | Rifiuti Biodegradabili                                                              | 285.850          | 230.082            | 122.542          |
| 200301        | Rsu                                                                                 | 688.960          | 525.850            | 848.001          |
| 200303        | Residui Strada                                                                      | 60.733           | 27.031             | 61.090           |
| 200307        | Ingombranti                                                                         | 142.758          | 50.515             | 76.542           |
| 200399        | Cimiteriali                                                                         | -                | 440                | -                |
| <b>Totale</b> |                                                                                     | <b>2.901.931</b> | <b>1.964.935</b>   | <b>2.433.103</b> |

| EER           | Descrizione                                                                         | Brunate        | Capiago Intimiano | Carugo           |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| 80318         | Toner                                                                               | 33             | 170               | 260              |
| 150101        | Imballaggi Carta e Cartone                                                          | 2.663          | 27.480            | 47.375           |
| 150102        | Imballaggi di Plastica                                                              | 988            | 9.154             | 3.364            |
| 150103        | Imballaggi in Legno                                                                 | 1.514          | 8.510             | 12.735           |
| 150106        | Imballaggi Misti                                                                    | 51.253         | 164.806           | 244.088          |
| 150107        | Imballaggi di Vetro                                                                 | 107.480        | 240.113           | 255.887          |
| 150109        | Imballaggi in Materia Tessile                                                       | 305            | 1.680             | 3.497            |
| 160103        | Pneumatici                                                                          | 757            | 3.893             | 4.746            |
| 160504        | Gas in Contenitori a Pressione (Compresi Gli Halon), Contenenti Sostanze Pericolose | 233            | 1.214             | 335              |
| 160601        | Batterie Al Piombo                                                                  | 426            | 2.164             | 1.055            |
| 170107        | Inerti                                                                              | 14.913         | 76.347            | 103.128          |
| 170904        | Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione                            | -              | -                 | -                |
| 200101        | Carta e Cartone                                                                     | 66.429         | 214.057           | 260.738          |
| 200102        | Vetro in Lastre                                                                     | 1.376          | 6.847             | 8.878            |
| 200108        | Umido                                                                               | 115.520        | 339.418           | 351.395          |
| 200110        | Abbigliamento                                                                       | 4.635          | 5.099             | 44.409           |
| 200121        | Tubi Fluorescenti                                                                   | 42             | 217               | 324              |
| 200123        | Apparecchiature Fuori Uso                                                           | 668            | 3.428             | 11.108           |
| 200125        | Oli E Gas Commestibili                                                              | 187            | 972               | 1.013            |
| 200126        | Oli Minerali                                                                        | 171            | 862               | 1.195            |
| 200127        | Vernici                                                                             | 1.179          | 6.022             | 5.961            |
| 200129        | Detergenti, Contenenti Sostanze Pericolose                                          | 176            | 915               | 863              |
| 200131        | Medicinali                                                                          | 251            | 934               | 684              |
| 200133        | Batterie E Accumulatori                                                             | 162            | 552               | 608              |
| 200135        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 504            | 2.533             | 6.021            |
| 200136        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 3.840          | 19.751            | 28.459           |
| 200138        | Legno                                                                               | 15.835         | 98.902            | 168.813          |
| 200139        | Plastica                                                                            | 2.953          | 15.021            | 19.333           |
| 200140        | Metalli                                                                             | 7.071          | 36.447            | 49.451           |
| 200201        | Rifiuti Biodegradabili                                                              | 61.874         | 214.998           | 178.423          |
| 200301        | Rsu                                                                                 | 160.400        | 489.103           | 576.175          |
| 200303        | Residui Strada                                                                      | 16.159         | 28.512            | 51.952           |
| 200307        | Ingombranti                                                                         | 24.681         | 68.228            | 126.166          |
| 200399        | Cimiteriali                                                                         | -              | 590               | -                |
| <b>Totale</b> |                                                                                     | <b>664.677</b> | <b>2.088.941</b>  | <b>2.568.438</b> |

