

## HSERVIZI S.P.A.

Codice fiscale 03071180164 – Partita Iva 03071180164  
Via privata Bernasconi, 13 - 24039 SOTTO IL MONTE GIOVANNI XXIII (BG)  
Numero R.E.A. BG - 346940  
Registro Imprese di BERGAMO n. 03071180164  
Capitale Sociale Euro 29.223.448,00 i.v.

### RELAZIONE SULLA GESTIONE DEL BILANCIO AL 31/12/2022

Signori Azionisti,

unitamente al bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2022, redatto secondo quanto previsto dalla legislazione civilistica, sottoponiamo alla Vostra approvazione la presente relazione sulla gestione, con la quale intendiamo fornire le informazioni richieste dall'art. 2428 del codice civile.

Le informazioni prodotte consentono di avere un'analisi fedele, equilibrata ed esauriente della situazione della società e dell'andamento del risultato della gestione, nel suo complesso e nei vari settori in cui essa ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, e contengono la descrizione dei principali rischi e incertezze cui la società è esposta.

L'analisi, che si ritiene essere coerente con l'entità e la complessità degli affari della società, contiene altresì gli indicatori di risultato finanziari pertinenti all'attività specifica della società, comprese le informazioni attinenti all'ambiente e al personale.

Il bilancio 2022 viene presentato all'approvazione dell'assemblea degli azionisti nel maggior termine di 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio giusta delibera del Consiglio di Amministrazione adottata nella seduta del 29 marzo 2023.

#### **Situazione generale della società**

La società, a capitale interamente pubblico, svolge la propria attività aziendale presso la sede di Sotto il Monte Giovanni XXIII (BG) operando nell'ambito dei seguenti servizi di pubblica utilità svolti prevalentemente a favore dei Comuni soci:

- produzione di energia da fonti rinnovabili,
- gestione del calore,
- gestione globale di immobili e impianti
- illuminazione pubblica,
- gestione di centri sportivi,
- servizi cimiteriali,

- gestione parcheggi pubblici,
- gestione pulizie.

Il bilancio chiuso al 31/12/2022 presenta un risultato economico positivo di euro 540.647, contro una perdita di euro 1.811.878 nel 2021.

Come si ricorderà, l'entità della perdita sostenuta nel 2021 era dovuta alla contabilizzazione in bilancio della componente di natura straordinaria - rappresentata da interessi passivi e spese legali - sostenuta nell'importo di euro 1.727.010 in sede di transazione stragiudiziale di una annosa controversia legale.

Nel corso del 2022 non si sono verificati eventi straordinari; la gestione dei numerosi servizi che fanno capo alla Società ha generato una crescita complessiva del fatturato di € 2.234.507, passando da € 6.868.880 a € 9.103.387 (+ 32,5%).

I costi esterni operativi (in particolare le energie) hanno manifestato incrementi consistenti a causa dei quali il valore aggiunto è diminuito di quasi 4,5 punti percentuali. Ciò nonostante, la minore incidenza del costo del lavoro ha consentito di migliorare il margine operativo lordo, cresciuto di 120.000 euro (+1,02%), mentre d'altra parte l'aumentato importo degli ammortamenti rispetto al 2021 ha prodotto un margine operativo ancora negativo, recuperato grazie agli introiti dell'area accessoria, in particolare rappresentati da affitti attivi, sopravvenienze attive e rimborsi spese.

Precisiamo infine che il trasferimento della gestione del servizio idrico integrato alla società UNIACQUE SPA, di fatto avvenuto con decorrenza 16/11/2019, non è ancora stato formalizzato al 31/12/2022 in considerazione della mancata definizione dell'importo dovuto alla Vostra Società a titolo di valore residuo per le immobilizzazioni trasferite. Per tale motivo, fino al raggiungimento dell'accordo sono necessariamente mantenuti iscritti in bilancio i valori contabili alla data di trasferimento a UNIACQUE SPA dei beni strumentali oggetto di cessione e dei debiti per i mutui trasferiti, questi ultimi al netto delle rate nel frattempo pagate dalla stessa UNIACQUE SPA, nonché altre partite di dare e avere anch'esse da regolare fra le parti. Ai fini della redazione del bilancio, le immobilizzazioni trasferite a UNIACQUE SPA non sono state sottoposte ad ammortamento in quanto non facenti parte del ciclo economico della Vostra azienda.

