

SPEZIA RISORSE S.P.A.

Sede in VIA PASCOLI 64 - LA SPEZIA

Codice Fiscale 01222120113 , Partita Iva 01222120113

Iscrizione al Registro Imprese di RIVIERE DI LIGURIA IMPERIA LA N. 01222120113 , N. REA 110754

Capitale Sociale Euro 1.000.000,00 interamente versato

Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2020

Premessa

Signori Soci,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2020, composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 132.318 . RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

Condizioni operative e sviluppo della società

La società svolge la propria attività nel settore della gestione ordinaria e straordinaria per la liquidazione, accertamento e la riscossione, anche coattiva, di tutte le entrate tributarie, extratributarie, patrimoniali ed assimilate di enti pubblici. La società è stata costituita il 29/11/2005 con atto notaio Nalli, come società mista, pubblico-privata. Ad ottobre dell'esercizio 2020 la società ha proceduto all'acquisto di azioni proprie da parte dei soci privati che rappresentano il 40% del capitale sociale, entrando di conseguenza nel perimetro delle società ad esclusiva partecipazione pubblica. In conseguenza di questa importante variazione ha trovato applicazione il nuovo statuto sociale adeguato alla mutata natura dei partecipanti al capitale.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5 del Codice Civile, si segnala che l'attività viene svolta nella sede di VIA PASCOLI 64 LA SPEZIA.

Nel corso del 2006 la Società ha ottenuto l'iscrizione all'Albo nazionale dei soggetti abilitati a svolgere attività di accertamento e riscossione (previsto dall'art. 53, D.Lgs 446/97 e succ. modif. ed integr.) e tale qualificazione è stata riconfermata dal Ministero dell'Economia e Finanze negli esercizi successivi.

Partecipazioni in imprese controllate e collegate

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Andamento economico generale

Come meglio esplicitato nella nota integrativa, che si richiama, l'esercizio 2020 è stato fortemente caratterizzato dagli effetti della pandemia Covid-19 e dalle conseguenti normative emanate per il contenimento sanitario e la mitigazione degli effetti economici. Questo evento straordinario ha comportato una riduzione dei ricavi aziendali per circa € 480.000. Solo attraverso una attenta e tempestiva gestione degli strumenti normativi, a disposizione degli amministratori, ha consentito che questa contrazione dei ricavi non si riverberasse in una analoga riduzione del margine. Il blocco dei costi comprimibili, delle consulenze esterne e il ricorso ad un attento uso della cassa integrazione guadagni hanno limitato i costi d'esercizio con un effetto positivo sul margine aziendale e di conseguenza sul valore del patrimonio aziendale.

Nonostante la crisi abbia colpito pesantemente tutto il paese, dapprima sanitarimente e successivamente economicamente, la sinergia attuata tra il Comune della Spezia, gli amministratori e il personale dipendente -attraverso

le organizzazioni sindacali- ha consentito di non depauperare il patrimonio aziendale e di conseguenza il valore della partecipazione dei soci cui si chiede l'approvazione di questo bilancio.

Stante il carattere pubblico della società l'andamento economico generale non può essere limitato ai numeri contenuti nello stato patrimoniale e nel conto economico ma ci si deve soffermare anche sugli strumenti adottati per raggiungerlo e sugli aspetti sociali che ne sono derivati.

Gli amministratori si sono attivati sino dall'insorgere dei primi sintomi della pandemia per realizzare un adeguamento delle infrastrutture IT per consentire la prosecuzione delle lavorazioni anche da remoto anticipando di fatto le misure poi prescritte dal governo in materia di smart-working.

Sin dai primi momenti della crisi la partecipazione del personale dipendente alle decisioni aziendali -attraverso le organizzazioni sindacali- ha generato un clima di fiducia e solidarietà tra le diverse componenti aziendali che ha consentito una condivisione dei criteri di applicazione della Cassa Integrazione Guadagni. E' di tutta evidenza che senza una condivisione degli obiettivi della strategia di contenimento dei costi sarebbe stato quantomeno difficile porre in essere una continuità dei servizi con l'applicazione della CIG e dello smart-working. La lettera di supporto all'operato degli amministratori ricevuta nei giorni cupi del lock-down rappresenta meglio di ogni parola lo spirito collaborativo e la consapevolezza con la quale i lavoratori hanno partecipato al contenimento dei costi, nonostante il sacrificio economico richiesto.

