



Determinazione n. 27 del 5 MAGGIO 2023

Oggetto: approvazione del Business Plan 2023-2025 Setco Servizi srl finalizzato al progetto di fusione per incorporazione inversa di Setco Holding srl in Setco Servizi srl

L'amministratore unico

Visto:

- il verbale dell'assemblea ordinaria di Setco Holding srl del 16 dicembre 2022 che rispetto al punto "valutazione assetto societario" che conferisce mandato per studiare la bozza del progetto di fusione per incorporazione inversa di Setco Holding srl in Setco Servizi srl;

Considerate:

- le interlocuzioni intercorse tra gli organi societari e i consulenti di Setco Servizi srl e di Setco Holding srl, da ultimo la richiesta di allegare alla bozza di progetto di fusione una relazione dell'amministratore di Setco Servizi srl da cui si possa valutare la continuità aziendale;

Preso atto:

- degli elementi e delle notizie riassunte nel Business Plan 2023-2025 Setco Servizi srl allegato relativamente ai contratti in essere e in parola, ai personale in pianta organica e ai costi storici necessari per l'esercizio delle attività poste in capo a Setco Servizi srl;

Valutato:

- come riportato nel documento allegato che "la continuità aziendale nel periodo 2023-2025 con una significativa progressione del fatturato e del margine, dovuta all'apporto del recupero dell'inflazione, posticipato all'esercizio successivo secondo i contratti in essere, e all'implementazione delle attività connessi ai finanziamenti PNRR";

DETERMINA

- di approvare il Business Plan 2023-2025 Setco Servizi srl allegato;
- di darne notizia ai soci e al Comitato di Indirizzo e Controllo.

L'amministratore unico

Lucio Brignoli



Business Plan 2023-2025 Setco Servizi srl

Dati anagrafici	
Sede in	VIA LAMA, 1 - 24023 CLUSONE (BG)
Codice Fiscale	04375380161
Numero Rea	BG 000000457977
P.I.	04375380161
Capitale Sociale Euro	50.000 i.v.
Forma giuridica	Societa' a responsabilita' limitata
Settore di attività prevalente (ATECO)	813000
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	si
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	si
Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI - SE. T.CO. HOLDING S.R.L.
Appartenenza a un gruppo	si
Denominazione della società capogruppo	SERVIZI TECNOLOGICI COMUNI - SE. T.CO. HOLDING S.R.L.
Paese della capogruppo	ITALIA

1. Stato giuridico

SETCO Servizi S.r.l. è una società a responsabilità limitata, con capitale completamente pubblico, interamente partecipata da SE.T.CO. Holding S.r.l, a sua volta partecipata da 29 comuni dell'Alta e Media Valle Seriana e della Val di Scalve e da un'Unione di Comuni. SETCO Servizi S.r.l. è stata costituita nel 2019, a seguito del processo di riorganizzazione aziendale che ha coinvolto SE.T.CO. Holding: a SETCO Servizi è stata demandata l'attività operativa inerente alla gestione e allo sviluppo dei servizi pubblici locali (manutenzione del verde pubblico, manutenzione del patrimonio immobiliare pubblico, servizi cimiteriali, gestione dei servizi di informazione e promozione turistica e altre attività strumentali).

2. Evoluzione storica

La costituzione è avvenuta in data 13 aprile 2019 con l'aumento di capitale deliberato mediante il conferimento, da parte dell'unico socio SE.T.CO. Holding Srl, del ramo d'azienda relativo ai servizi strumentali svolti da quest'ultima a favore di alcuni dei propri Comuni soci. Alla costituzione SETCO Servizi S.r.l. ha ereditato una quota rilevante di contratti da SE.T.CO. Holding s.r.l. e ha gradualmente ampliato i servizi e i Comuni clienti, oltre che soci.



3. Stato giuridico della società e rapporti interaziendali

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2022 è il seguente:

- SET.CO. Holding S.r.l. – 50.000,00 € capitale sottoscritto – partecipazione: 100%

4. Organizzazione attuale

Gli affidamenti a favore della SETCO Servizi S.r.l. sono stati effettuati dai Comuni soci prevalentemente mediante la procedura dell'in-house providing.