L'organo amministrativo, attraverso gli assetti organizzativi, amministrativi e contabili di cui all'art. 2086 del c.c., ha effettuato le rilevazioni previste dall'art. 3 del D. Lgs 14/2019, ai commi 3 e 4.

Si informa infine che nella seduta del 21 luglio 2022 l'Assemblea dei Soci ha approvato il bilancio chiuso al 31 dicembre 2021, che presentava una perdita di esercizio di euro 1.811.878.

#### **Situazione generale della società – Profilo economico**

Come anticipato in premessa, l'esercizio si è chiuso al 31/12/2022 con un utile di euro 540.647, dopo aver eseguito ammortamenti e accantonamenti per euro 925.165 e contabilizzato imposte sul reddito per euro 37.273.

Con riferimento ai dati economici aggregati, si propone di seguito il **Conto economico riclassificato a valore aggiunto** secondo il criterio della *pertinenza gestionale* per una puntuale valutazione dell'andamento aziendale.

Conto economico riclassificato a valore aggiunto

<b>Descrizione</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>variazioni</b>
Ricavi delle Vendite	9.103.387	6.868.880	2.234.507
Produzione Interna	2.429	28.642	- 26.213
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA</b>	<b>9.105.816</b>	<b>6.897.522</b>	<b>2.208.294</b>
Costi esterni operativi	- 6.617.441	- 4.708.076	- 1.909.365
<b>VALORE AGGIUNTO</b>	<b>2.488.375</b>	<b>2.189.446</b>	<b>298.929</b>
Costi del Personale Dipendente	- 2.279.375	- 2.101.263	- 178.112
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	<b>209.000</b>	<b>88.183</b>	<b>120.817</b>
Ammortamenti e accantonamenti	- 925.165	- 705.926	- 219.239
<b>RISULTATO OPERATIVO</b>	<b>- 716.165</b>	<b>- 617.743</b>	<b>- 98.422</b>
Risultato dell'area accessoria	1.486.989	218.440	1.268.549
Risultato area finanziaria (escluso oneri finanziari)	4.514	269.942	- 265.428
<b>EBIT INTEGRALE</b>	<b>775.338</b>	<b>- 129.361</b>	<b>904.699</b>
Oneri finanziari	- 197.418	- 2.100.076	1.902.658
<b>RISULTATO LORDO</b>	<b>577.920</b>	<b>- 2.229.437</b>	<b>2.807.357</b>
Imposte sul reddito	- 37.273	417.559	- 454.832
<b>RISULTATO NETTO</b>	<b>540.647</b>	<b>- 1.811.878</b>	<b>2.352.525</b>

Come dettagliatamente precisato nella Nota integrativa del bilancio, per l'anno 2022 non abbiamo utilizzato la possibilità concessa dall'art. 60 comma 7-bis del DL 104/2020 di non ammortizzare in tutto o in parte le immobilizzazioni materiali e immateriali, in deroga all'art. 2426 co. 1, n. 2 del Codice civile: tale concessione è giustificata dalla mancata o ridotta utilizzazione dei beni strumentali in tempi di pandemia ovvero quando vi sono situazioni per le quali l'impatto negativo della pandemia ha comportato, o anche continua a comportare, potenziali perdite di bilancio e riduzioni dei ricavi, causando a livello economico effetti negativi generalizzati.