E' altresì evidente che solo la continua collaborazione con il Comune della Spezia, in qualità sia di socio sia di utente dei servizi erogati, ha consentito di porre in essere una efficace strategia di mantenimento dei servizi necessari all'Ente e assistenza alla cittadinanza nel rispetto degli obiettivi societari di contenimento dei costi.

Andamento della gestione societaria

Nel corso del 2020 si confermano soddisfacenti le performance di risultato dell'operatività aziendale e la crescita qualitativa dei servizi gestiti con particolare attenzione verso la platea dei contribuenti. Anche nel periodo del lockdown la società è stata in grado di garantire i servizi essenziali al cittadino.

Per quanto concerne l'andamento dei volumi riscossi, l'evento straordinario che ha caratterizzato tale annualità, ha inevitabilmente portato ad una contrazione dei volumi riscossi.

Di seguito si rappresenta l'andamento dei volumi riscossi ed assoggettati ad aggio nell'anno in esame rispetto al 2019:

GETTITO	2020	%	2019	%	RAFFRONTO 2019-2020
IMU-TASI ORDINARIA	€ 19.116.338,96	39,67%	€ 19.206.800,00	36,85%	-90.461,04
IMU-TASI-ICI VIOLAZIONE E RESIDUI	€ 4.432.447,40	9,20%	€ 2.630.258,00	5,05%	1.802.189,40
TARI ORDINARIA	€ 16.660.772,52	34,57%	€ 17.712.286,00	33,98%	-1.051.513,48
TARI VIOLAZIONI E RESIDUI	€ 1.821.508,08	3,78%	€ 3.482.459,00	6,68%	-1.660.950,92
TARES VIOLAZIONI E RESIDUI	€ 86.647,14	0,18%	€ 172.966,00	0,33%	-86.318,86
TIA VIOLAZIONI E RESIDUI	€ 164.895,69	0,34%	€ 236.867,00	0,45%	-71.971,31
CIMP ORDINARIA	€ 754.381,76	1,57%	€ 807.379,00	1,55%	-52.997,24
CIMP VIOLAZIONI E RESIDUI	€ 63.743,17	0,13%	€ 217.063,00	0,42%	-153.319,83
COSAP ORDINARIA	€ 1.445.617,77	3,00%	€ 1.991.842,00	3,82%	-546.224,23
COSAP VIOLAZIONI E RESIDUI	€ 83.124,26	0,17%	€ 358.578,00	0,69%	-275.453,74
DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI	€ 40.803,03	0,08%	€ 74.462,00	0,14%	-33.658,97
IMPOSTA DI SOGGIORNO	€ 749.009,50	1,55%	€ 1.918.153,00	3,68%	-1.169.143,50
LUX VOTIVE	€ 99.240,94	0,21%	€ 60.369,00	0,12%	38.871,94

CONCESSIONI CIMITERIALI	€ 1.961.649,43	4,07%	€ 1.997.490,00	3,83%	-35.840,57
ONERI DI URBANIZZAZIONE	€ 80.673,05	0,17%	€ 423.323,00	0,81%	-342.649,95
SANZIONI POLIZIA MUNICIPALE	€ 594.012,41	1,23%	€ 746.072,00	1,43%	-152.059,59
DEPOSITO CAUZIONI	€ -	0,00%	€ 15,00	0,00%	-15,00
SERVIZI EDUCATIVI INGIUNZIONI	€ 36.899,22	0,08%	€ 75.955,00	0,15%	-39.055,78
ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	€ 419,56	0,00%	€ 9.134,00	0,02%	-8.714,44
TOTALE	€ 48.192.183,89	100,00%	€ 52.121.471,00	100,00%	-3.929.287,11

Per quanto riguarda le riscossioni dei verbali elevati dal Comando di Polizia Municipale, le riscossioni ordinarie dei Servizi educativi e il CUF, si segnalano i seguenti risultati in termini di volumi gestiti:

	2020	2019	RAFFRONTO 2019-2020
VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA	€ 1.788.251,22	€ 1.482.159,00	306.092,22