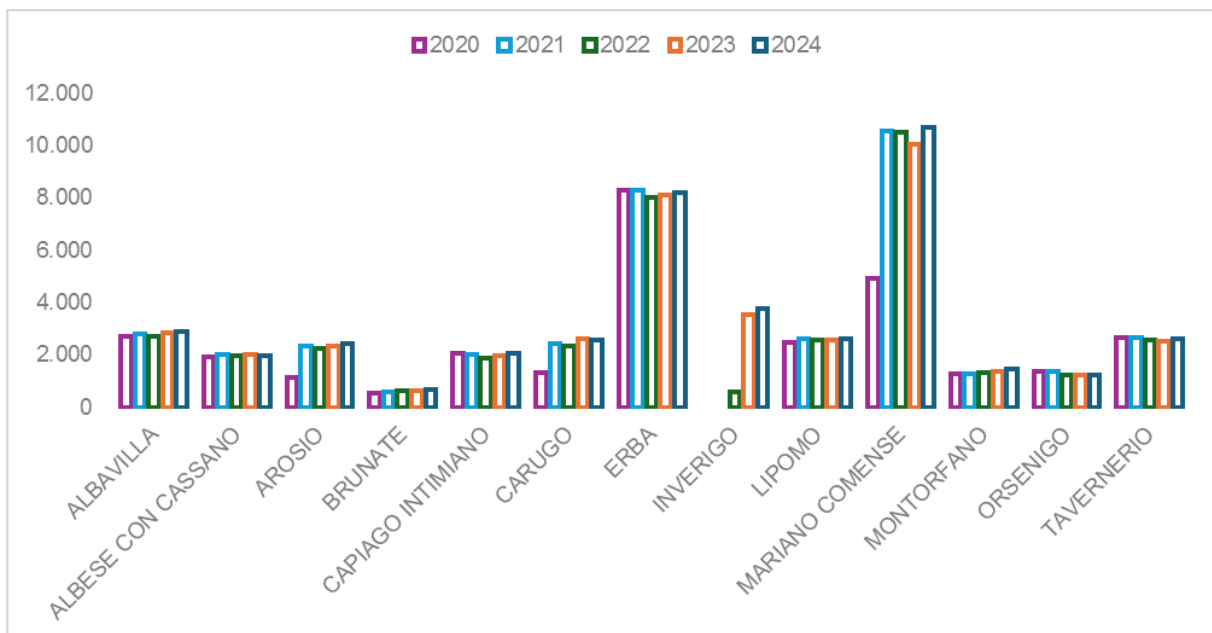
| EER           | Descrizione                                                                         | Erba             | Inverigo         | Lipomo           |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| 80318         | Toner                                                                               | 715              | 474              | 210              |
| 150101        | Imballaggi Carta e Cartone                                                          | 241.232          | 35.162           | 34.425           |
| 150102        | Imballaggi di Plastica                                                              | 41.634           | 13.767           | 6.411            |
| 150103        | Imballaggi in Legno                                                                 | 77.480           | 15.717           | 14.134           |
| 150106        | Imballaggi Misti                                                                    | 535.119          | 300.523          | 200.065          |
| 150107        | Imballaggi di Vetro                                                                 | 760.313          | 365.561          | 245.617          |
| 150109        | Imballaggi in Materia Tessile                                                       | 79               | 19               | 6.408            |
| 160103        | Pneumatici                                                                          | 210              | 5.313            | 4.750            |
| 160504        | Gas in Contenitori a Pressione (Compresi Gli Halon), Contenenti Sostanze Pericolose | 1.484            | 805              | 1.510            |
| 160601        | Batterie Al Piombo                                                                  | 2.327            | 2.152            | 2.659            |
| 170107        | Inerti                                                                              | 378.381          | 185.883          | 94.468           |
| 170904        | Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione                            | -                | -                | -                |
| 200101        | Carta e Cartone                                                                     | 680.716          | 417.639          | 232.933          |
| 200102        | Vetro in Lastre                                                                     | 25.588           | 16.340           | 8.462            |
| 200108        | Umido                                                                               | 1.250.680        | 554.670          | 536.527          |
| 200110        | Abbigliamento                                                                       | 69.893           | 17.014           | 34.248           |
| 200121        | Tubi Fluorescenti                                                                   | 782              | 337              | 266              |
| 200123        | Apparecchiature Fuori Uso                                                           | 12.847           | 9.082            | 4.232            |
| 200125        | Oli E Gas Commestibili                                                              | 1.991            | 1.927            | 1.197            |
| 200126        | Oli Minerali                                                                        | 2.043            | 2.167            | 1.059            |
| 200127        | Vernici                                                                             | 14.153           | 8.720            | 7.441            |
| 200129        | Detergenti, Contenenti Sostanze Pericolose                                          | 2.484            | 817              | 1.138            |
| 200131        | Medicinali                                                                          | 1.259            | 1.295            | 943              |
| 200133        | Batterie E Accumulatori                                                             | 1.618            | 739              | 801              |
| 200135        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 8.994            | 5.019            | 3.149            |
| 200136        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 63.194           | 30.322           | 24.698           |
| 200138        | Legno                                                                               | 410.906          | 191.561          | 102.723          |
| 200139        | Plastica                                                                            | 56.502           | 35.320           | 18.595           |
| 200140        | Metalli                                                                             | 134.181          | 59.778           | 47.887           |
| 200201        | Rifiuti Biodegradabili                                                              | 614.742          | 329.280          | 241.505          |
| 200301        | Rsu                                                                                 | 2.324.594        | 833.710          | 658.577          |
| 200303        | Residui Strada                                                                      | 223.080          | 194.271          | 24.022           |
| 200307        | Ingombranti                                                                         | 280.183          | 123.012          | 63.508           |
| 200399        | Cimiteriali                                                                         | 1.040            | -                | 2.040            |
| <b>Totale</b> |                                                                                     | <b>8.220.444</b> | <b>3.758.395</b> | <b>2.626.608</b> |