In considerazione della crescita del fatturato avvenuta nell'anno appena trascorso, abbiamo ritenuto superate le difficoltà operative incontrate nel 2020 e nel 2021 a causa della pandemia e abbiamo pertanto proceduto ad ammortizzare in misura piena i beni strumentali materiali e immateriali, con un incremento di costi per 258.000 euro nel bilancio 2022.

Riprendendo i valori del Conto economico sopra riportato e rapportandoli al valore della produzione operativa con il **metodo degli indici**, si evidenziano i seguenti andamenti:

<u>Descrizione</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>variazioni</u>
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	100,0	100,0	
VALORE AGGIUNTO	27,3	31,7	- 4,42
MARGINE OPERATIVO LORDO	2,3	1,3	1,02
RISULTATO OPERATIVO	- 7,9	- 9,0	1,09
EBIT INTEGRALE	8,5	- 1,9	10,39
RISULTATO LORDO	6,3	- 32,3	38,67
RISULTATO NETTO	5,94	- 26,27	32,21

Il valore della produzione, pur cresciuto in valore assoluto (+€ 298.929), in termini relativi è diminuito rispetto al 2021, a causa della crescita dei costi esterni operativi. Il margine operativo lordo è aumentato sia in valore assoluto che relativo per la minor incidenza del costo del personale; il maggior importo degli ammortamenti ha peggiorato in termini di valore il risultato operativo ma ha un minor peso in rapporto al valore della produzione.

Si forniscono di seguito alcuni **indicatori della redditività** idonei a dare una rappresentazione sintetica dell'andamento della situazione economica aziendale e della sua evoluzione.

**indicatori della remunerazione periodica lorda e netta generata dall'azienda per la remunerazione del capitale proprio investito:**

<u>R.O.E. lordo (Return on Equity)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Risultato lordo d'esercizio	577.920	- 2.229.437
Patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
<b>Indice</b>	<b>1,3%</b>	<b>-5,1%</b>

<u>R.O.E. netto (Return on Equity)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Risultato netto d'esercizio	540.647	- 1.811.878
Patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
<b>Indice</b>	<b>1,2%</b>	<b>-4,1%</b>

indicatore della remunerazione degli investimenti complessivamente necessari per la gestione caratteristica dell'impresa:

<u>R.O.I. (Return on Investment)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reddito Operativo	- 716.165	- 617.743
Capitale Investito Operativo netto	50.611.486	50.994.415
<b>Indice</b>	<b>-1,4%</b>	<b>-1,2%</b>

indicatore del reddito operativo medio per ogni euro di fatturato:

<u>R.O.S. (Return on Sales)</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Reddito Operativo	- 716.165	- 617.743
Ricavi delle vendite	9.103.387	6.868.880
<b>Indice</b>	<b>-7,9%</b>	<b>-9,0%</b>

### Ricavi

I ricavi per vendite e servizi realizzati sono stati di euro 9.103.387, importo che pur segnalando un incremento del 32,5% rispetto ai volumi dell'anno precedente presenta ancora margini di ulteriore crescita in molti servizi oggetto dell'attività aziendale.

### Costi

I costi di funzionamento divisi per natura sono così rappresentati:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>variazioni</u>
Consumi	3.968.960	2.191.435	1.777.525
Servizi	2.489.163	2.352.176	136.987
Godimento di beni di terzi	159.318	164.465	- 5.147
Costi per il personale	2.279.375	2.101.263	178.112
Ammortamenti e accantonamenti	925.165	705.926	219.239
Oneri diversi di gestione	256.236	792.978	- 536.742
<b>Totale</b>	<b>10.078.217</b>	<b>8.308.243</b>	<b>1.769.974</b>

I valori della tabella riferiti al valore della produzione con il metodo degli indici, presentano le incidenze che seguono:

	2022	2021	variazioni	
Consumi	36,6	27,7		8,88
Servizi	22,9	29,7	-	6,80
Godimento di beni di terzi	1,5	2,1	-	0,61
Costi per il personale	21,0	26,6	-	5,56
Ammortamenti e accantonamenti	8,5	8,9	-	0,40
Oneri diversi di gestione	2,4	10,0	-	7,66
<b>Totale</b>	<b>92,9</b>	<b>105,0</b>	<b>-</b>	<b>12,2</b>