	2020	2019	RAFFRONTO 2019-2020
SERVIZI EDUCATIVI	€ 902.998,42	€ 1.633.430,00	-730.431,58

	2020	2019	RAFFRONTO 2019-2020
CUF	€ 20.439,00	€ 260.284,00	-239.845,00

	2020	2019	RAFFRONTO 2019-2020
TOTALE AMMINISTRATO	€ 50.903.872,53	€ 55.497.344,00	-4.593.471,47

Nel complesso pertanto la società ha amministrato circa 50.900.000,00 euro con un decremento rispetto all'esercizio 2019 di circa 4.500.000,00 euro, inevitabilmente riconducibile all'evento pandemico che ha portato necessariamente all'adozione di provvedimenti i quali si sono ripercossi sulle entrate tributarie ed extratributarie.

Di seguito si rappresentano le principali tipologie di atti lavorati ed il raffronto con l'anno precedente:

SERVIZIO	2020 N.ATTI EMESSI	2019 N.ATTI EMESSI
AMM.VO LEGALE EDILIZIA INGIUNZIONI	-	3
CONCESSIONI CIMITERIALI RINNOVI -	1.011	1.285

ESUMAZIONI		
CIMP ACCERTAMENTI	-	517
CIMP INGIUNZIONI	224	254
CIMP ORDINARIA	597	1.394
COSAP DIFFIDE	134	655
COSAP INGIUNZIONI	142	462
COSAP MERCATI DOMENICALI	91	-
COSAP PERIODICA	338	736
COSAP PERMANENTE	4.420	4.268
COSAP SAN GIUSEPPE	528	401
COSAP TEMPORANEA	4	-
COSAP VIOLAZIONI	322	-
ENTRATE PATRIMONIALI INGIUNZIONI	-	5
ICI INGIUNZIONI	-	22
IMPOSTA DI SOGGIORNO	418	-
IMU ACCERTAMENTI	5.379	4.199
IMU INGIUNZIONI	643	698
LUX VOTIVA	4.161	4.208
MULTE	34.500	30.986
REFEZIONI SCOLASTICHE	19.834	28.200
REFEZIONI SCOLASTICHE INGIUNZIONI	1	849
TARES INGIUNZIONI	1	202
TARI	56.473	65.286
TARI ACCERTAMENTI	8.388	10.639
TARI INGIUNZIONI	951	6.677
TASI ACCERTAMENTI	265	299
TASI INGIUNZIONI	37	77
TIA INGIUNZIONI	193	91
VIGILI INGIUNZIONI	5	6.388
TARI QUESTIONARI	135	391
Totale complessivo	139.195	169.192
ATTIVITA' IN PROCEDURA	1.274	27.481
TOTALE ATTI PRODOTTI	140.469	196.673

Gli atti emessi in fase di riscossione coattiva sono stati i seguenti:

TIPOLOGIA ATTO	2020	2019
PROCEDURE - FERMI	23	
PROCEDURE - INTIMAZIONI	83	1.843
PROCEDURE - ISCRIZIONI IPOTECARIE	28	87
PROCEDURE - PREFERMI	3	
PROCEDURE - SOLLECITI L.228	1.137	3.281

PROCEDURE - VEICOLI		22.266
PROCEDURE - PRESSO TERZI		4
TOTALE COMPLESSIVO	<u>1.274</u>	<u>27.481</u>

La società nel corso del 2020 ha continuato con l'attività compliance normativa al fine di rendere i regolamenti interni sempre più coerenti con le nuove disposizioni dettate dal legislatore e dalle linee guida emanate dall'ANAC in materia di prevenzione dei fenomeni corruttivi e di trasparenza; al riguardo, sul sito internet di Spezia Risorse, nella sezione "Società Trasparente", in cui devono essere pubblicate le informazioni richieste dalla normativa e liberamente consultabili da tutti i cittadini, è a disposizione l'accesso civico, c.d. "generalizzato", in forza del quale chiunque può aver accesso ai dati e ai documenti detenuti dalla Società, ulteriori rispetto a quelli oggetto di pubblicazione obbligatoria e ciò allo scopo di favorire forme diffuse di controllo sul perseguimento delle funzioni istituzionali, sull'utilizzo delle risorse pubbliche oltre che promuovere la partecipazione al dibattito pubblico.