| EER           | Descrizione                                                                         | Mariano<br>Comense | Montorfano       | Orsenigo         |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|
| 80318         | Toner                                                                               | 854                | 138              | 98               |
| 150101        | Imballaggi Carta e Cartone                                                          | 110.908            | 32.885           | 99.264           |
| 150102        | Imballaggi di Plastica                                                              | 25.446             | 17.812           | 26.960           |
| 150103        | Imballaggi in Legno                                                                 | 55.634             | 11.003           | 40.451           |
| 150106        | Imballaggi Misti                                                                    | 715.522            | 105.925          | 70.969           |
| 150107        | Imballaggi di Vetro                                                                 | 950.577            | 124.210          | 109.725          |
| 150109        | Imballaggi in Materia Tessile                                                       | 1                  | 1.368            | 5.687            |
| 160103        | Pneumatici                                                                          | 12.700             | 3.139            | 2.130            |
| 160504        | Gas in Contenitori a Pressione (Compresi Gli Halon), Contenenti Sostanze Pericolose | 880                | 993              | 678              |
| 160601        | Batterie Al Piombo                                                                  | 2.772              | 1.748            | 1.195            |
| 170107        | Inerti                                                                              | 274.862            | 62.268           | 43.788           |
| 170904        | Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione                            | 53.109             | -                | -                |
| 200101        | Carta e Cartone                                                                     | 1.038.644          | 117.311          | 72.169           |
| 200102        | Vetro in Lastre                                                                     | 24.702             | 5.632            | 3.898            |
| 200108        | Umido                                                                               | 1.760.009          | 152.784          | 176.946          |
| 200110        | Abbigliamento                                                                       | 143.882            | 17.401           | 2.780            |
| 200121        | Tubi Fluorescenti                                                                   | 1.160              | 176              | 123              |
| 200123        | Apparecchiature Fuori Uso                                                           | 32.837             | 2.774            | 1.974            |
| 200125        | Oli E Gas Commestibili                                                              | 3.289              | 784              | 546              |
| 200126        | Oli Minerali                                                                        | 4.052              | 701              | 484              |
| 200127        | Vernici                                                                             | 20.800             | 4.889            | 3.379            |
| 200129        | Detergenti, Contenenti Sostanze Pericolose                                          | 2.325              | 745              | 521              |
| 200131        | Medicinali                                                                          | 1.863              | 794              | 682              |
| 200133        | Batterie E Accumulatori                                                             | 1.756              | 419              | 332              |
| 200135        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 18.806             | 2.070            | 1.470            |
| 200136        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 89.655             | 15.948           | 11.357           |
| 200138        | Legno                                                                               | 654.050            | 66.416           | 47.071           |
| 200139        | Plastica                                                                            | 51.467             | 12.244           | 14.319           |
| 200140        | Metalli                                                                             | 153.147            | 29.841           | 51.418           |
| 200201        | Rifiuti Biodegradabili                                                              | 629.822            | 226.242          | 107.881          |
| 200301        | Rsu                                                                                 | 3.109.914          | 392.767          | 239.056          |
| 200303        | Residui Strada                                                                      | 269.871            | 23.235           | 36.494           |
| 200307        | Ingombranti                                                                         | 487.355            | 46.471           | 66.008           |
| 200399        | Cimiteriali                                                                         | -                  | 580              | -                |
| <b>Totale</b> |                                                                                     | <b>10.702.669</b>  | <b>1.481.712</b> | <b>1.239.850</b> |



| EER           | Descrizione                                                                         | Tavernerio       | Totale            |
|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-------------------|
| 80318         | Toner                                                                               | 253              | 3.778             |
| 150101        | Imballaggi Carta e Cartone                                                          | 52.004           | 858.025           |
| 150102        | Imballaggi di Plastica                                                              | 7.776            | 179.000           |
| 150103        | Imballaggi in Legno                                                                 | 25.405           | 372.570           |
| 150106        | Imballaggi Misti                                                                    | 202.963          | 3.118.237         |
| 150107        | Imballaggi di Vetro                                                                 | 236.263          | 4.024.300         |
| 150109        | Imballaggi in Materia Tessile                                                       | 27.475           | 50.680            |
| 160103        | Pneumatici                                                                          | 5.731            | 55.080            |
| 160504        | Gas in Contenitori a Pressione (Compresi Gli Halon), Contenenti Sostanze Pericolose | 1.804            | 13.050            |
| 160601        | Batterie Al Piombo                                                                  | 3.228            | 25.460            |
| 170107        | Inerti                                                                              | 113.671          | 1.600.800         |
| 170904        | Rifiuti misti dell'attività di costruzione e demolizione                            | -                | 53.109            |
| 200101        | Carta e Cartone                                                                     | 246.098          | 4.015.933         |
| 200102        | Vetro in Lastre                                                                     | 10.265           | 133.900           |
| 200108        | Umido                                                                               | 362.105          | 6.658.910         |
| 200110        | Abbigliamento                                                                       | 27.063           | 429.167           |
| 200121        | Tubi Fluorescenti                                                                   | 322              | 4.466             |
| 200123        | Apparecchiature Fuori Uso                                                           | 5.079            | 98.870            |
| 200125        | Oli E Gas Commestibili                                                              | 1.446            | 16.324            |
| 200126        | Oli Minerali                                                                        | 1.293            | 16.759            |
| 200127        | Vernici                                                                             | 8.978            | 99.495            |
| 200129        | Detergenti, Contenenti Sostanze Pericolose                                          | 1.365            | 14.100            |
| 200131        | Medicinali                                                                          | 865              | 11.951            |
| 200133        | Batterie E Accumulatori                                                             | 608              | 9.365             |
| 200135        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 3.802            | 62.074            |
| 200136        | Apparecchiature Elettriche                                                          | 29.326           | 382.377           |
| 200138        | Legno                                                                               | 125.606          | 2.214.978         |
| 200139        | Plastica                                                                            | 22.561           | 297.820           |
| 200140        | Metalli                                                                             | 54.123           | 741.691           |
| 200201        | Rifiuti Biodegradabili                                                              | 302.830          | 3.546.071         |
| 200301        | Rsu                                                                                 | 639.743          | 11.486.850        |
| 200303        | Residui Strada                                                                      | 35.634           | 1.052.083         |
| 200307        | Ingombranti                                                                         | 77.490           | 1.632.916         |
| 200399        | Cimiteriali                                                                         | 180              | 4.870             |
| <b>Totale</b> |                                                                                     | <b>2.633.356</b> | <b>43.285.060</b> |

