

RELAZIONE SULLA GESTIONE

BEINASCO SERVIZI S.R.L. UNICO SOCIO

VIA SEREA N. 9/1 10092 BEINASCO TO

Partita iva: 07319600016

Codice fiscale: 07319600016

Capitale sociale 469.000,00 di cui versato 469.000,00

Numero iscrizione REA 884799 Numero iscrizione registro imprese: 07319600016

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Signori Soci,

Il bilancio che vi presentiamo si riferisce all'esercizio chiuso al 31/12/2022, il quale riporta un risultato d'esercizio positivo. Infatti si evidenzia un Utile netto pari a Euro 20102

Rispetto all'esercizio precedente è stata risanata la situazione di perdita ed è stato generato un risultato d'esercizio positivo.

Per dare uno schema di più diretta e immediata lettura dell'andamento economico e patrimoniale dell'esercizio sono stati elaborati dei prospetti di riclassificazione e sintesi dei dati economici e patrimoniali. Pertanto i valori consuntivati e le variazioni più significative intervenute rispetto all'esercizio precedente saranno illustrati con riferimento ai suddetti prospetti di sintesi. La nota integrativa al bilancio illustrerà, motivandole, tutte le variazioni di dettaglio intervenute nel bilancio redatto secondo gli schemi tradizionali. Per l'analisi delle singole poste, oltre a quanto esposto nel presente documento, si fa rinvio al contenuto dello Stato Patrimoniale, del conto economico e alla disamina espressa nella nota integrativa.

Premesso che l'assemblea dei soci, in data 22 novembre 2021, deliberava che, il Consiglio di Amministrazione appena nominato, avrebbe completato il proprio mandato con l'approvazione del bilancio d'esercizio 2021. Il giorno 21 aprile 2022 l'Assemblea dei Soci approvava il bilancio ed esprimeva la volontà, come da verbale dell'assemblea, di ritenere più efficace non pubblicare il bando per l'individuazione di un amministratore esterno, ma di nominare il quadro tecnico direttivo, la signora Marina Bressello, quale Amministratore Unico. La ragione della scelta era di garantire sia la continuità amministrativa che l'interlocuzione unitaria con gli uffici comunali, coniugando l'ulteriore beneficio del risparmio di spesa, poiché, ai sensi del D.Lgs. 175/2016, agli amministratori, selezionati tra i dipendenti della società, non può essere riconosciuto alcun compenso. L'Amministratore Unico nominato resta in carica fino all'approvazione del bilancio d'esercizio 2022 e comunque non oltre il 30 giugno 2023.

APPROFONDIMENTI E CONSIDERAZIONI SUL RISULTATO DI ESERCIZIO 2022

Il bilancio chiude con un risultato in utile, al lordo delle imposte, di € 33.238,00, ed al netto di € 20.102,00.

Il precedente esercizio registrava una chiusura in perdita, al lordo delle imposte per l'importo di € 25.159,72 e al netto di € 19.179,72. Il Bilancio d'esercizio 2022 rispetto al bilancio dell'anno precedente vede il contenimento degli effetti negativi generati dalla pandemia COVID-19 e dalle disposizioni attuate per gestire l'emergenza sanitaria, tuttavia, subisce pesantemente le conseguenze del conflitto Russo-Ucraino iniziato nel mese di febbraio. Il bilancio della società ha registrato un notevole incremento dei costi energetici in relazione ai servizi prestati (nido, refezione scolastica) e anche in relazione alla gestione degli immobili (palazzina universitaria). Con la determinazione n. 731 del 30/12/2022, in esecuzione della deliberazione n. 68 del 20.10.2022 la società otterrà, per il triennio 2022-2024, quale ristoro dei maggiori costi energetici in comparazione con gli analoghi costi dell'anno 2019, la somma di Euro 200.000,00 a titolo di contributo. La quota relativa all'anno 2022 ammonta ad Euro 75.000,00 e sarà erogata al momento dell'effettiva definizione del maggior costo.

In considerazione dell'andamento ancora critico di alcuni specifici settori di attività l'Amministratore Unico ha ritenuto di utilizzare la possibilità, prevista dall' Art. 3 D.L. 198/2022 (cosiddetto Milleproroghe), di non imputare gli ammortamenti dei beni materiali e immateriali. Si evidenzia che questa opportunità era già stata utilizzata con la sospensione totale della registrazione degli ammortamenti, nei bilanci relativi agli anni 2020 e 2021. Si precisa, però, che per il bilancio 2022 la sospensione degli ammortamenti è stata applicata in misura parziale. A fronte di un totale di quote ammortamento da imputare pari ad € 202.270,00 il valore sospeso ammonta ad € 146.403,00.

Si specifica, inoltre, che le voci che costituiscono il valore complessivo degli ammortamenti sono così ripartite:

- Fabbricati € 147.555,34
- Immobilizzazioni su beni mobili € 44.745,80
- Immobilizzazioni immateriali € 9.968,86

Si riporta una sintesi che esamina il risultato dei singoli settori di attività della società.

AMMINISTRAZIONE GENERALE

Il risultato del settore, passa da un valore positivo di € 43.133,00 del 2021 ad un valore negativo di € 81.799,00 occorre però evidenziare che il bilancio 2022 non ha sospeso la registrazione degli ammortamenti che pertanto il risultato è appesantito da maggiori costi, rispetto al 2021, per € 50.702,83. La scelta della non sospensione è stata determinata dalla necessità di proseguire con il piano di ammortamento relativo al fabbricato sito in Orbassano. Come previsto dal Piano Industriale 2022/2025, approvato con la deliberazione n. 68 del 26/10/2022 del Consiglio Comunale, la società, a seguito di perizia asseverata, ha provveduto, nel mese di dicembre, alla pubblicazione dell'Avviso d'Asta pubblica per l'alienazione dell'immobile. L'analisi dell'andamento economico evidenzia la riduzione dei ricavi del conto economico per proventi diversi che, nel 2021, erano determinati dal riconoscimento del contributo perequativo erogato dall' Agenzia delle Entrate e dalle cessioni del contratto di Leasing e delle quote di partecipazione in Plastlab S.c.a r.l..