I principali fatti di gestione che hanno caratterizzato l'esercizio 2020 sono i seguenti:

- In data 09 ottobre 2020 è stato approvato il nuovo Statuto della società;
- Nel secondo semestre 2020 è stata avviata un'indagine di mercato a seguito di avviso per manifestazione di interesse per la selezione del revisore contabile per la certificazione dei bilanci 2020-2021-2022, che si è conclusa nel mese di novembre con la nomina del Rag. Franco Alberto Bucchioni;
- è stato approvato il nuovo piano occupazionale della società per il periodo 2020-2022 che ha visto in conseguenza la pubblicazione di due bandi di concorso, rispettivamente per l'assunzione di una persona a tempo indeterminato per la macro area SERVIZI OPERATIVI, da inquadrare nell'area economica B 3° Livello del CCNL comparto funzioni locali e di una persona sempre a tempo indeterminato per la macro area SERVIZI FINANZIARI, da inquadrare nell'area economica D Livello 1 del CCNL comparto funzioni locali;
- è stata attivato e si è reso operativo l'accesso ai propri sistemi tramite lo SPID, " Sistema Pubblico di Identità Digitale", divenuto poi obbligatorio dal 01/03/2021;
- nel secondo semestre 2020 è stata avviata un'implementazione delle attività nei confronti dei Servizi Sociali del Comune della Spezia, come la gestione e la consegna Card Servizi Sociali, l'implementazione della piattaforma per i vari bandi emessi dai servizi comunali e relativa attività di front office. Ciò ha trovato soluzione in un affidamento di servizio strutturato da parte del Comune della Spezia;
- a seguito delle manifestazioni di interesse pervenute per l'ingresso nella compagine sociale, a fine 2020 la società ha avviato i rapporti con i Comuni di Luni, Monterosso al Mare, Sarzana, Aulla ed Amministrazione Provinciale della Spezia, al fine di analizzare l'affidamento dei servizi di gestione delle entrate tributarie ed extratributarie secondo il modello in house da parte di tali amministrazioni;
- su richiesta del Comune della Spezia è stato presentato un progetto per la riorganizzazione dei servizi di biglietteria del Teatro Civico della Spezia;
- in data 01/06/2020 è stato conferito l'incarico di Direttore Operativo della società al Rag. Massimo De Rose;
- a seguito dell'uscita dalla compagine sociale dei soci privati, sono intervenute nel mese di novembre delle variazioni nei membri che compongono l'organo amministrativo e il Collegio Sindacale. Hanno rassegnato le dimissioni dalla carica di Consiglieri la Dott.ssa Margherita Sapia e il Rag. Vincenzo Serio; pertanto ad oggi il Consiglio di Amministrazione è composto da tre membri, l'Avv. Anna Rosa Caruso, Il Dott. Davide Piccioli e il Rag. Davide Stretti. Per quanto riguarda invece la ricostituzione del Collegio Sindacale ad oggi risulta composto dal Presidente Dott. Giovanni Copello e dai Consiglieri Avv. Claudia Matteo e Dott. Roberto Tregrosso e quali membri supplenti il Dott. Roberto Alberti e la Dott.ssa Tosini Rossella.

Principali dati economici

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

RICAVI

A fronte dei servizi effettuati per le diverse entrate gestite , la Società ha riscosso introiti derivanti in via assolutamente prevalente dagli aggi e/o dai corrispettivi pattuiti nell'ambito dei contratti di servizio stipulati.

I ricavi aziendali della gestione caratteristica nel 2020 sono risultati pari ad € 3.365.953,00, dei quali se ne espone qui di seguito un dettaglio:

RICAVI DA PRESTAZIONE DI SERVIZI	IMPORTO
IMU/TASI RISCOSSIONE ORDINARIA	994.049,00
TASI VIOLAZIONI emissioni anno corrente	2,45
IMU VIOL. emissioni anno corrente	23.402,74
ICI - IMU RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	229.244,35
TARI RISCOSSIONE ORDINARIA	940.985,98
TARI RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	103.846,45
TARES RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	4.938,91
TIA RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	9.399,49
CIMP RISCOSSIONE ORDINARIA	42.999,77
CIMP RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	3.632,49
COSAP RISCOSSIONE ORDINARIA	82.396,43
COSAP RISCOSSIONE VIOLAZIONI - RESIDUI	4.740,25
DPA	2.325,80
IMPOSTA DI SOGGIORNO	42.693,58
ALTRE ENTRATE PATRIMONIALI	23,93
LUX VOTIVE	5.656,75
CONC. CIMITERIALI	125.545,55
ONERI	1.210,12
SANZIONI PM COATTIVO	41.878,47
SERVIZI EDUCATIVI VIOL.	2.103,63
Totale	2.661.076