Il numero medio dei dipendenti in forza durante al 31/12/2022 è pari a 16,51.

I contratti di servizio strumentali in essere tra SET.CO. Holding S.r.l. e i Comuni soci affidanti sono di durata pluriennale; la maggior parte di questi sono in scadenza dal 2026, altri sono già in corso di rinnovo avendo i Comuni interessati manifestato la volontà di prorogare la gestione per garantire continuità. Gli unici servizi resi verso operatori economici diversi dai soci, sono quelli a favore della G.Eco S.r.l. a supporto dei servizi ambientali svolti sul territorio dei Comuni soci.

I Comuni soci per cui viene attualmente reso un servizio sono i seguenti:

ENTE	SERVIZIO	DECORRENZA	SCANDENZA	IMPORTO ANNUO
Comune di Casnigo	Pulizia immobili	01/02/2020	31/01/2025	€ 38.500,00
	Manutenzione verde pubblico	01/02/2020	31/01/2025	€ 29.000,00
Castione d.Presolana	Manutenzione patrimonio imm.	01/02/2020	31/01/2025	€ 121.280,00
	Manutenzione verde pubblico	01/02/2020	31/01/2025	€ 56.346,00
	Manutenzione sentieri	anno 2022		€ 35.147,81
	Informazione e accoglienza turistica	01/10/2019	30/09/2024	€ 40.980,00
	Apertura Chiusura Sala Convegni	01/02/2020	31/07/2023	€ 4.455,00
	Gestione centro sportivo "Bons en Chablais"	16/06/2022	15/02/2023	€ 37.898,00
	Gestione centro sportivo Parco della Montagna Biagio Ferrari	16/06/2022	15/06/2023	€ 7.353,60
Comune di Fiorano	Supporto Ufficio Tecnico	01/01/2020	31/12/2024	€ 25.000,00
Comune di Onore	Pulizia e spazzamento strade comunali	01/04/2020	31/03/2025	€ 28.000,00

SETCO Servizi S.r.l. – Via Lama, 1 – 24023 Clusone (Bg)

REA BG 457977 – C.F. e P.IVA 04375380161 – Cap. Soc. € 50.000,00 i.v.

Tel. 0346.27788 – email: amministrazione@setcoservizi.eu – PEC: admin@pec.setcoservizi.eu



Unione Comuni della Presolana	Manutenzione patrimonio imm., verde, cimitero per comune di Onore	01/04/2020	31/03/2025	€ 10.000,00
Comune di Clusone	Manutenzione verde pubblico	01/06/2019	31/10/2023	€ 60.375,00
	Gestione e presidio cimitero	01/01/2020	31/12/2024	€ 41.000,00
	Interventi integrativi manutenzione del verde - diserbo	det. 106 del 06/06/22		€ 4.098,36
Comune di Valbondione	Manutenzione patrimonio immobiliare e verde pubblico	01/11/2020	31/10/2024	€ 38.000,00
	Gestione ufficio turistico	01/11/2019	31/10/2024	€ 29.000,00
	spese aggiuntive uff.turistico	01/11/2019	31/10/2024	€ 20.000,00
	Gestione Biblioteca	01/11/2019	31/10/2024	€ 20.000,00
	Supporto Ufficio Tecnico	01/01/2021	31/12/2024	€ 18.720,00
	Supporto attività di controllo e sosta a pagamento	15/05/2022	31/10/2022	€ 6.210,00
Comune di Songavazzo (dall'01/01/2023 affidamento passato a Unione comuni della Presolana)	Manutenzione patrimonio imm., verde, cimitero	01/01/2020	31/12/2024	€ 18.500,00
	Pulizia e spazzamento strade comunali	01/01/2020	31/12/2024	€ 42.500,00
Comune di Oltressenda Alta	Manutenzione patrimonio imm., verde, cimitero	01/06/2021	31/05/2024	€ 5.500,00
G.eco Srl	Pulizia e spazzamento strade comunali	01/06/2021	31/05/2024	€ 7.500,00
	Servizio di spazzamento strade comune di Songavazzo	Ordine n.261 del 14/03/23		€ 38.427,24
	Supporto servizio di spazzamento strade comune di Clusone	Ordine n.364 del 14/03/23		€ 24,86/ora x n.38 ore/sett.
	Diserbo e pulizia aree verdi comune di Castione d. P.	Ordine n.204 del 23/02/23		€ 13.242,00
	Gestione centro di raccolta di Valbondione			€ 12.000,00