MANUTENZIONE PATRIMONIO COMUNALE

Il settore presenta un risultato d'esercizio in utile per € 61.690,00 che tiene conto di una riduzione di costo legata alla sospensione delle quote di ammortamento di € 34.982,00. La sospensione dell'ammortamento comporta l'impossibilità di riscontare il contributo del Patto territoriale del Sangone e quindi un ricavo, pari ad € 3.198,24.

Il settore nell'anno ha visto una sensibile crescita dei ricavi per lavorazioni di tipo ordinario, i ricavi per queste attività ammontano ad € 1.322.539,20 con un incremento rispetto al 2021 di € 148.325,66. La società, come previsto dalle Linee di indirizzo 2022-2023, ha rivisto la propria attività di programmazione, ha agito con una maggiore autonomia rispetto agli interventi da eseguire sul territorio, con riferimento in particolare al decoro urbano. In generale su tutte le richieste di intervento provenienti dagli uffici comunali e dagli istituti scolastici è stata strutturata una pianificazione più puntuale. Esaminando il costo del personale si registra una riduzione da € 646.264,00 del 2021 a € 617.652,00 il settore ha visto il pensionamento di un operaio addetto nel mese di marzo 2022 ed il trasferimento presso gli uffici tecnici comunali, nel mese di maggio, del Quadro direttivo per fornire al Socio un supporto alle attività del RUP visto l'incremento delle attività tecniche comunali legate ai bandi PNRR.

Un' ulteriore riduzione di costi è stata determinata da una diversa gestione della manutenzione delle attrezzature, il costo dell'intero anno 2022 è sceso ad € 4.149,00 da € 11.693,00 dell'anno precedente. La riduzione del costo della manutenzione degli automezzi è stata più contenuta da € 17.181,45 a € 15.116,00. La società ha proceduto con la rottamazione di n. 2 furgoni (Doblò) per evitare di ricorrere a continue riparazioni ormai non efficaci e troppo onerose. L'anno 2023 vedrà, come indicato nel Piano Industriale, l'investimento nel settore con l'acquisto di nuovi mezzi.

Si sottolinea, anche per il 2022, la farraginosa modalità di rendicontazione e computo a misura dei singoli interventi che rallenta i tempi di fatturazione, si evidenzia, però, che l'ufficio tecnico comunale ha sviluppato, in collaborazione con Casa Atc Servizi s.r.l., una nuova piattaforma informatica, che gestirà, a partire dal nuovo anno, tutto il processo operativo dell'intervento dalla fase della formulazione della richiesta e fino alla computazione finale della stessa. In questo modo si otterranno entrambi gli obiettivi sia di sgravare il carico di lavoro del personale tecnico addetto che di ridurre i tempi per l'emissione delle fatture. La società potrà fare un minore ricorso all'utilizzo di fidi di cassa.

SERVIZIO MENSA

La ristorazione scolastica, in generale, già pesantemente colpita dalla crisi pandemica degli anni 2020 e 2021 è stata appesantita ulteriormente dagli effetti del conflitto Russo-Ucraino, principalmente dall'incremento dei costi energivori di energia elettrica e gas. Su questo specifico settore, tuttavia, l'incremento maggiore dei costi ha riguardato le materie prime, precisamente i generi alimentari (orto-frutta fresca e surgelati) l'incremento supera il tasso di inflazione del 10%. La gestione del servizio mensa è tornata ad una normalità pre-pandemia soltanto dal mese di ottobre 2022 quando la distribuzione dei pasti nei refettori ha visto la sospensione del provvedimento (circolare ministeriale n. 11 dell'8/01/2022) che implicava il distanziamento e la gestione del servizio su più turni. Il primo trimestre dell'anno registrava numerose assenze quotidiane in relazione alle disposizioni di quarantene di classi intere e quindi la conseguente riduzione di produzione di pasti giornalieri.

Con nota dell'Amministratore Unico, in data 05/10/2022, la società ha chiesto un adeguamento del costo pasto, e a seguito di apposita verifica di congruità il Socio ha definito il nuovo costo pasto in € 5,22 oltre IVA. La Società ha inoltre completato nel mese di novembre il passaggio, previsto dal Piano Industriale, ad una mensa "Plastic Free" eliminando le stoviglie monouso in Bio-plastica. Quest'ultimo investimento genererà, già dal 1° trimestre del 2023, una netta riduzione del costo di acquisto degli articoli monouso che nel bilancio del 2022 ha inciso per € 26.170,00.

Si riporta una tabella riepilogativa in riferimento all'incremento dei costi dei generi alimentari e all'andamento della produzione di pasti del centro cottura "Gramsci":

ANNO	NUMERO PASTI	GENERI ALIMENTARI	COSTO PRODUZIONE	ANDAMENTO PRODUZIONE PASTI CENTRO COTTURA "GRAMSCI"			
2019	210.743	€ 236.000,00	€ 4,81	ALUNNI E INSEGNANTI	198.959	DIPENDENTI E TERZI	11.784
2021	166.403	€ 221.000,00	€ 4,99	ALUNNI E INSEGNANTI	157.061	DIPENDENTI E TERZI	9.342
2022	186.806	€ 277.000,00	€ 4,99	ALUNNI E INSEGNANTI	173.988	DIPENDENTI, E TERZI	12.818

NOTA BENE dal mese di ottobre 2022 il costo è passato ad € 5,22

Dal prospetto si evince un recupero della produzione dei pasti per la refezione scolastica e un incremento dei pasti confezionati per la mensa "a terzi", che supera la produzione del 2019.