RICAVI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI NON SOGGETTI AD AGGIO	IMPORTO
Altri ricavi da attività di consulenza presso altri comuni	26.500,00
Servizio e gestione Ecocard	39.000,00
Corrispettivo attività di riscossione VCDS ordinario	228.942,35
recupero spese strumentali al servizio di riscossione VCDS	271.945,99
Recupero spese strumentali al servizio riscossione Servizi Educativi	19.299,45
Corrispettivo per duplicati Ecocard	2.672,15
Totale	588.360

PROVENTI DIVERSI	IMPORTO
TIA/TARES/TARI RECUPERO SPESE	€ 28.337
LUX VOTIVE- RECUPERO SPESE	€ 5.973
CIMP RECUPERO SPESE	€ 925
COSAP RECUPERO SPESE	€ 934
SERVIZI EDUCATIVI RECUPERO SPESE	€ 115
SPESE DI FERMO E PROCEDURE ESECUTIVE	€ 47.930
ICI/IMU/TASI RECUPERO SPESE	€ 14.706
SANZIONI PM RECUPERO SPESE	€ 17.598
Totale	116.517

Tali proventi diversi iscritti tra i ricavi da prestazioni, per € 116.517,00 sono recuperi spese postali e di procedure coattive a carico del contribuente.

COSTI

COSTI PER ACQUISTO DI MATERIE DI CONSUMO

In tale voce pari ad € 11.871,00 sono confluiti i costi per acquisto cancelleria, toner, e altro materiale di consumo. Nel complesso è un costo poco significativo.

COSTI PER SERVIZI

Iscritti per € 1.326.586, rappresenta da sempre la voce più significativa del conto economico insieme al costo del personale ed ha registrato rispetto all'esercizio precedente un decremento piuttosto significativo di circa € 480.000 a seguito della riduzione dell'attività e per il contenimento dei costi dovuto alla scelta di sospendere la fornitura di beni e servizi non essenziali per fronteggiare la riduzione dei ricavi.

COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI

Trattasi di altra voce di costo piuttosto significativa iscritta per € 279.401. I principali costi confluiti in tale voce sono € 89.459 per l'utilizzo come sede operativa dei locali di proprietà del Comune della Spezia di cui al contratto di concessione n. 312/2015, € 151.921 per spese di utilizzo della piattaforma informatica.

PERSONALE

Il costo del personale è iscritto per € 1.357.005. Tale voce ha registrato una riduzione di circa € 196.594 da ricondurre principalmente al ricorso alla Cassa integrazione Guadagni per tre mensilità; tenendo però presente che a dicembre 2019 sono entrate in organico tre nuove unità, il risparmio può essere considerato nettamente superiore rispetto all'esercizio precedente.

ACCANTONAMENTI

Nell'esercizio in corso sono stati accantonati € 20.000 per il riconoscimento dei premi ai dipendenti per l'attività profusa nel 2020 ed € 40.000 per oneri sul personale relativi al possibile rinnovo del CCNL, iscritti nella voce "altri costi del personale" ed € 139.078,00 per il rischio di contenzioso con la società TERNA a seguito del ricorso presentato.

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
GESTIONE OPERATIVA			
Ricavi netti di vendita	3.365.953	3.900.867	-534.914
Contributi in conto esercizio	13.486	0	13.486
Valore della Produzione	3.379.439	3.900.867	-521.428
Acquisti netti	11.871	12.687	-816
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.605.987	2.114.542	-508.555
Valore Aggiunto Operativo	1.761.581	1.773.638	-12.057
Costo del lavoro	1.357.005	1.553.599	-196.594
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	404.576	220.039	184.537
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	20.365	29.423	-9.058
Svalutazioni delle immobilizzazioni	17.075	8.951	8.124
Svalutazioni del Circolante	4.550	0	4.550
Accantonamenti Operativi per Rischi ed Oneri	139.078	0	139.078
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	223.508	181.665	41.843
GESTIONE ACCESSORIA			
Altri Ricavi Accessori Diversi	37.945	2.581	35.364
Oneri Accessori Diversi	31.105	0	31.105
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	6.840	2.581	4.259
Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali	30.696	59.326	-28.630
Risultato Ante Gestione Finanziaria	199.652	124.920	74.732
GESTIONE FINANZIARIA			
Altri proventi finanziari	210	184	26
Proventi finanziari	210	184	26
Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)	199.862	125.104	74.758
Oneri finanziari	2	1	1
Risultato Ordinario Ante Imposte	199.860	125.103	74.757
GESTIONE TRIBUTARIA			
Imposte nette correnti	108.355	9.430	98.925
Imposte differite	-40.813	35.622	-76.435
Risultato netto d'esercizio	132.318	80.051	52.267