Le incidenze dei costi – sebbene complessivamente aumentati in valore assoluto di € 1.769.974 – sono tutte diminuite tranne che per i consumi di materiali ed energie necessari per il funzionamento delle strutture e per le relative manutenzioni. In particolare, la spesa per il gas metano è passata da 1,275 milioni di euro a 2,043 milioni nel 2022 (+60%) quella per l'energia elettrica è aumentata a 408.000 euro contro 223.000 euro (+83%), costi peraltro parzialmente calmierati attraverso i crediti d'imposta governativi, contabilizzati nell'area accessoria del Conto economico.

#### Situazione generale della società – Profilo patrimoniale

Per quanto riguarda i dati patrimoniali, si riporta di seguito lo **stato patrimoniale riclassificato secondo lo schema operativo** e confrontato con quello dell'esercizio precedente:

descrizione	2022	2021	variazione	
Crediti commerciali	5.303.921	5.083.368		
Rimanenze	-	-		
Debiti commerciali	- 4.896.656	- 5.310.917		
<b>Capitale circolante netto commerciale (A)</b>	<b>407.265</b>	<b>- 227.549</b>		<b>634.814</b>
Altre attività a breve non finanziarie	3.248.429	2.905.785		
Altre passività a breve non finanziarie	- 14.502.973	- 13.595.730		
<b>Capitale circolante netto non commerciale (B)</b>	<b>- 11.254.544</b>	<b>- 10.689.945</b>	<b>-</b>	<b>564.599</b>
<b>Capitale circolante netto (C)</b>	<b>- 10.847.279</b>	<b>- 10.917.494</b>		<b>70.215</b>
Immobilizzazioni immateriali nette	4.338.202	4.614.570		
Immobilizzazioni materiali nette	60.979.489	61.315.592		
TFR	- 665.514	- 685.684		
Fondi rischi ed oneri	- 1.085.766	- 1.117.121		
<b>Capitale fisso netto (D)</b>	<b>63.566.411</b>	<b>64.127.357</b>	<b>-</b>	<b>560.946</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO (C+D)</b>	<b>52.719.132</b>	<b>53.209.863</b>	<b>-</b>	<b>490.731</b>

copertura del capitale investito (fonti)

Posizione finanziaria netta a breve (- disponibilità; + indebitamento)	(E)	1.727.243	2.522.226	
Posizione finanziaria netta a m/l (- disponibilità; + indebitamento)	(F)	6.445.688	6.682.083	
<b>Totale posizione finanziaria netta</b>	<b>(G)</b>	<b>8.172.931</b>	<b>9.204.309</b>	<b>- 1.031.378</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>(H)</b>	<b>44.546.201</b>	<b>44.005.554</b>	<b>540.647</b>
<b>CAPITALE INVESTITO NETTO</b>	<b>(G+H)</b>	<b>52.719.132</b>	<b>53.209.863</b>	<b>- 490.731</b>

Al 31/12/2022 il capitale investito netto si è decrementato di € 490.731, dovuto ad un contenuto aumento del capitale circolante netto (+70.215 euro) che compensa parzialmente la diminuzione del capitale fisso (-560.946 euro).

Sotto il profilo finanziario la copertura del capitale investito netto di € 52.719.132 è data per l'84,5% dai mezzi propri (€ 44.546.201) contro il rapporto dell'82,7% dell'anno precedente.

<b>Situazione finanziaria</b>
-------------------------------

Per la gestione della finanza e della tesoreria, la società segue procedure ispirate a criteri di prudenza e di rischio limitato nella scelta delle operazioni di finanziamento ovvero di investimento, evitando in modo radicale di porre in essere operazioni di tipo speculativo.

La **posizione finanziaria complessiva** della società risulta dal prospetto che segue.