I ricavi dell'anno ammontano ad € 976.585,00 con un incremento rispetto al 2021 di € 110.441,00. I costi totali delle materie prime passano da € 268.000,00 ad € 320.000,00.

Il costo del personale sale in tutti i settori della società, e maggiormente in questo visto il numero complessivo di addetti pari a n. 33 unità (18 di questi con orario part-time 15 ore settimanali), in ragione della rivalutazione delle quote di trattamento di fine rapporto (TFR), il coefficiente applicato, 9,97%, è alto e in linea con l'inflazione.

I maggiori costi energetici e delle materie prime incidono negativamente sul recupero della perdita di esercizio che, nell'anno precedente ammontava ad € 225.000,00, e nel 2022 ad € 193.000,00. La registrazione della quota di ammortamento avrebbe inciso per ulteriori € 11.304,00.

ASILO NIDO

Il settore registra una chiusura d'esercizio con un utile pari ad € 38.751,00 nell'anno precedente il risultato era stato negativo per il valore di € 25.759,00. La quota di ammortamento non registrata ammonta ad € 3.266,00. La gestione economica di questo settore ha subito gli effetti negativi dell'incremento dei costi energetici, ma l'intervento del Socio con il contributo ha compensato interamente l'extra-costi.

I ricavi del settore crescono rispetto all'anno precedente da € 658.305,00 ad € 708.072,00 in quanto nel 2022 le attività non hanno avuto interruzioni, come accaduto invece nel mese di marzo 2021 con la disposizione della Regione Piemonte in zona rossa che ha determinato due settimane di lockdown. Come previsto dal Piano Industriale 2022-2025 dal mese di settembre la gestione del Micronido comunale di Borgaretto è direttamente in carico alla Beinasco Servizi. La programmazione educativa dell'asilo nido e del micronido è condivisa dalle due Coordinatrici e si basa su un modello armonizzato. Il Micronido ha la sua sede all'interno della scuola dell'Infanzia "W. Disney" che è diventata sede del Polo dell'infanzia 0-6 anni. La società ha affidato per l'A.E. 2022/2023 la sola gestione educativa alla Soc. Coop. Educazione Progetto. Le attività ausiliarie quali la gestione della cucina interna e il servizio di pulizia dei locali adibiti a Micronido, invece, sono gestite con personale dipendente di Beinasco Servizi e con una addetta con contratto di somministrazione con l'agenzia interinale Adecco. L'incremento del costo del personale da € 391.315,00 a € 418.620,00 del 2022 è determinato in larga parte da questa nuova gestione del Micronido. Nell'arco dell'anno 2022 si sono svolti i corsi di formazione, obbligatori, del personale educativo, in presenza presso l'Asilo nido comunale "F. Garelli" utilizzando il contributo economico di Fondimpresa che ha predisposto il piano formativo in collaborazione con Poliedra - Progetti Integrati S.p.A..

Nel mese di giugno, in collaborazione con l'Università di Torino – Scuola di Scienze Umanistiche è stata firmata la convenzione per l'attivazione di Tirocini Curricolari (300 ore) che saranno avviati nel prossimo anno 2023. Si conferma anche per l'anno 2022 la totale assenza di nuove morosità, questo risultato consente di non affidare ulteriori pratiche di recupero crediti allo studio legale.

FARMACIA COMUNALE SANT'ANNA DI BORGARETTO

L'esercizio della farmacia comunale chiude con un utile operativo di € 127.567,00, in netto recupero rispetto all'anno precedente quando il risultato ammontava ad € 73.821,00. La quota di ammortamento non registrata ammonta ad € 4.887,79.

L'anno 2022 ha visto un calendario delle attività della farmacia completo senza chiusure straordinarie visto il termine dei lavori di ristrutturazione nel mese di novembre 2021. I nuovi locali hanno consentito di allestire un magazzino più ampio e rispondente alle esigenze della farmacia, questo ha determinato un incremento degli acquisti e il conseguente aumento del valore di magazzino per € 20.000,00.

Esaminando le voci dei ricavi si registra un incremento di € 25.503,00, in parte, determinati dal riconoscimento di una remunerazione aggiuntiva dell'Asl sulla distinta mensile, per un valore complessivo di circa 12.500 euro.

Il superamento delle restrizioni in materia di prevenzione del Covid-19 ha consentito ai clienti di ridurre l'attesa in coda all'esterno della farmacia e ha permesso una presenza più agevole all'interno dei locali. Il quadro economico evidenzia un ulteriore fattore positivo, la riduzione complessiva dei costi da € 1.178.874,00 a € 1.151.130,00. Il calo più significativo e che incide sulla diminuzione generale dei costi è il valore del canone concessorio annuale (- € 24.276,00). Il canone concessorio è definito dal contratto di servizio e riconosciuto al Socio, ha come base imponibile di calcolo il valore dell'utile dell'esercizio precedente. Nel mese di dicembre la farmacia ha definito l'accordo, per la fornitura di medicinali, con la nuova RSA "E. De Amicis" di Beinasco, anche questa collaborazione contribuirà ad incrementare i ricavi nel prossimo anno.