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

Indici di Redditività

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervalli di positività
ROE - Return On Equity (%)	9,17	3,59	5,58	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
ROA - Return On Assets (%)	5,64	2,89	2,75	> 0
ROS - Return on Sales (%)	6,66	4,65	2,01	> 0
ROI - Return On Investment (%)	5,26	2,35	2,91	< ROE, > tasso di interesse (i)

Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario", comparata con l'esercizio precedente:

Riclassificazione Stato Patrimoniale

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
ATTIVO			
Attivo Immobilizzato			
Immobilizzazioni Immateriali	38.026	64.394	-26.368
Immobilizzazioni Materiali nette	296.441	321.820	-25.379
Attivo Finanziario Immobilizzato			
AI) Totale Attivo Immobilizzato	334.467	386.214	-51.747
Attivo Corrente			
Crediti commerciali entro l'esercizio	952.330	1.913.068	-960.738
Crediti diversi entro l'esercizio	8.607	13.885	-5.278
Altre Attività	22.517	28.206	-5.689
Disponibilità Liquide	2.258.591	1.983.993	274.598
Liquidità	3.242.045	3.939.152	-697.107
AC) Totale Attivo Corrente	3.242.045	3.939.152	-697.107
AT) Totale Attivo	3.576.512	4.325.366	-748.854
PASSIVO			
Patrimonio Netto			
Capitale Sociale	1.000.000	1.000.000	0
Capitale Versato	1.000.000	1.000.000	0
Riserve Nette	331.162	1.151.112	-819.950
Utile (perdita) dell'esercizio	132.318	80.051	52.267
Risultato dell'Esercizio a Riserva	132.318	80.051	52.267
PN) Patrimonio Netto	1.463.480	2.231.163	-767.683
Fondi Rischi ed Oneri	242.140	74.637	167.503
Fondo Trattamento Fine Rapporto	409.595	375.385	34.210
Fondi Accantonati	651.735	450.022	201.713
CP) Capitali Permanenti	2.115.215	2.681.185	-565.970
Debiti Commerciali entro l'esercizio	375.196	463.921	-88.725
Debiti Tributari e Fondo Imposte entro l'esercizio	104.846	65.484	39.362
Debiti Diversi entro l'esercizio	782.619	942.051	-159.432
Altre Passività	198.636	172.725	25.911
PC) Passivo Corrente	1.461.297	1.644.181	-182.884
NP) Totale Netto e Passivo	3.576.512	4.325.366	-748.854

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto	1.780.748,00	2.294.971,00	-514.223,00	> 0
Saldo di liquidità	3.242.045,00	3.939.152,00	-697.107,00	> 0

Margine di struttura (MS)	1.129.013,00	1.844.949,00	-713.936,00	
----------------------------------	---------------------	---------------------	--------------------	--

Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

	Esercizio corrente	Esercizio precedente
Indice di copertura finanziaria degli investimenti	4,37	5,77

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Quoziente di liquidità corrente	2,21	2,39	-0,18	> 2

ANALISI DELLE PRINCIPALI RISCHIOSITA' E RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO - ART 6 D.Lgs 175/2016

La Società svolge attività di gestione e riscossione delle entrate per conto degli enti affidatari e ne consegue che l'andamento dei ricavi è direttamente correlato all'andamento della riscossione delle entrate affidate.

Non sussiste alcun tipo di rischio connesso all'innovazione tecnologica, non sussiste alcun rischio paese, né valutario.

Non sussistono significativi rischi di liquidità in considerazione della tipologia di attività effettuate e delle modalità di riversamento degli incassi agli enti.