Prospetto della posizione finanziaria netta a fine esercizio:

	2022	2021	variazione
Casse e banche attive	68.518	154.357	
Crediti finanziari a breve	-	5.078	
Banche passive a breve	- 673.229	- 701.843	
Quota capitale mutui a breve	- 1.122.532	- 1.979.818	
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A BREVE</b>	<b>- 1.727.243</b>	<b>- 2.522.226</b>	<b>794.983</b>
Immobilizzazioni finanziarie a lungo	138.600	138.600	
Crediti finanziari a lungo	1.004.248	1.686.285	
Quota capitale mutui a lungo	- 7.368.536	- 8.506.968	
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA A LUNGO</b>	<b>- 6.445.688</b>	<b>- 6.682.083</b>	<b>236.395</b>
<b>POSIZIONE FINANZIARIA NETTA FINALE disponibilità / (indebitamento)</b>	<b>- 8.172.931</b>	<b>- 9.204.309</b>	<b>1.031.378</b>

Rispetto al 2021, a fine esercizio la posizione finanziaria netta totale presenta un decremento complessivo dell'indebitamento pari a € 1.031.378, con la diminuzione sia dell'indebitamento di breve termine per € 794.983 sia per la diminuzione dei debiti di medio/lungo periodo per € 236.395.

L'andamento netto di proventi e oneri finanziari è illustrato dal seguente prospetto:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>variazione</b>
Proventi finanziari	4.514	269.942	- 265.428
Oneri finanziari	- 197.418	-2.100.076	1.902.658
<b>Totale</b>	<b>- 192.904</b>	<b>-1.830.134</b>	<b>1.637.230</b>

Va sottolineato ai fini del confronto che i dati relativi al 2021 contengono poste di natura straordinaria per interessi attivi e passivi rispettivamente riconosciuti a entrambe le parti in sede di transazione stragiudiziale di una controversia legale: in particolare, nel 2021 sono stati conseguiti proventi finanziari da transazione per € 263.209 euro e sostenuti oneri finanziari per € 1.923.470.

Il ricorso al credito bancario ha comportato nel periodo il sostenimento di oneri finanziari per euro 197.418, con l'aumento di 20.812 euro rispetto al precedente esercizio (176.606 euro).

In seguito all'incremento del fatturato, in termini relativi la misura degli oneri finanziari bancari rapportati al valore della produzione operativa del Conto economico sopra esposto è risultata pari al 2,2% contro il 2,6 % nel 2021.

Il descritto andamento finanziario trova conferma nei valori espressi nelle tabelle sottostanti, in cui sono riportati gli indici di bilancio riguardanti sia le **modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine** (1), sia la **composizione delle fonti di finanziamento** (2), confrontati con gli stessi indici relativi all'anno precedente.

(1) modalità di finanziamento degli impieghi a m/l termine

<b>MARGINE DI STRUTTURA PRIMARIO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
Attività immobilizzate	66.811.483	68.008.881
<b>Margine di struttura primario</b>	<b>- 22.265.282</b>	<b>- 24.003.327</b>
<b>Quoziente primario di struttura</b>	<b>0,7</b>	<b>0,6</b>

L'indice indica quanta parte delle immobilizzazioni è finanziata con il capitale proprio. Poiché l'attivo immobilizzato deve essere finanziato dalle passività consolidate e dal patrimonio netto, evidenzia il fabbisogno eventuale di passività consolidate.

<b>MARGINE DI STRUTTURA SECONDARIO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Patrimonio netto + Passività consolidate	65.578.481	65.016.829
Attività immobilizzate	66.811.483	68.008.881
<b>Margine di struttura secondario</b>	<b>- 1.233.002</b>	<b>- 2.992.052</b>
<b>Quoziente secondario di struttura</b>	<b>1,0</b>	<b>1,0</b>

L'indice indica quanta parte degli investimenti sono finanziati con fonti a lunga scadenza (tanto più il valore dell'indice supera 1, tanto maggiore è la solidità).