| TOTALE QUANTITATIVI GESTITI (IN TONNELLATE) per ANNO |        |        |        |        |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|-------|-------|-------|-------|
|                                                      | 2024   | 2023   | 2022   | 2021   | 2020  | 2019  | 2018  | 2017  |
| ALBAVILLA                                            | 2.902  | 2.858  | 2.720  | 2.823  | 2.731 | 2.686 | 2.986 | 2.918 |
| ALBESE CON CASSANO                                   | 1.965  | 2.007  | 1.976  | 2.037  | 1.930 | 2.287 | 2.463 | 2.309 |
| AROSIO                                               | 2.433  | 2.334  | 2.264  | 2.349  | 1.152 |       |       |       |
| BRUNATE                                              | 665    | 644    | 617    | 605    | 564   | 707   | 676   | 671   |
| CAPIAGO INTIMIANO                                    | 2.089  | 1.963  | 1.885  | 2.038  | 2.054 | 2.400 | 2.453 | 2.287 |
| CARUGO                                               | 2.568  | 2.602  | 2.330  | 2.457  | 1.311 |       |       |       |
| ERBA                                                 | 8.220  | 8.132  | 8.036  | 8.301  | 8.282 | 8.639 | 9.549 | 9.046 |
| INVERIGO <sup>2</sup>                                | 3.758  | 3.546  | 612    |        |       |       |       |       |
| LIPOMO                                               | 2.627  | 2.582  | 2.597  | 2.641  | 2.500 | 2.679 | 2.889 | 2.849 |
| MARIANO COMENSE                                      | 10.703 | 10.024 | 10.509 | 10.553 | 4.934 |       |       |       |
| MONTORFANO                                           | 1.482  | 1.397  | 1.327  | 1.295  | 1.294 | 1.388 | 1.552 | 1.574 |
| ORSENIGO                                             | 1.240  | 1.232  | 1.230  | 1.355  | 1.393 | 1.407 | 1.525 | 1.469 |
| TAVERNERIO                                           | 2.633  | 2.538  | 2.553  | 2.649  | 2.657 | 2.902 | 3.048 | 2.963 |



### Comportamento della concorrenza

La società opera in regime di affidamento diretto. Nel corso del mese di dicembre, i comuni soci con oltre 5.000 abitanti, hanno dovuto procedere alla revisione periodica annuale delle società partecipate ai sensi dell'art. 30 comma 2 del TUSPL presentando una analisi dell'assetto complessivo delle partecipazioni che giustificasse il mantenimento della partecipazione in Service 24 Ambiente (art. 30 D.Lgs. 201/2022). L'istruttoria eseguita dagli stessi comuni ha, ancora una volta, dimostrato l'economicità della gestione della società in relazione al mercato.

<sup>2</sup> Gestione dal 1.11.2022

Per il recente allargamento della base societaria, il Comune di Cantù ha attestato, con una relazione redatta da un consulente da loro nominato, le ragioni e le finalità che giustificano la convenienza economica dell'affidamento a Service 24 Ambiente.

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

Il contesto macroeconomico di riferimento è ancora caratterizzato da una fortissima incertezza, considerati anche gli ultimi eventi geopolitici (guerra in Ucraina, il conflitto israelo-palestinese, politica protezionista degli Stati Uniti), che hanno ulteriormente complicato la situazione internazionale e che potrebbe portare a conseguenze simili sui costi del carburante a quelle del conflitto russo-ucraino.

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

Per quanto riguarda la vostra società, l'esercizio trascorso deve intendersi sostanzialmente positivo.

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

|                                           | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Ricavi                                    | 11.502.153        | 11.106.973        |
| Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda) | 588.538           | 601.127           |
| Margine operativo netto (MON o Ebit)      | 68.235            | 59.383            |
| Utile (perdita) d'esercizio               | 50.164            | 26.780            |
| Attività fisse                            | 2.070.109         | 2.305.992         |
| Patrimonio netto complessivo              | 487.983           | 437.817           |
| Posizione finanziaria netta               | (194.680)         | (989.822)         |

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.

|                               | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| Valore della produzione       | 11.502.153        | 11.228.351        |
| Margine operativo lordo       | 588.538           | 601.127           |
| Risultato prima delle imposte | 20.668            | 23.291            |

### **Principali dati economici**

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

| CONTO ECONOMICO                         | ANNO 2024           |               | ANNO 2023           |               |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| Margine industriale lordo               | (11.502.153)        | 100,00%       | (11.106.973)        | 100,00%       |
| Spese di vendita                        | 8.469               | -0,07%        | 10.250              | -0,09%        |
| <b>Margine netto</b>                    | <b>(11.493.683)</b> | <b>99,93%</b> | <b>(11.096.723)</b> | <b>99,91%</b> |
| Consumi                                 | 6.552.453           | -56,97%       | 6.353.834           | -57,21%       |
| Costi industriali e s.g.& a.            | 2.204.148           | -19,16%       | 2.111.358           | -19,01%       |
| <b>Valore aggiunto</b>                  | <b>(2.737.082)</b>  | <b>23,80%</b> | <b>(2.631.531)</b>  | <b>23,69%</b> |
| Costo del personale                     | 2.148.544           | -18,68%       | 2.030.404           | -18,28%       |
| <b>Margine operativo lordo (ebitda)</b> | <b>(588.538)</b>    | <b>5,12%</b>  | <b>(601.127)</b>    | <b>5,41%</b>  |
| Ammortamenti                            | 560.717             | -4,87%        | 562.259             | -5,06%        |
| <b>Reddito operativo (ebit)</b>         | <b>(27.821)</b>     | <b>0,24%</b>  | <b>(38.868)</b>     | <b>0,35%</b>  |