I servizi strumentali resi ai Comuni clienti sono svolti ormai principalmente con la propria organizzazione, manovalenza e mezzi.

SETCO Servizi S.r.l. ha in organico dall'esercizio 2022 un addetto alla contabilità e amministrazione e un responsabile tecnico, ha implementato un sistema di controllo di gestione e le procedure previste per un'ordinata e corretta gestione aziendale.

5. Analisi del mercato di riferimento

Il mercato di riferimento è quello dei servizi strumentali a favore Comuni soci, che coprono l'intero territorio dell'Alta Valle Seriana e Valle di Scalve, per una popolazione complessiva di circa 47 mila abitanti. E' un bacino significativo che, nelle stagioni turistiche, estive e invernali, aumenta considerevolmente la popolazione residente. E' un territorio vasto, montagnoso e boschivo, che richiede una particolare attenzione e cura da parte delle Amministrazioni comunali. Il tessuto delle Amministrazioni comunali soci è rappresentato da enti di piccole dimensioni, con carenze di personale e professionalità, organizzate nell'ambito di due Comunità Montane.

6. Eventi che hanno caratterizzato l'azienda nell'ultimo esercizio

Nel corso del 2022, per conto della totalità dei Comuni soci, SETCO Servizi S.r.l. ha predisposto e curato la partecipazione al bando di finanziamento *PNRR AVVISO M2C.1.1 I 1.1 Linea d'Intervento A "Miglioramento e meccanizzazione della rete di raccolta differenziata dei rifiuti urbani"* con il seguente risultato:

COMUNE	CODICE PRATICA	CONTRIBUTO
Ardesio	MTE11A_00002863	349.164,00
Azzone	MTE11A_00003208	38.796,00
Casnigo	MTE11A_00004828	64.536,25
Castione della Presolana	MTE11A_00002621	210.926,10
Cazzano S. Andrea	MTE11A_00005269	29.846,02
Cerete	MTE11A_00002681	116.388,00
Clusone	MTE11A_00003225	155.184,00
Colere	MTE11A_00002730	122.036,70
Colzate	MTE11A_00002771	27.100,91
Fino del Monte	MTE11A_00001850	38.796,00
Fiorano al Serio	MTE11A_00002562	38.599,08
Gandellino	MTE11A_00003120	77.592,00
Gorno	MTE11A_00002361	83.240,70
Gromo	MTE11A_00002084	387.960,00
Oneta	MTE11A_00003121	83.240,70
Onore	MTE11A_00002000	77.592,00
Parre	MTE11A_00002746	116.388,00



Piario	MTE11A_00002631	38.796,00
Premolo	MTE11A_00001733	199.628,70
Rovetta	MTE11A_00004902	1.000.000,00
Schilpario	MTE11A_00002152	575.392,19
Songavazzo	MTE11A_00002605	38.796,00
Valbondione	MTE11A_00002255	369.855,20
Valgoglio	MTE11A_00002828	77.592,00
Vertova	MTE11A_00002171	66.791,08
Villa d'Ogna	MTE11A_00002905	116.388,00
Vilminore di Scalve	MTE11A_00002782	620.736,00

L'importo dei contributi ottenuti per i Comuni soci è pari a 5.082.565,63 euro, SETCO Servizi S.r.l. sta procedendo a definire le modalità gestionali. Questa attività avrà un valore significativo, in termini economici e di impegno fino al termine del periodo di progetto definito al 30/06/2026, ed è stata integrata nel Piano Economico Finanziario che segue, sulla base delle intese con i soci in fase di presentazione delle domande e nuovamente rinnovate all'ottenimento del contributo.