GESTIONE PALAZZINA UNIVERSITÀ

Il risultato d'esercizio della gestione della palazzina universitaria vede un utile di € 80.606,00 gli ammortamenti sono registrati solo parzialmente ed in riferimento alla voce mobili/arredi bar e spese impianto della palazzina, per un importo di € 3.964,00.

Come previsto nel piano di gestione 2021 e come concordato in fase di rinnovo della convenzione, tra il Comune di Beinasco e l'Azienda ospedaliera San Luigi, confermata per ulteriori 6 anni a decorrere dal 1° agosto 2021, si è proceduto, vista l'antieconomicità, con l'interruzione del servizio bar interno. Essendo intenzione della società procedere, in tempi brevi, con la dismissione delle attrezzature di pertinenza, l'Amministratore, ha ritenuto opportuno registrare le quote di ammortamento di queste attrezzature e dell'ultima quota del piano di ammortamento delle spese di impianto. L'ammontare complessivo degli ammortamenti sospesi è pari ad € 91.962,98. L'analisi dei costi evidenzia un incremento dei costi energetici per € 26.435,00 interamente compensati dal contributo comunale sugli extra costi. Si conferma la diminuzione degli interessi passivi annui in funzione del nuovo contratto di mutuo registrato ad aprile 2021, il minor costo ammonta ad € 14.000,00 circa.

Si registra, inoltre, la crescita del ricavo riferito ai pasti forniti ai dipendenti dell'Azienda Ospedaliera San Luigi e agli studenti universitari in convenzione con Edisu Piemonte, che raggiunge il valore di € 20.501,00 e che quasi recupera il fatturato pre-pandemia del 2019, (€ 25.000,00).

La gestione economica della palazzina è in sostanziale pareggio, con la registrazione dell'intero valore delle quote di ammortamento la perdita sarebbe stata di € 11.000,00 circa, determinata in prevalenza dai costi di manutenzione ordinaria della palazzina, per circa € 7.600,00.

SERVIZIO PULIZIE

In linea con l'anno precedente il settore chiude l'esercizio con un utile di € 270,00.

Il 2022 ha visto un incremento dei ricavi in funzione della gestione annuale dei servizi di pulizia di entrambe le strutture la Casa della salute di Borgaretto e di Beinasco.

Si specifica che il personale impiegato proviene dal settore mensa. Le addette alle pulizie con contratto part-time, beneficiano, temporaneamente, di un'estensione oraria, considerato che il servizio di pulizia prosegue dopo la chiusura estiva delle scuole.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

In merito all'indebitamento della società si rileva il pagamento periodico regolare dei finanziamenti con l'Istituto Bancario Banco BPM e con il Socio. L'importo complessivo del debito residuo al 31.12.2022 ammonta ad € 3.511.678,77, così suddiviso:

- Debito Comune di Beinasco € 1.868.420,89
- Debito BAMCO BPM € 1.643.257,88

La società, anche nel 2022, non ha avuto la necessità di ricorrere ad anticipazioni di somme, anche nell'ambito di finanza integrata tra Ente e partecipate, da restituire entro la fine dell'esercizio.

Certamente la gestione complessiva della società ha risentito degli effetti disastrosi del conflitto Russo-Ucraino sull'economia europea, oltre che italiana, e su tutti i settori produttivi.

L'impennata dei prezzi di acquisto di tutte le tipologie di materie prime, non solo alimentari ed agricole, e delle piccole e grandi attrezzature indispensabili allo svolgimento delle diverse attività della società ha fatto salire i costi. I costi accessori alle forniture quali il carburante, il trasporto incidono ulteriormente in modo negativo. I tempi di consegna dei fornitori sono spesso incerti e nettamente più lunghi, al contrario la validità dei preventivi è molto breve, occorrono revisioni continue e sempre al rialzo.

L'Amministratore Unico ha operato, in questo contesto, sempre in stretta collaborazione con la Struttura di controllo analogo e con l'obiettivo costante di realizzare quanto previsto sia dalle Linee di Indirizzo 2022-2023 che dal Piano Industriale 2022/2025.

Sedi secondarie

Secondo quanto disposto dall'art. 2428 si riporta di seguito l'elenco delle sedi secondarie:

- a) Via Mirafiori n. 27 Beinasco: preparazione dei pasti per mense scolastiche;
- b) Via Orbassano n. 2 Beinasco: farmacia;
- c) Via Galileo Galilei n. 25 Beinasco: farmacia;
- d) Via Torino n. 27 Beinasco: asilo nido Garelli;
- e) Via San Giacomo n. 2 Beinasco: attività di mensa e bar all'interno della struttura universitaria.

Società controllate

La società non detiene partecipazioni in società controllate.

CONDIZIONI OPERATIVE

Prima di esporre in modo specifico l'andamento della gestione e le future prospettive di essa, si vogliono evidenziare i principali costi e ricavi relativi alla gestione operativa che verranno di seguito esposti:

Descrizione	Importo
Costo per il personale	2460732
Costo per materie prime, sussidiarie e di consumo	1381593
Costo per servizi	1146267
Interessi e oneri finanziari	38606

Il valore della produzione è stato di Euro 5188530

Nel corso dell'esercizio il giro di affari ha raggiunto questi risultati :

Descrizione	Importo
Vendite	5063243
Altri ricavi e proventi	20411

In base ai dati su esposti si evidenziano i seguenti rapporti calcolati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022
Oneri finanziari su valore della produzione	0,02	0,01
Interessi passivi su Ricavi	0,02	0,01

BEINASCO SERVIZI S.R.L. UNICO SOCIO

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Prospetto in sintesi dello stato patrimoniale