|                                              |                 |              |                 |              |
|----------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------|--------------|
| Risultato gestione finanziaria               | 7.153           | -0,06%       | 15.577          | -0,14%       |
| <b>Reddito lordo ordinario</b>               | <b>(20.668)</b> | <b>0,18%</b> | <b>(23.291)</b> | <b>0,21%</b> |
| Imposte                                      | 9.593           | -0,08%       | (3.023)         | 0,03%        |
| <b>Risultato netto ordinario</b>             | <b>(11.074)</b> | <b>0,10%</b> | <b>(26.314)</b> | <b>0,24%</b> |
| Risultato della gestione straordinaria       | (39.090)        | 0,34%        | (466)           | 0,00%        |
| <b>Risultato contabile - (utile)/perdita</b> | <b>(50.164)</b> | <b>0,44%</b> | <b>(26.780)</b> | <b>0,24%</b> |

|                                                                | 31/12/2024        | 31/12/2023        | Variazione      |
|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Ricavi delle vendite                                           | 11.530.884        | 11.106.125        | 406.759         |
| Produzione interna                                             | (28.789)          | (17.152)          | (11.637)        |
| Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari) | 82.198            | 121.378           | (39.180)        |
| <b>Valore della produzione operativa (VP)</b>                  | <b>11.584.293</b> | <b>11.228.351</b> | <b>355.942</b>  |
| Costi esterni operativi                                        | 8.061.112         | 7.872.759         | 188.353         |
| Costo del personale                                            | 2.819.522         | 2.607.213         | 212.309         |
| Oneri diversi tipici                                           | 66.237            | 81.587            | (15.350)        |
| <b>Costo della produzione operativa</b>                        | <b>10.946.871</b> | <b>10.561.559</b> | <b>385.312</b>  |
| <b>Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)</b>                  | <b>637.422</b>    | <b>666.792</b>    | <b>(29.370)</b> |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti             | 569.187           | 607.409           | (38.222)        |
| <b>Margine Operativo netto (MON o EBIT)</b>                    | <b>68.235</b>     | <b>59.383</b>     | <b>8.852</b>    |
| Risultato dell'area finanziaria                                | (7.152)           | (15.574)          | 8.422           |
| <b>Risultato corrente</b>                                      | <b>61.083</b>     | <b>43.809</b>     | <b>17.274</b>   |
| Rettifiche di valore di attività finanziarie                   |                   |                   |                 |
| Componenti straordinari                                        | (1.326)           | (20.052)          | 18.726          |
| <b>Risultato prima delle imposte</b>                           | <b>59.757</b>     | <b>23.757</b>     | <b>36.000</b>   |
| Imposte sul reddito                                            | 9.593             | (3.023)           | 12.616          |
| <b>Risultato netto</b>                                         | <b>50.164</b>     | <b>26.780</b>     | <b>23.384</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.

|     | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|-----|------------|------------|
| ROI | 1,90       | 2,20       |
| ROS | 0,24       | 1,60       |

### Principali dati patrimoniali

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

|                                                                                                                       | 31/12/2024       | 31/12/2023       | Variazione       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette                                                                                    | 364.987          | 430.761          | (65.774)         |
| Immobilizzazioni materiali nette                                                                                      | 1.705.122        | 1.875.231        | (170.109)        |
| Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie (esclusi cred. imm. entro l'es.; inclusi crediti BT oltre l'es.) |                  |                  |                  |
| <b>Capitale immobilizzato</b>                                                                                         | <b>2.070.109</b> | <b>2.305.992</b> | <b>(235.883)</b> |
| Rimanenze di magazzino                                                                                                | 12.342           | 41.131           | (28.789)         |
| Crediti verso Clienti                                                                                                 | 1.779.899        | 2.605.545        | (825.646)        |
| Altri crediti                                                                                                         | 40.629           | 69.555           | (28.926)         |



|                                                                 |                  |                    |                  |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Ratei e risconti attivi                                         | 103.022          | 72.104             | 30.918           |
| <b>Attività d'esercizio a breve termine</b>                     | <b>1.935.892</b> | <b>2.788.335</b>   | <b>(852.443)</b> |
| Debiti verso fornitori                                          | 1.383.733        | 1.569.395          | (185.662)        |
| Acconti                                                         |                  |                    |                  |
| Debiti tributari e previdenziali                                | 203.611          | 174.636            | 28.975           |
| Altri debiti                                                    | 1.117.276        | 1.167.010          | (49.734)         |
| Ratei e risconti passivi                                        | 36.694           | 222.035            | (185.341)        |
| <b>Passività d'esercizio a breve termine</b>                    | <b>2.741.314</b> | <b>3.133.076</b>   | <b>(391.762)</b> |
| <b>Capitale d'esercizio netto</b>                               | <b>(805.422)</b> | <b>(344.741)</b>   | <b>(460.681)</b> |
| Treatmento di fine rapporto di lavoro subordinato               | 582.818          | 536.942            | 45.876           |
| Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo) |                  |                    |                  |
| Altre passività a medio e lungo termine                         | 34.900           | 34.900             |                  |
| <b>Passività a medio lungo termine</b>                          | <b>617.718</b>   | <b>571.842</b>     | <b>45.876</b>    |
| <b>Capitale investito</b>                                       | <b>646.969</b>   | <b>1.389.409</b>   | <b>(742.440)</b> |
| Patrimonio netto                                                | (487.983)        | (437.817)          | (50.166)         |
| Debiti di natura finanziaria a lungo termine                    | (2.892.393)      | (668.497)          | (2.223.896)      |
| Debiti di natura finanziaria a breve termine                    | 2.733.407        | (283.095)          | 3.016.502        |
| <b>Mezzi propri e indebitamento finanziario netto</b>           | <b>(646.969)</b> | <b>(1.389.409)</b> | <b>742.440</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>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Margine primario di struttura     | (1.582.126)       | (1.868.175)       |
| Quoziente primario di struttura   | 0,24              | 0,19              |
| Margine secondario di struttura   | 1.927.985         | (627.836)         |
| Quoziente secondario di struttura | 1,93              | 0,73              |