(2) composizione delle fonti di finanziamento

<b>QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Passività consolidate e correnti	30.535.206	31.898.081
Patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
<b>indice</b>	<b>0,7</b>	<b>0,7</b>

<b>QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Passività da finanziamenti	9.384.297	11.188.629
Patrimonio netto	44.546.201	44.005.554
<b>indice</b>	<b>0,2</b>	<b>0,3</b>

Questi indici sono l'espressione:

- della solidità dell'azienda in termini di rapporto tra il capitale di terzi utilizzato nella gestione e il capitale proprio investito (più l'indice tende a zero, più l'azienda è solida)
- della percentuale di dipendenza dell'azienda dai terzi finanziatori.

Informazioni puntuali per valutare la situazione finanziaria della società (comprese liquidità e solvibilità) sono fornite anche dal rendiconto finanziario in calce al bilancio dell'esercizio, a cui si rimanda.

5In ottemperanza al disposto degli artt. 2423 e 2425-ter del codice civile, il bilancio d'esercizio comprende infatti il rendiconto finanziario nel quale sono presentate le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nel corso dell'esercizio corrente e dell'esercizio precedente. In particolare, fornisce informazioni su:

- disponibilità liquide rispettivamente prodotte e assorbite dall'attività operativa, di investimento e di finanziamento;
- modalità di impiego e copertura delle disponibilità liquide;
- capacità della società di affrontare gli impegni finanziari a breve termine;
- capacità di autofinanziamento della società.

### **Strumenti finanziari**

Non sono stati stipulati contratti relativi a strumenti finanziari.

### **Informazioni sui principali rischi ed incertezze**

In ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2428 del codice civile, si illustra di seguito l'eventuale esistenza di eventi atti a produrre effetti negativi in ordine al perseguimento degli obiettivi aziendali e che possono ostacolare la creazione di valore.

I rischi presi in esame sono analizzati distinguendo quelli finanziari da quelli non finanziari, ed anche in base alla fonte di provenienza del rischio stesso.

I rischi così classificati vengono ricondotti in due macro-categorie: rischi di fonte interna e rischi di fonte esterna, a seconda che siano insiti nelle caratteristiche e nell'articolazione dei processi interni di gestione aziendale ovvero derivino da circostanze esterne.

#### **a) Rischi finanziari**

##### **- Rischio di credito**

In considerazione della costante attenzione prestata in sede di valutazione della bontà dei crediti e delle appostazioni di bilancio, si deve ritenere che le attività finanziarie della società abbiano una elevata qualità creditizia.

Il rischio di credito è ripartito su un'ampia platea di utenti di attività diverse, soggetti a costante monitoraggio con riguardo alla solvibilità e alla regolarità nel pagamento dei corrispettivi.

Non sussistono pertanto attività ritenute di dubbia recuperabilità in misura eccedente lo stanziamento rappresentato dal fondo svalutazione crediti.

##### **- Rischio di liquidità**

Il rischio di liquidità è costantemente monitorato con un'attenta politica di gestione dei mezzi monetari.

Si segnala che:

- non sono utilizzati particolari strumenti di indebitamento per far fronte alle esigenze di liquidità;
- la società non possiede attività finanziarie aventi natura speculativa;
- la società gode di affidamenti di cassa presso istituti di credito sufficienti per soddisfare le necessità correnti;
- 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 tasso di interesse**

Il rischio cui è esposta la società è originato in massima parte dalla variabilità dei tassi sui debiti finanziari a medio termine. Tale rischio è gestito tramite scrupolosa osservazione dell'andamento dei tassi, anche ai fini di eventuali rinegoziazioni dei finanziamenti.

## **b) Rischi non finanziari**

### **- Rischio di mercato**

In considerazione delle attività svolte, la società non è esposta a particolari rischi di mercato.