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative dello stato patrimoniale confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI STATO PATRIMONIALE				
	31/12/2021		31/12/2022	
ATTIVO CORRENTE				
Liquidità immediate	161.314,00	15,21%	171.982,00	14,84%
Liquidità differite	778.593,00	73,39%	844.905,00	72,91%
Disponibilità	120.968,00	11,40%	141.964,00	12,25%
Totale Attivo corrente	1.060.875,00	18,27%	1.158.851,00	19,72%
IMMOBILIZZAZIONI				
Immobilizzazioni immateriali	518.885,00	10,94%	514.852,00	10,91%
Immobilizzazioni materiali	4.213.041,00	88,80%	4.201.622,00	89,06%
Immobilizzazioni finanziarie	12.692,00	0,27%	1.027,00	0,02%
Totale immobilizzazioni	4.744.618,00	81,73%	4.717.501,00	80,28%
TOTALI ATTIVO	5.805.493,00	100,00%	5.876.352,00	100,00%
PASSIVO CORRENTE	1.443.119,00	24,86%	1.621.287,00	27,59%
PASSIVO CONSOLIDATO	4.067.330,00	70,06%	3.939.919,00	67,05%
TOTALE PASSIVO	5.510.449,00	94,92%	5.561.206,00	94,64%
CAPITALE NETTO	295.044,00	5,08%	315.146,00	5,36%
TOTALE PASSIVO E CN	5.805.493,00	100,00%	5.876.352,00	100,00%

Prospetto in sintesi del conto economico

Nel prospetto seguente la sintesi delle varie voci significative del conto economico confrontate con i valori del periodo precedente. Per ogni voce elencata è indicata anche la percentuale di incidenza che ogni voce ha sul suo totale.

SINTESI DI CONTO ECONOMICO				
	31/12/2021		31/12/2022	
GESTIONE CARATTERISTICA				
Ricavi Netti	4.769.894,00		5.063.243,00	
Costi	4.831.618,00	101,29%	5.116.715,00	101,06%
REDDITO OP. CARATTERISTICI -	61.724,00	-1,29%	53.472,00	-1,06%
GEST. EXTRA - CARATTERISTICA				
Oneri fin. e Ricavi e altri proventi	134.508,00	2,82%	125.316,00	2,48%
REDDITO OPERATIVO	72.784,00	1,53%	71.844,00	1,42%
Interessi e altri oneri Finanziari	97.943,00	2,05%	38.606,00	0,76%
Utile (perdite) su cambi	-		-	
REDDITO LORDO DI COMPETE -	25.159,00	-0,53%	33.238,00	0,66%
Componenti straordinari	-		-	
REDDITO ANTE IMPOSTE	- 25.159,00	-0,53%	33.238,00	0,66%
Imposte sul reddito d'esercizio	- 5.980,00	-0,13%	13.136,00	0,26%
REDDITO NETTO	- 19.179,00	-0,40%	20.102,00	0,40%

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale riclassificato

Il prospetto dello stato patrimoniale riclassificato è un particolare strumento di analisi del patrimonio d'impresa, in quanto mette in evidenza con immediatezza i caratteri più salienti della composizione degli impieghi e delle fonti di capitale, nonché le relazioni che intercorrono tra caratteristiche classi di investimenti e di finanziamenti.

Nel seguente prospetto viene riportato lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE			
	31/12/2021	31/12/2022	VAR. %
ATTIVO FISSO			
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	518.885,00	514.852,00	-0,78%
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4.213.041,00	4.201.622,00	-0,27%
Terreni e Fabbricati	3.996.631,00	3.955.459,00	-1,03%
Altre immobilizzazioni	216.410,00	246.163,00	13,75%
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	12.692,00	1.027,00	-91,91%
Partecipazioni	768,00	768,00	
Crediti v/control., coll. e altre	11.924,00	259,00	-97,83%
Altre immob.ni finanziarie	-	-	
TOTALE ATTIVO FISSO	4.744.618,00	4.717.501,00	-0,57%
ATTIVO CORRENTE			
DISPONIBILITA' LIQUIDE	161.314,00	171.982,00	6,61%
CREDITI	778.593,00	844.905,00	8,52%
Crediti v/clienti	150.420,00	118.142,00	-21,46%
Crediti v/altri	578.517,00	659.916,00	14,07%
Ratei e risconti	49.656,00	66.847,00	34,62%
Altre attività finanz. A breve	-	-	
RIMANENZE	120.968,00	141.964,00	17,36%
Materie prime	-	-	
Prodotti in corso di lav.	-	-	
Lavori su ordinazione	-	-	
Prodotti finiti	120.968,00	141.964,00	17,36%
Acconti	-	-	
TOTALE ATTIVO CORRENTE	1.060.875,00	1.158.851,00	9,24%
TOTALE IMPIEGHI	5.805.493,00	5.876.352,00	1,22%
PASSIVO CORRENTE			
Debiti v/ banche	105.015,00	107.131,00	2,01%
Debiti v/ fornitori	653.086,00	727.795,00	11,44%
Acconti	-	-	
Altri debiti a breve	435.074,00	520.330,00	19,60%
Ratei e risconti	249.944,00	266.031,00	6,44%
TOTALE PASSIVO CORRENTE	1.443.119,00	1.621.287,00	12,35%
PASSIVO CONSOLIDATO			
Fondi per rischi ed oneri	87.753,00	87.753,00	
Fondo TFR	134.752,00	144.538,00	7,26%
Debiti v/Banche	1.643.258,00	1.536.127,00	-6,52%
Altri debiti a M/L termine	2.201.567,00	2.171.501,00	-1,37%
TOTALE PASSIVO CONSOLIDATO	4.067.330,00	3.939.919,00	-3,13%
CAPITALE NETTO			
Capitale sociale	469.000,00	469.000,00	
Ris. E utili/perdite portati a nuovo	- 154.777,00	- 173.956,00	12,39%
Utile perdita dell'esercizio	- 19.179,00	20.102,00	-204,81%
TOTALE CAPITALE NETTO	295.044,00	315.146,00	6,81%
TOTALE FONTI	5.805.493,00	5.876.352,00	1,22%