I seguenti indici di bilancio (indici di rotazione) completano l'informativa riguardo all'efficienza patrimoniale:

|                           | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Rotazione delle rimanenze | 43                | 155               |
| Rotazione dei crediti     | 56                | 85                |
| Rotazione dei debiti      | 63                | 73                |

*Indici espressi in giorni*

### Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2024, era la seguente (in Euro):

|                                                   | <b>31/12/2024</b> | <b>31/12/2023</b> | <b>Variazione</b> |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Disponibilità liquide                             | 3.587.739         | 568.849           | 3.018.890         |
| <b>Altre attività finanziarie correnti (C3)</b>   |                   |                   |                   |
| Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 mesi) | 5.253             | 462               | 4.791             |
| Debiti bancari correnti (D4 entro 12 mesi)        | 859.585           | 852.406           | 7.179             |
| Debiti per leasing finanziario correnti           | 6.470             | 23.923            | (17.453)          |
| <b>Indebitamento finanziario corrente netto</b>   | <b>2.726.937</b>  | <b>(307.018)</b>  | <b>3.033.955</b>  |

|                                               |                    |                    |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Debiti verso banche (D4 oltre 12 mesi)        | 2.892.393          | 668.497            | 2.223.896          |
| Debiti per leasing finanziario non correnti   | 29.224             | 68.719             | (39.495)           |
| <b>Indebitamento finanziario non corrente</b> | <b>(2.921.617)</b> | <b>(737.216)</b>   | <b>(2.184.401)</b> |
| <b>Posizione finanziaria netta</b>            | <b>(194.680)</b>   | <b>(1.044.234)</b> | <b>849.554</b>     |

Il margine di tesoreria della società è di seguito evidenziato:

|                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|----------------------|------------|------------|
| Margine di tesoreria | 1.884.871  | (655.302)  |

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.

|                                      | 31/12/2024 | 31/12/2023 |
|--------------------------------------|------------|------------|
| Liquidità primaria                   | 1,53       | 0,84       |
| Liquidità secondaria                 | 1,53       | 0,85       |
| Indebitamento                        | 14,43      | 11,35      |
| Tasso di copertura degli immobilizzi | 1,91       | 0,71       |

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,53. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,53. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 14,43. L'indice di indebitamento espone che per ogni euro di capitale proprio sussistono 14,43 euro di capitale di terzi; l'indice è in aumento rispetto allo scorso anno in quanto la società ha già ottenuto i finanziamenti necessari per gli investimenti necessari allo svolgimento del servizio nel nuovo Comune socio. L'ammontare dei debiti è da ritenersi quindi considerarsi congruo.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,91, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è comunque da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

La figura della posizione finanziaria netta evidenzia la corretta gestione delle risorse finanziarie rispetto agli investimenti programmati

| PREVISIONE INVESTIMENTI      |  |           |           |         |         |         |
|------------------------------|--|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| investimenti                 |  |           |           |         |         |         |
| immobilizzazioni immateriali |  | 0         | 0         | 0       | 0       | 0       |
| immobilizzazioni materiali   |  | 2.500.000 | 1.000.000 | 500.000 | 500.000 | 500.000 |
| immobilizzazioni finanziarie |  |           |           |         |         |         |

pari a 5,0 milioni di euro nel periodo di osservazione.

Le disponibilità di tesoreria a breve è la posizione finanziaria netta complessiva, come risulta dalla seguente tabella, sono più che adeguate; in particolare la PFN complessiva non eccede mai il limite di 1,5 volte l'ebitda (MOL).

|                                                  | 2024              | 2025              | 2026             | 2027             | 2028              | 2029             |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Debiti finanziari a breve termine                | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                |
| (Liquidità)                                      | -3.586.275        | -1.374.990        | -727.233         | -942.233         | -1.035.983        | -647.240         |
| (Crediti finanziari a breve termine)             | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA A BREVE TERMINE (D)</b> | <b>-3.586.275</b> | <b>-1.374.990</b> | <b>-727.233</b>  | <b>-942.233</b>  | <b>-1.035.983</b> | <b>-647.240</b>  |
| Debiti finanziari a medio - lungo termine        | 3.750.515         | 3.067.088         | 2.420.374        | 2.239.958        | 1.979.097         | 1.633.653        |
| (Crediti finanziari a medio - lungo termine)     | 0                 | 0                 | 0                | 0                | 0                 | 0                |
| <b>POSIZIONE FINANZIARIA A M/L (E)</b>           | <b>3.750.515</b>  | <b>3.067.088</b>  | <b>2.420.374</b> | <b>2.239.958</b> | <b>1.979.097</b>  | <b>1.633.653</b> |
| <b>TOTALE POSIZIONE FINANZIARIA (F=D+E)</b>      | <b>164.240</b>    | <b>1.692.098</b>  | <b>1.693.141</b> | <b>1.297.724</b> | <b>943.114</b>    | <b>986.413</b>   |

## Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione della 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

Nel corso del 2024, le relazioni con il personale e le rispettive rappresentanze sindacali si sono svolte in modo sostanzialmente positivo e sono in corso incontri per la definizione di un nuovo piano per la contrattazione di secondo livello, finalizzata alla fidelizzazione del personale già in forza e alla promozione delle nuove assunzioni. Permangono le difficoltà di reclutamento di nuovo personale. Nel corso dell'anno sono state erogate n. 1.176 ore di formazione.

Sono stati stipulati accordi per la fruizione delle ferie, per il welfare triennale ed è stato definito l'aumento del valore dei buoni pasto. È stato altresì stabilita la durata massima dei contratti a tempo determinato, fissata in 24 mesi.