### **- Rischio normativo**

La struttura societaria e le modalità operative utilizzate corrispondono in modo adeguato alle norme vigenti in materia di svolgimento di attività di pubblico servizio.

## **Informazioni relative alle relazioni con l'ambiente**

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente, così come non sono state inflitte sanzioni o pene per reati o danni ambientali.

L'azienda è costantemente impegnata nel miglioramento continuo dello standard ambientale dei servizi svolti; anche nel corso dell'esercizio 2022 la direzione aziendale si è concretamente impegnata per ridurre al minimo le possibili fonti di inquinamento.

## **Informazioni relative alle relazioni con il personale**

I rapporti con il personale dipendente sono improntati alla costante collaborazione con la dirigenza. Nell'anno si è avuto un solo contenzioso risolto in via stragiudiziale con le dimissioni della persona coinvolta.

L'azienda svolge con attenzione e con apporti esterni i compiti di formazione del personale sia in materia di sicurezza sul posto di lavoro, sia per l'addestramento alle funzioni assegnate ai singoli dipendenti. In particolare, dall'insorgere della pandemia si sono applicate e approfondite tutte le procedure di salvaguardia necessarie, anche con l'approntamento laddove opportuno di barriere fisiche di protezione del personale e con la fornitura dei prescritti dispositivi di protezione individuale.

Nel corso dell'esercizio la Società ha sostenuto costi per euro 22.831 per attività inerenti alla formazione del personale dipendente nel settore delle tecnologie previste dal Piano Nazionale Industria 4.0 - art. 1, commi da 46 a 56, della legge n. 205/2017, attività che si è positivamente conclusa. Sulla spesa complessivamente sostenuta la Società ha maturato un credito di imposta pari a euro 11.415.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati significativi infortuni sul lavoro e non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali per dipendenti o ex dipendenti.

Viene data puntuale applicazione al programma sanitario di medicina del lavoro, con l'esecuzione di accertamenti specifici rivolti in particolare al personale soggetto a sorveglianza sanitaria obbligatoria.

La società, in collaborazione con i rappresentanti per la sicurezza, il medico competente ed il responsabile del servizio di prevenzione e protezione, ha attivato le iniziative necessarie al fine di rispettare le normative vigenti in materia di sicurezza e salute dei lavoratori nello svolgimento della loro attività, in conforme aderenza alla politica aziendale adottata in tema di responsabilità sociale, qualità e ambiente.

Tramite il servizio interno di prevenzione e protezione e del supporto di consulenze esterne, l'azienda ha provveduto ad effettuare una costante attività di riesame ed aggiornamento del documento di valutazione dei rischi e di realizzazione dell'analisi relativa allo stress da lavoro correlato.

L'attività interna di verifica negli ambienti di lavoro ha permesso di monitorare la rispondenza ai requisiti di sicurezza previsti dalle normative vigenti e di verificare lo stato di attuazione degli interventi programmati nonché di controllare il rispetto, da parte del personale, delle procedure di sicurezza adottate ai fini della sicurezza e della salute durante il lavoro.

#### **Situazione fiscale della società**

La situazione fiscale della Società è regolare. Si è proceduto nei termini previsti al pagamento di imposte e tasse a carico dell'esercizio precedente e non vi sono importi ancora dovuti all'erario per annualità pregresse.

Gli stanziamenti appostati in bilancio alla chiusura dell'esercizio sono congrui rispetto al debito tributario emergente dalla dichiarazione dei redditi. Per quanto riguarda la fiscalità differita attiva e passiva rinviamo a quanto dettagliatamente indicato nella Nota Integrativa.

Non vi sono pendenze di natura contenziosa.

Precisiamo inoltre che tutti gli obblighi tributari derivanti da I.V.A., ritenute d'acconto, gestione del personale ecc. sono stati assolti nei termini e per gli importi dovuti.