Si dà atto che il Consiglio di Amministrazione e la struttura funzionale sono da sempre attenti nell'adottare tutte le misure necessarie per ridurre al minimo i rischi finanziari connessi all'operatività aziendale con monitoraggio costante e oculatezza dei flussi di cassa.

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO - STRUMENTI DI MITIGAZIONE DEL RISCHIO

Il modello di governance della Società si prefigge la formalizzazione del sistema dei valori che la stessa intende promuovere attraverso la realizzazione di un assetto organizzativo idoneo.

Spezia Risorse ha adottato statutariamente il sistema di amministrazione e controllo cosiddetto "tradizionale".

Lo statuto della Società prevede infatti i seguenti organi societari e cariche sociali:

- l'Assemblea degli Soci
- il Consiglio di Amministrazione
- il Presidente del Consiglio di Amministrazione
- l'Amministratore Delegato
- il Collegio Sindacale

Si rinvia allo Statuto di Spezia Risorse per il dettaglio delle funzioni e dei poteri degli organi societari e delle cariche sociali.

La Società ha adottato un Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 integrato con le misure di prevenzione alla corruzione considerate dalla L. 190/12 e dal Piano Triennale di Prevenzione alla Corruzione e della Trasparenza che annualmente la Società aggiorna.

Il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ex D.Lgs. 231/01 così come integrato dalla L. 190/12 di Spezia Risorse è composto da:

- Il Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza
- La Parte Generale in cui sono definiti, tra gli altri:
 - l'impianto normativo di riferimento;
 - il Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo;

- la mappatura e la valutazione dei rischi reato;
 - il modello di Governance ed il sistema organizzativo;
 - le metodologie seguite per la mappatura dei rischi/reato;
 - l'Organismo di Vigilanza,
 - il sistema delle procedure (protocolli) in essere;
 - i criteri di aggiornamento ed adeguamento del Modello;
 - la formazione del personale e la diffusione del Modello;
 - il sistema disciplinare e sanzionatorio a carico dei lavoratori subordinati, amministratori, sindaci ed altri Destinatari in caso di violazione delle previsioni contenute nel Modello Organizzativo.
- la Parte Generale - Allegato A - Fattispecie di reato previste dal D. Lgs. 231/01 e dalla L. 190/12.
 - Le Quattro Parti Speciali, che individuano i rischi reato più critici per l'azienda, descrivono le aree aziendali esposte ai suddetti rischi reato, le attività "sensibili" e i processi "strumentali", e ne valutano i livelli di rischio prima e dopo l'applicazione delle "misure di mitigazione" o "protocolli e procedure"
 - Il Codice Etico e di Comportamento che contiene:
 - profilo, missione, visione e principi di Spezia Risorse
 - principi generali e principi specifici
 - rapporti con gli stakeholders
 - regole comportamentali
 - sistema di segnalazione
 - sistema sanzionatorio

Il Modello di organizzazione e gestione di Spezia Risorse fa riferimento anche a:

- Il Documento di Valutazione dei Rischi (ex D. Lgs. 81/08) per tutti i siti operativi, quale misura di mitigazione del rischio dei reati colposi relativi alla sicurezza e salute sul lavoro.
- Il Documento Programmatico per la Sicurezza (ex D. Lgs. 196/03), quale misura di mitigazione del rischio di commissione dei Delitti informatici e del trattamento illecito di dati.
- Il Regolamento per l'acquisto in economia di forniture beni, servizi e lavori
- Il Regolamento per la disciplina del conflitto di interessi
- Il sistema organizzativo dell'azienda: gli organigrammi, il sistema delle procure e delle deleghe, la struttura gerarchico - funzionale aziendale ed organizzativa.
- Il sistema normativo e procedurale dell'azienda (le politiche, le linee guida, i regolamenti, le procedure, le istruzioni operative, le circolari e le comunicazioni interne ed il sistema di controllo di gestione). Molti di questi aspetti organizzativi e procedurali sono stati sviluppati e attuati in ottemperanza alla normativa e alla adozione di sistemi gestionali, ma che, ai fini del modello organizzativo, hanno anche valore di "protocolli e procedure". Si tratta di un sistema documentale che disciplina vari ambiti di attività dell'Azienda e che ha come effetto anche quello di prevenire la commissione dei reati di cui al D.Lgs 231/01 e alla L. 190/12 e pertanto assimilabili a misure di mitigazione del rischio reato.