Non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, né infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime e 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.

### 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.

In occasione della seconda sorveglianza in merito alla certificazione rinnovata nel 2022 ed estesa, nel 2023, alla gestione del centro di raccolta di Inverigo, l'istituto IMQ ha effettuato l'audit esterno del "Sistema di gestione per la qualità ISO 9001:2015".

I processi operativi verificati sono stati:

- Gestione del centro di raccolta di Erba;
- Erogazione dei servizi di igiene urbana;
- Trasporto dei rifiuti;
- Gestione delle risorse umane;
- Progettazione dei servizi di igiene urbana.

La seconda sorveglianza ha avuto esito positivo ed ha confermato la validità del certificato fino al 11.10.2025

### Investimenti

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

| Immobilizzazioni                       | Acquisizioni dell'esercizio |
|----------------------------------------|-----------------------------|
| Impianti e macchinari                  | 33.812                      |
| Attrezzature industriali e commerciali | 16.930                      |
| Altri beni                             | 195.185                     |

Si prevede, in particolare, di effettuare nel corrente esercizio gli investimenti necessari per lo svolgimento diretto dei servizi per il nuovo comune socio, per il quale la società ha già ricevuto l'erogazione di un finanziamento da parte di un Istituto di Credito.

### Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

L'attività di ricerca e sviluppo svolta nell'esercizio è stata improntata al costante e diffuso miglioramento della qualità dei servizi e della produttività interna.

#### Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La società non ha rapporti di partecipazione con imprese controllate, collegate, controllanti o consorelle.

#### Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Nel corso dell'esercizio Service 24 Ambiente non ha acquistato, alienato o detenuto quote proprie o di società controllanti. Alla data del 31.12.2024, pertanto, non esistono in bilancio azioni proprie o di altre società controllanti. Il capitale sociale è pari a € 262.855,72, interamente versato.

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

Di seguito sono fornite, poi, una serie di informazioni quantitative volte a fornire indicazioni circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

##### Rischio di credito

Si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una buona qualità creditizia, considerando che i crediti per prestazioni di servizi ai Comuni soci rappresentano la quasi totalità dei ricavi. A ciò si aggiunga che le convenzioni stipulate con i Comuni Soci prevedono la totale copertura dei costi d'esercizio, tra i quali rientrano a pieno titolo le perdite per mancati incassi una volta che siano inutilmente esperite le previste procedure di recupero. L'ammontare delle attività finanziarie ritenute di dubbia recuperabilità è pari a 7.665,51.

##### Rischio di liquidità

La politica di gestione del rischio di liquidità di Service 24 Ambiente è basata sulla disponibilità di un adeguato ammontare di linee di credito bancarie destinate allo smobilizzo dei crediti verso clienti. Tali affidamenti sono coerenti con il fabbisogno finanziario medio previsionale generato dagli impieghi di capitale circolante e dalle risorse poste a servizio del debito. Di seguito si fornisce una analisi sulle scadenze relative alle attività e alle passività ripartite per numero di fasce temporali di scadenze relative all'anno 2024:

| Etichette di riga             | Somma di entrate | Somma di uscite  | Saldi di periodo | Saldo progressivo |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <b>disponibilità iniziale</b> | <b>568.804</b>   | <b>387.287</b>   | <b>181.517</b>   | <b>181.517</b>    |
| Saldo iniziale                | 568.804          | 387.287          |                  |                   |
| <b>gennaio</b>                | <b>1.269.987</b> | <b>1.308.965</b> | <b>-38.978</b>   | <b>142.539</b>    |
| Entrate finanziarie           | 1.267.502        | 387.287          |                  |                   |
| Uscite finanziarie            | 2.485            | 885.544          |                  |                   |
| Addebito rata finanziamento   | 0                | 36.134           |                  |                   |
| <b>febbraio</b>               | <b>1.195.056</b> | <b>1.055.581</b> | <b>139.475</b>   | <b>282.014</b>    |
| Entrate finanziarie           | 1.195.056        | 90.000           |                  |                   |
| Uscite finanziarie            | 0                | 945.190          |                  |                   |
| Addebito rata finanziamento   | 0                | 20.392           |                  |                   |
| <b>marzo</b>                  | <b>1.019.690</b> | <b>1.030.779</b> | <b>-11.089</b>   | <b>270.925</b>    |
| Entrate finanziarie           | 1.018.730        | 0                |                  |                   |
| Uscite finanziarie            | 960              | 972.058          |                  |                   |
| Addebito rata finanziamento   | 0                | 58.721           |                  |                   |
| <b>aprile</b>                 | <b>2.594.327</b> | <b>1.968.923</b> | <b>625.404</b>   | <b>896.329</b>    |
| Entrate finanziarie           | 2.592.967        | 800.000          |                  |                   |
| Uscite finanziarie            | 1.360            | 1.132.836        |                  |                   |