#### **Investimenti**

Gli investimenti in beni strumentali materiali e immateriali ammortizzabili effettuati nell'anno 2022 ammontano a complessivi euro 285.818, suddivisi nel modo che segue:

	2022	2021
<b><i>Immobilizzazioni immateriali</i></b>	<b>acquisti</b>	
Utilizzo opere dell'ingegno		4.000
Aviamento		100.000
Oneri pluriennali da ammortizzare	238.200	811.546
	238.200	915.546
<b><i>Immobilizzazioni materiali</i></b>		
Impianti, macchinari, attrezzature		18.045
Altri beni	47.618	21.784
	47.618	39.829
<b>Totale</b>	<b>285.818</b>	<b>955.375</b>

#### Attività di ricerca e sviluppo

La società non ha condotto particolari attività di ricerca e sviluppo.

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

La società non possiede e non ha acquistato e/o alienato azioni proprie, neppure per interposta persona fisica o giuridica, nel corso dell'esercizio.

La società partecipa nella misura dello 0,2424% al capitale sociale della propria controllante UNICA SERVIZI S.P.A.

La quota di partecipazione è costituita da n. 118.000 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

I rapporti commerciali intrattenuti nell'esercizio con la controllante Unica Servizi S.p.A. nonché con la società UNICA SPORT SSD a RL, controllata dalla controllante, hanno riguardato operazioni svolte a normali condizioni di mercato.

I rapporti intervenuti nell'anno sono evidenziati nel prospetto che segue:

	(controllante)	(controllata dalla controllante)
	<b>UNICA SERVIZI SPA</b>	<b>UNICA SPORT SSD A RL</b>
<b>CREDITI</b>		
crediti finanziari	1.000.000	
crediti commerciali	675	
altri crediti		
<b>totale</b>	<b>1.000.675</b>	<b>-</b>

	(controllante)	(controllata dalla controllante)
	<b>UNICA SERVIZI SPA</b>	<b>UNICA SPORT SSD A RL</b>
<b>DEBITI</b>		
debiti finanziari		220.000
debiti commerciali	10.794	1.771.706
altri debiti		-
totale	<u>10.794</u>	<u>1.991.706</u>
<b>COSTI</b>		
per acquisti		
per servizi		4.767
altri	10.887	
oneri finanziari		
totale	<u>10.887</u>	<u>4.767</u>
<b>RICAVI</b>		
per vendite		
per servizi		11.388
altri ricavi	434	
proventi finanziari		
totale	<u>434</u>	<u>11.388</u>

#### **Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio**

Non vi sono particolari fatti di rilievo da segnalare. Nel corso dei primi mesi l'attività è proseguita regolarmente, e la posizione finanziaria ed economica non è tale da destare preoccupazioni e/o dubbi riguardo alla continuità dell'impresa.

#### **Evoluzione prevedibile della gestione**

Nel triennio 2019-2022 la Società ha incrementato notevolmente il proprio fatturato passando dai 4,3 milioni di euro del 2019 ai 9,1 milioni di euro del 2022; ciò in ragione del fatto che mentre al 31/12/2019 avevamo ricevuto 39 servizi da gestire da 14 Comuni Soci; al 31/12/2022 abbiamo gestito 135 servizi che ci sono stati affidati da 26 Comuni.

Un salto di attività impressionante, con ricavi più che raddoppiati e costi che sono aumentati del 50/60%. Considerato che il territorio sul quale la Società opera è quasi tutto coperto, in prospettiva si pensa di aumentare i servizi svolti ponendoci come obiettivo, al termine del triennio 2023/2025, un fatturato di 12 milioni di euro con un incremento della forza lavoro del 15%.

#### **Conclusioni**

Ringraziandovi per la fiducia accordataci ed assicurando il nostro massimo impegno per garantire un positivo futuro alla Società, Vi invitiamo ad approvare il bilancio al 31/12/2022 così come sottopostovi.

Sotto il Monte Giovanni XXIII, 24 maggio 2023

p/ il Consiglio di Amministrazione  
il Presidente e Amministratore delegato  
Marco Donadoni