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Conto economico riclassificato a Valore Aggiunto

L'analisi della situazione economica si propone in primo luogo di valutare la redditività aziendale. Essa si può definire come l'attitudine del capitale di impresa a produrre redditi. Appare evidente allora come il reddito netto possa essere estremamente adatto a tale scopo. Tuttavia la redditività aziendale non può semplicemente essere misurata dal valore del reddito netto, come indicato in bilancio nel suo valore assoluto. La situazione economica può inoltre essere apprezzata anche da altri angoli visuali; le diverse riclassificazione del conto economico, con i valori espressi in termini percentuali, possono fornire indicazioni interessanti e di notevole valenza pratica anche da un punto di vista prospettico.

Nel seguente prospetto viene riportato il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente. Per ogni voce del prospetto viene calcolata ed evidenziata la percentuale di variazione rispetto all'esercizio precedente.

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO			
	31/12/2021	31/12/2022	VAR. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	4.769.894,00	5.063.243,00	6,15%
Variazione rimanenze finali e sem	-	-	
Variazione lavori in corso	-	-	
Incremento imm. Per lav. Interni	-	-	
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	4.769.894,00	5.063.243,00	6,15%
COSTI			
Costi per materie prime	1.255.449,00	1.381.593,00	10,05%
Costi per servizi	1.098.572,00	1.146.267,00	4,34%
Costi per il godimento di beni di terzi	53.923,00	37.157,00	-31,09%
Variazione delle rimanenze materie prime	31.055,00	20.996,00	-167,61%
Oneri diversi di gestione	66.604,00	56.095,00	-15,78%
TOTALE COSTI	2.505.603,00	2.600.116,00	3,77%
VALORE AGGIUNTO	2.264.291,00	2.463.127,00	8,78%
Costi per il personale	2.326.015,00	2.460.732,00	5,79%
MARGINE OPERATIVO LORDO - EBITDA	- 61.724,00	2.395,00	-103,88%
Ammortamenti e svalutazioni	-	55.867,00	100,00%
Accantonamento per rischi	-	-	
Altri accantonamenti	-	-	
REDDITO OPERATIVO - EBIT	- 61.724,00	- 53.472,00	-13,37%

BEINASCO SERVIZI S.R.L. UNICO SOCIO

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

PROVENTI E ONERI GESTIONE PATRIMONIALE			
Altri ricavi e proventi	129.986,00	125.287,00	-3,62%
Proventi da partecipazione	4.512,00	-	-100,00%
Altri proventi finanziari			
Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni	-	-	
da titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Rivalutazioni			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
Svalutazioni			
di partecipazioni	-	-	
di titoli iscritti nell'attivo circolante	-	-	
RISULTATO GESTIONE PATRIMONIALE	134.498,00	125.287,00	-6,85%
PROVENTI E ONERI GESTIONE FINANZIARIA			
Prov. da crediti iscritti nelle immob.ni	-	-	
Prov. diversi dai precedenti	10,00	29,00	190,00%
Interessi e altri oneri finanziari	97.943,00	38.606,00	-60,58%
Utili perdite su cambi	-	-	
Rivalutazioni di imm. finanziarie	-	-	
Svalutazioni di imm. Finanziarie	-	-	
RISULTATO DELLA GESTIONE FINANZIARIA	- 97.933,00	- 38.577,00	-60,61%
Proventi e oneri straordinari	-	-	
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	- 25.159,00	33.238,00	-232,11%
Imposte sul reddito d'esercizio	-	13.136,00	-319,67%
UTILE PERDITA DELL'ESERCIZIO	- 19.179,00	20.102,00	-204,81%

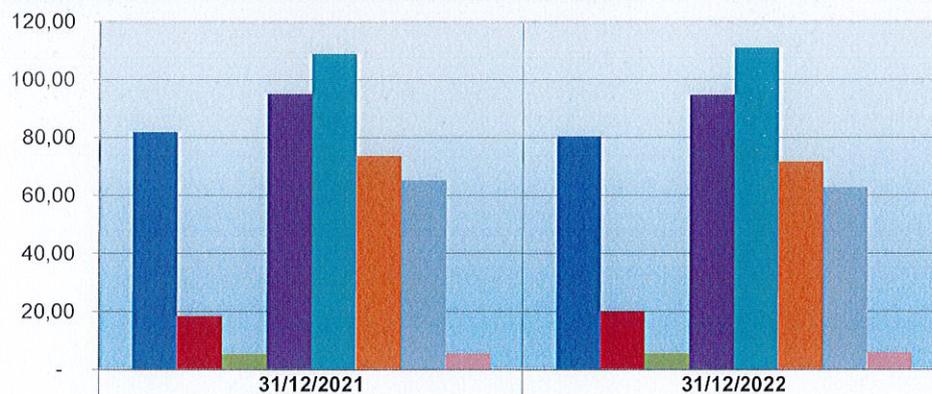
Dalla riclassificazione del Conto Economico a valore aggiunto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022, si evidenziano i seguenti dati:

Descrizione	31/12/2021	31/12/2022	Var. %
Valore aggiunto	2.264.291,00	2.463.127,00	8,78%
Margine operativo netto - EBIT	- 61.724,00	- 53.472,00	-13,37%
Margine operativo lordo - EBITDA	- 61.724,00	2.395,00	-103,88%
Risultato prima delle imposte	- 25.159,00	33.238,00	-232,11%
Risultato d'esercizio netto	- 19.179,00	20.102,00	-204,81%

BEINASCO SERVIZI S.R.L. UNICO SOCIO

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

Stato patrimoniale finanziario	31/12/2021	31/12/2022
IMPIEGHI		
Immobilizzazioni Immateriali	518.885,00	514.852,00
Immobilizzazioni Materiali	4.213.041,00	4.201.622,00
Immobilizzazioni Finanziarie	12.692,00	1.027,00
Rimanenze	120.968,00	141.964,00
Liquidità differite	778.593,00	844.905,00
Liquidità immediate	161.314,00	171.982,00
TOTALE IMPIEGHI	5.805.493,00	5.876.352,00
FONTI		
Patrimonio netto	295.044,00	315.146,00
Passivo consolidato	4.067.330,00	3.939.919,00
Totale Capitale Permanente	4.362.374,00	4.255.065,00
Passivo corrente	1.443.119,00	1.621.287,00
TOTALE FONTI	5.805.493,00	5.876.352,00
INDICATORI		
Peso delle immobilizzazioni (I/K)	81,73	80,28
Peso del capitale circolante (C/K)	18,27	19,72
Peso del capitale proprio (N/K)	5,08	5,36
Peso del capitale di terzi (T/K)	94,92	94,64
Copertura immobilizzi (I/P)	108,76	110,87
Indice di disponibilità (C/Pc)	73,51	71,48
Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	65,13	62,72
Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	5,35	5,67



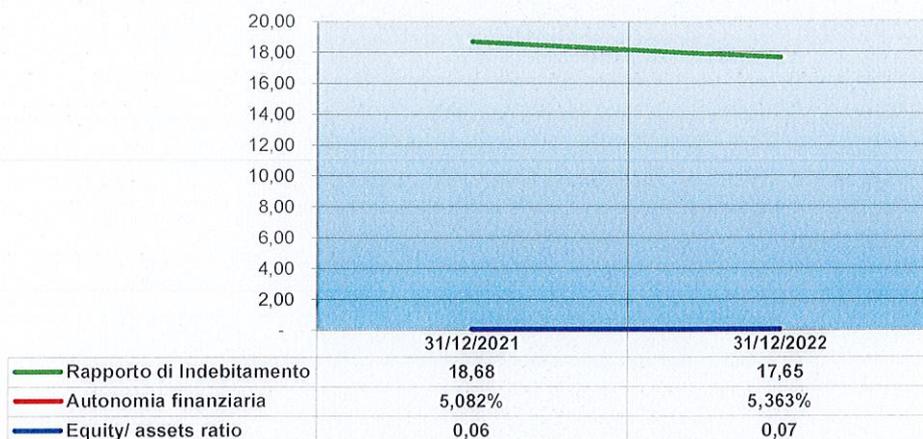
	31/12/2021	31/12/2022
■ Peso delle immobilizzazioni (I/K)	81,73	80,28
■ Peso del capitale circolante (C/K)	18,27	19,72
■ Peso del capitale proprio (N/K)	5,08	5,36
■ Peso del capitale di terzi (T/K)	94,92	94,64
■ Copertura immobilizzi (I/P)	108,76	110,87
■ Indice di disponibilità (C/Pc)	73,51	71,48
■ Indice di liquidità [(Li+Ld)/Pc]	65,13	62,72
■ Indice di autocopertura del capitale fisso (N/T)	5,35	5,67

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

INDICI DI MISURAZIONE DEL GRADO DI INDEBITAMENTO

Le fonti di finanziamento sono rappresentate dal capitale di rischio e dal capitale di terzi, costituito quest'ultimo dai debiti a breve e dagli impieghi finanziari a medio/lungo termine. I rapporti di composizione mostrano in quale misura le diverse categorie di fonti incidono sull'intero importo della sezione di appartenenza. Lo studio del livello di indebitamento della gestione inizia da tre fondamentali indici di composizione delle fonti:

- **Indice di autonomia finanziaria**
- **Rapporto di indebitamento**
- **Equity ratio/ assets ratio**



Equity/assets ratio

L'Equity ratio o assets ratio, ottenuto dal rapporto tra il Patrimonio netto e l'Attivo fisso, indica in che misura le immobilizzazioni vengono finanziate con risorse dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0,07. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

Autonomia finanziaria

L'indice di autonomia finanziaria, ottenuto dal rapporto tra il patrimonio netto e il totale impieghi, Indica quanta parte di finanziamenti proviene da mezzi propri dell'azienda.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 5,36%. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

Dato che il valore della percentuale di autofinanziamento è minore al 33%, si evidenzia una sottocapitalizzazione della società.

Rapporto di indebitamento

Il rapporto di indebitamento è ottenuto dal rapporto tra i debiti e capitale netto.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 17,65. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 indica una struttura finanziaria squilibrata.