|                             |                   |                   |                  |                  |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 36.087            |                  |                  |
| <b>maggio</b>               | <b>509.026</b>    | <b>908.326</b>    | <b>-399.300</b>  | <b>497.029</b>   |
| Entrate finanziarie         | 509.026           | 30.000            |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 0                 | 857.991           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 20.334            |                  |                  |
| <b>giugno</b>               | <b>952.359</b>    | <b>1.069.086</b>  | <b>-116.726</b>  | <b>380.302</b>   |
| Entrate finanziarie         | 952.359           | 570               |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 0                 | 1.009.823         |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 58.693            |                  |                  |
| <b>luglio</b>               | <b>1.713.848</b>  | <b>1.165.247</b>  | <b>548.602</b>   | <b>928.904</b>   |
| Entrate finanziarie         | 1.712.618         | 86.600            |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 1.230             | 1.040.902         |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 37.745            |                  |                  |
| <b>agosto</b>               | <b>818.293</b>    | <b>948.764</b>    | <b>-130.471</b>  | <b>798.433</b>   |
| Entrate finanziarie         | 816.993           | 0                 |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 1.300             | 926.761           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 22.003            |                  |                  |
| <b>settembre</b>            | <b>3.891.430</b>  | <b>996.607</b>    | <b>2.894.823</b> | <b>3.693.256</b> |
| Entrate finanziarie         | 3.890.410         | 3                 |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 1.020             | 915.781           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 80.823            |                  |                  |
| <b>ottobre</b>              | <b>1.027.501</b>  | <b>1.004.947</b>  | <b>22.554</b>    | <b>3.715.810</b> |
| Entrate finanziarie         | 1.026.502         | 0                 |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 999               | 982.986           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 21.961            |                  |                  |
| <b>novembre</b>             | <b>1.053.505</b>  | <b>895.748</b>    | <b>157.757</b>   | <b>3.873.567</b> |
| Entrate finanziarie         | 1.053.505         | 1.242             |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 0                 | 889.995           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 4.511             |                  |                  |
| <b>dicembre</b>             | <b>791.147</b>    | <b>1.076.975</b>  | <b>-285.828</b>  | <b>3.587.738</b> |
| Entrate finanziarie         | 782.662           | 2.916             |                  |                  |
| Uscite finanziarie          | 8.484             | 942.378           |                  |                  |
| Addebito rata finanziamento | 0                 | 131.681           |                  |                  |
| <b>Totale complessivo</b>   | <b>17.404.973</b> | <b>13.817.235</b> | <b>3.587.738</b> |                  |

Inoltre si segnala che:

- ✓ la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido e che sono prontamente vendibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- ✓ esistono strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità;
- ✓ Sono ancora in corso i seguenti finanziamenti:
  - Finanziamento stipulato a maggio 2019 con la banca Intesa per € 250.000,00, durata 60 mesi, residuo al 31.12.2024 euro 13.081,38
  - Finanziamento stipulato a giugno 2020 con la banca Intesa per € 1.100.000,00, con garanzia statale, della durata di 72 mesi e periodicità di pagamento delle rate mensile; debito residuo al 31.12.2024 € 280.903,38
  - Finanziamento stipulato a novembre 2021 di euro 1.000.000,00 con garanzia statale, della durata di 60 mesi e periodicità di pagamento delle rate trimestrale, residuo al 31.12.2023 euro 585.291,06
  - Finanziamento stipulato a giugno 2024 di euro 90.000,00, della durata di 60 mesi e



periodicità di pagamento delle rate trimestrale, residuo al 31.12.20234 euro 82.017,71

- Finanziamento stipulato a settembre 2024 di euro 3.000.000,00 con garanzia SACE, della durata di 72 mesi e periodicità di pagamento delle rate trimestrale, residuo al 31.12.20234 euro 3.000.000
- ✓ la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido ma dalle quali sono attesi flussi finanziari (capitale o interesse) che saranno disponibili per soddisfare le necessità di liquidità;
- ✓ la società dispone di depositi presso istituti di credito per soddisfare le necessità di liquidità;
- ✓ esistono differenti fonti di finanziamento;
- ✓ non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

### **Rischio di mercato**

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- Il rischio di tasso.
- Il rischio di prezzo.

In particolare

- L'incidenza degli oneri finanziari sul volume d'affari è attualmente dello 0,06% dei ricavi e l'indice di copertura è 3,89 volte rispetto all'ebit;
- Considerata la natura e la modalità di determinazione dei ricavi, non sussistono rischi ricollegabili all'andamento dei prezzi.

### **Rischio normativo e regolatorio**

Una potenziale fonte di rischio significativo è la costante evoluzione del quadro legislativo e normativo sulla regolamentazione dei servizi pubblici locali. Questo rischio viene fronteggiato in modo sistematico attraverso la metodica attenzione e con il confronto con i Comuni soci, per garantire il rispetto sostanziale della normativa nell'ottica del mantenimento della continuità aziendale.

### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Le attività nel 2025 continueranno in linea con quanto svolto nel 2024 per i 13 comuni soci; l'inizio dello svolgimento del servizio di raccolta, spazzamento e gestione del locale centro di raccolta per il Comune di Cantù decorrerà dal 1.7.2025. Dal 1.3.2025 la società ha iniziato a occuparsi del trattamento dei rifiuti per la nuova Amministrazione Comunale

Particolare attenzione sarà ancora dedicata al monitoraggio dei servizi e delle attività con riguardo al rispetto del sistema di qualità vigente in conformità alle prescrizioni della deliberazione ARERA 15/2022 così come SERVICE 24 AMBIENTE S.R.L. previsto dal prescelto schema regolatorio adottato dalla società e dai comuni soci.

Anche nel presente anno si continuerà nel percorso di ampliamento del bacino di utenza attraverso forme di interlocuzioni con i comuni della Provincia di Como.

Tali iniziative sono già state condotte nel corso degli ultimi mesi del 2024 e continueranno con l'obiettivo di rafforzare la compagine societaria in un'ottica di consolidamento del bacino su base provinciale.

Analogamente sono in corso iniziative per la ricerca a livello interprovinciale di partnership industriali che possano rafforzare la nostra società da un punto di vista impiantistico e strutturale. Tale ricerca, per la natura della società, sarà rivolta esclusivamente ad operatori aventi natura pubblica.

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

L'Amministratore Unico  
Massimo Di Domenico