I soci di SE.T.CO Holding riuniti in assemblea in data XX/XX/2022 hanno deliberato mandato agli amministratori di SE.T.CO Holding s.r.l. e SETCO Servizi s.r.l. per predisporre un progetto di fusione tra le due società del gruppo SETCO allo scopo di verificare se questa ipotesi possa garantire un riassetto societario, organizzativo e patrimoniale più efficace equilibrato e funzionale. A questo scopo viene predisposto il presente Business Plan, per verificare la continuità aziendale della SETCO Servizi S.r.l. rispetto ai contratti in essere e alle attività già programmate alla data di approvazione del bilancio dell'esercizio 2022.

7. Piano economico, finanziario e patrimoniale

Le valutazioni che seguono sono state svolte in continuità con le attività in corso, senza investimenti rilevanti e considerando la dismissione alla scadenza dei servizi, attualmente contrattualizzati, che i clienti-soci hanno manifestato la volontà di non rinnovare. Non si prevede la necessità di finanziamenti a breve, medio-lungo termine e la necessità di contributi pubblici diversi dalle prestazioni di servizio contrattualizzate. Non si prevedono impatti significativi dal punto di vista finanziario e patrimoniale, nella prospettiva di una fusione tra SE.T.CO Holding s.r.l. e SETCO Servizi S.r.l. per quest'ultima. Le valutazioni relative ai costi sono state condotte in maniera cautelativa, non considerando un'immediata riduzione degli stessi alla cessazione dei contratti in scadenza:



SETCO SERVIZI S.R.L.

Conto economico

consuntivi

PEF 2023-2025

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	823.513	876.744	1.003.771	1.144.109	1.189.974	1.131.348
Variaz. Prodotti Finiti e Semilav.	0	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi	8.474	6	176	0	0	0
VALORE DELLA PRODUZIONE	831.987	876.750	1.003.947	1.144.109	1.189.974	1.131.348
Acquisto Materie Prime	-27.769	-60.724	-69.388	-80.000	-85.000	-90.000
Variaz. Rim. Materie Prime	0	284	-284	0	0	0
Costo per Servizi/Progetti	-307.685	-249.559	-300.411	-320.000	-320.000	-300.000
Costi del personale	-394.060	-504.338	-590.429	-600.000	-600.000	-600.000
Affitto e altri beni di terzi	-57.340	-37.911	-32.657	-13.500	-6.500	-6.500
Oneri diversi di gestione	-6.696	-4.485	-20.667	-5.000	-5.000	-5.000
EBITDA	38.437	20.017	-9.889	125.609	173.474	129.848
Acc.to per rischi e Svalutazione crediti	0	0	0	0	0	0
Ammortamento immob immateriali	-365	-55	-55	-8.000	-8.000	-8.000
Ammortamento immob materiali	-20.903	-4.364	-4.500	-31.000	-31.000	-31.000
Altre svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0	0	0	0
EBIT	17.169	15.598	-14.444	86.609	134.474	90.848
Proventi (Oneri) finanziari	-17	-45	-8	0	0	0
Proventi (Oneri) straordinari	0	0	0	0	0	0
RISULTATO ANTE IMPOSTE	17.152	15.553	-14.452	86.609	134.474	90.848
Imposte sul reddito esercizio	-12.817	-10.337	-6.006	0	0	0
UTILE (PERDITA) ESERCIZIO	4.335	5.216	-20.458	86.609	134.474	90.848

8. Valutazione della continuità aziendale

Alla luce di quanto esposto, si verifica la continuità aziendale nel periodo 2023-2025 con una significativa progressione del fatturato e del margine, dovuta all'apporto del recupero dell'inflazione, posticipato all'esercizio successivo secondo i contratti in essere, e all'implementazione delle attività connessi ai finanziamenti PNRR.