Con riferimento agli adempimenti previsti dal D.lgs 231/2001, il Dr. Riccardo Ricci ha mantenuto l'incarico di O.D.V. (Organismo di Vigilanza), mentre ai sensi della Legge 190/2012, del D.Lgs 33/2013 e delle linee guide fornite da ANAC, il ruolo di Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e Trasparenza (RPCT) di Spezia Risorse è stato esercitato dal Rag. Massimo De Rose, nominato in tale veste dal Consiglio di Amministrazione in data 22.12.2015.

In ottemperanza agli obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione la Società ha provveduto a mantenere aggiornata la sezione "Società Trasparente" del proprio sito web ed ad approvare il Piano Anticorruzione in chiave triennale.

La Società ha aggiornato il proprio piano triennale di prevenzione della corruzione 2019-2021 in data 20/01/2020, nello stesso è prevista una procedura ad hoc per le segnalazioni di illeciti e irregolarità (c.d. whistleblowing) volta a regolamentare il sistema di segnalazione, al Responsabile della Prevenzione della Corruzione, degli illeciti nell'ambito delle attività della Pubblica Amministrazione.

Informazioni attinenti al personale

Sicurezza e ambiente di lavoro sono tematiche seguite per il pieno ottemperamento alle normative di legge in materia, ma soprattutto per il convincimento di dover tutelare l'incolumità fisica e la salute dell'organico aziendale che rappresenta la risorsa più rilevante dell'Azienda.

Con il diffondersi dell'epidemia da COVID-19 la società si è subito adoperata per fornire ai dipendenti tutti i dispositivi di protezione individuale ed ha fatto ricorso allo smart working per ridurre il rischio di contagio.

Investimenti

Non sono presenti a bilancio investimenti significativi in immobilizzazioni tecniche.

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti

Di seguito, Vi illustriamo l'informativa sul possesso, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, di azioni proprie o azioni o quote di società controllanti, così come richiesto dall' art. 2428, comma 3, numeri 3 e 4, C.c. :

Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti possedute, alienate e acquisite nell'esercizio

	Azioni proprie
Azioni possedute:	
Alienazioni nell'esercizio	
Motivi delle alienazioni	
Acquisizioni nell'esercizio	
Numero	400.000
Valore nominale	400.000
Corrispettivo	900.000
Motivi degli acquisti	Pubblicizzazione della società

Evoluzione prevedibile della gestione

L'assemblea per l'approvazione del bilancio è stata convocata regolarmente entro i 120 giorni ordinari dalla chiusura dell'esercizio; non è stato, quindi, necessario ricorrere alla deroga dell'art. 2364, comma 2, c.c. .

In base al disposto dell' art. 2428, comma 3, n. 6, del Codice civile, si riporta di seguito una descrizione dell'evoluzione prevedibile della gestione.

Le considerazioni sin qui esposte confermano una sana gestione economica di Spezia Risorse, in grado di operare, per i futuri esercizi sulle proprie attività core con modelli di gestione che manifestano effetti di efficientamento e capacità riscossoria sempre più incisiva e ciò è dimostrato anche dal risultato positivo ottenuto nonostante la notevole riduzione dei ricavi a seguito dell'evento pandemico.

A seguito della manifestazione di volontà da parte di diversi enti pubblici di entrare a far parte della compagine sociale e con l'effettivo ingresso di nuovi soci già nei primi mesi del 2021, per tutto l'anno in corso si procederà all'affidamento in house dei servizi relativi alla gestione delle entrate tributarie ed extratributarie per le amministrazioni pubbliche interessate.

È prevista inoltre per il 2021 la sottoscrizione del contratto di servizio con il Comune della Spezia per l'affidamento della gestione e della riscossione delle entrate del Teatro Civico della Spezia.

Si prevede inoltre per il secondo semestre 2021 la ripresa dell'attività relativa alla riscossione coattiva delle entrate.

Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi di legge

Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

Conclusioni

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

Il Presidente del consiglio di amministrazione
ANNA ROSA CARUSO

Il sottoscritto DAVIDE PICCIOLI, in qualità di professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma 2-quinquies della legge n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.