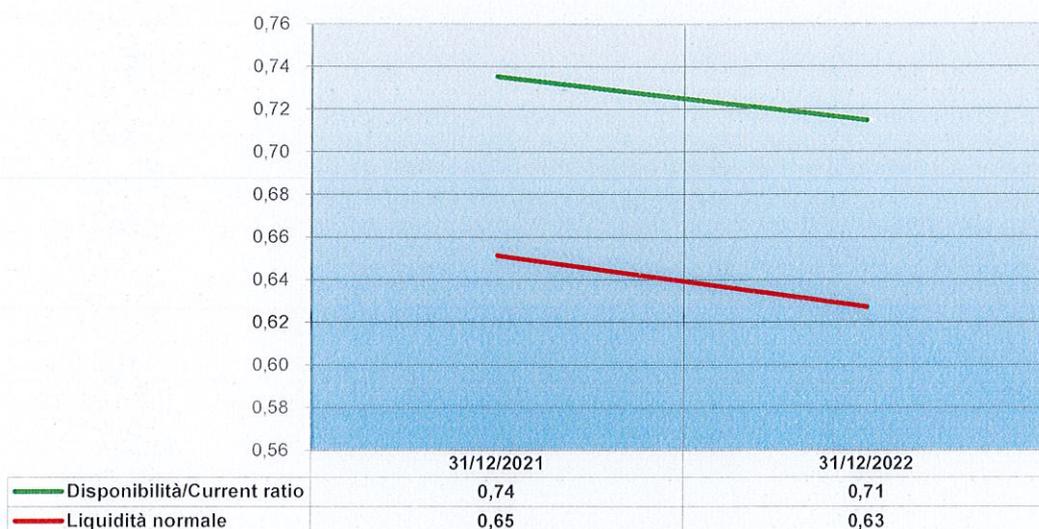
Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

INDICI DI LIQUIDITA'

Gli **indici di liquidità** sono rapporti calcolati tra varie grandezze del bilancio riclassificato al fine di evidenziare la **situazione di liquidità dell'impresa**. L'analisi della situazione di liquidità mira ad evidenziare in quale misura la composizione impieghi - fonti sia in grado di produrre, nel periodo breve, equilibrati flussi finanziari.

Nell'ambito delle analisi sulla liquidità aziendale, due sono i rapporti maggiormente utilizzati:

- **indice di liquidità primaria.**
- **Indice di liquidità generale;**

**Liquidità primaria**

Tale indice è anche conosciuto come quick test ratio ed indica la capacità dell'azienda di coprire le passività di breve periodo con il capitale circolante lordo, ossia con tutte le attività prontamente disponibili e/o comunque velocemente liquidabili. Esprime in definitiva, l'attitudine della gestione aziendale a soddisfare impegni finanziari a breve. Il suo valore, quindi, dovrebbe essere ampiamente positivo.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0,63. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 indica che l'impresa è in grado di far fronte alle uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve, con le entrate future provenienti dal realizzo delle poste maggiormente liquide delle attività correnti. In sintesi si evidenzia un ottimo equilibrio finanziario.

Indice di liquidità generale

L'indice di liquidità generale detto anche **current ratio** è dato dal rapporto tra le *attività correnti* e le *passività correnti* dell'impresa.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0,71. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore dell'indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 indica che la situazione di liquidità dell'impresa è da tenere sotto controllo, poiché le entrate future provenienti dal realizzo delle attività correnti sono appena sufficienti a coprire le uscite future, derivati dall'estinzione delle passività a breve.

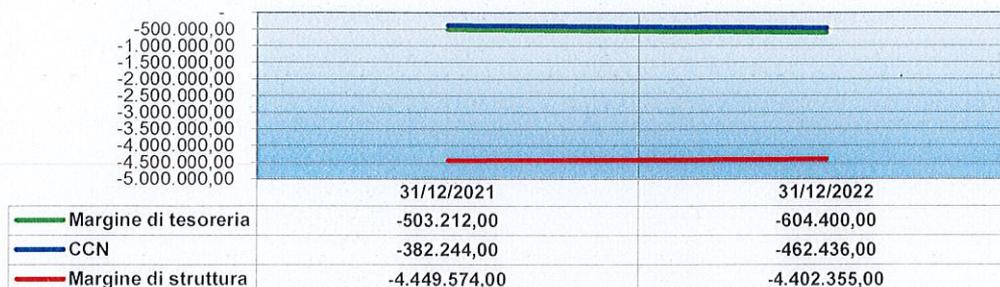
Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

ANALISI PER MARGINI

Dalla riclassificazione dello Stato patrimoniale sono stati calcolati i dati necessari per il calcolo dei margini di struttura.

I principali margini di struttura sono:

- il capitale circolante netto;
- il margine di tesoreria;
- il margine di struttura.



Margine di struttura

Il margine di struttura rappresenta una delle grandezze differenziali desumibili dal bilancio. Il valore di tale margine si ottiene come differenza tra il capitale netto e le attività immobilizzate.

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -4402355. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

Il valore del margine di struttura, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 indica che il capitale proprio non è sufficiente a coprire le attività immobilizzate, quindi si evidenzia una struttura finanziaria non equilibrata poiché una parte degli investimenti immobilizzati è finanziata con debiti a breve.

Capitale Circolante Netto

Il Capitale Circolante Netto indica il saldo tra il capitale circolante e le passività correnti. Questo indice evidenzia il grado d'indipendenza delle attività correnti dalle fonti a breve.

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -462436. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore del Capitale Circolante Netto, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 esprime una situazione negativa della situazione finanziaria-patrimoniale dell'azienda, ciò sta ad indicare che l'azienda sta finanziando con fonti a breve attività immobilizzate esponendosi così a rischi di natura finanziaria.

Margine di tesoreria

Il margine di tesoreria esprime la capacità dell'azienda di coprire le passività correnti a breve termine con l'utilizzo delle disponibilità liquide e dei crediti a breve. Pertanto il margine di tesoreria è un indicatore, in termini assoluti, della liquidità netta dell'impresa, prescindendo dagli investimenti economici e dalle rimanenze. In valore viene calcolato dalla differenza tra le liquidità (immediate e differite) e le passività correnti.

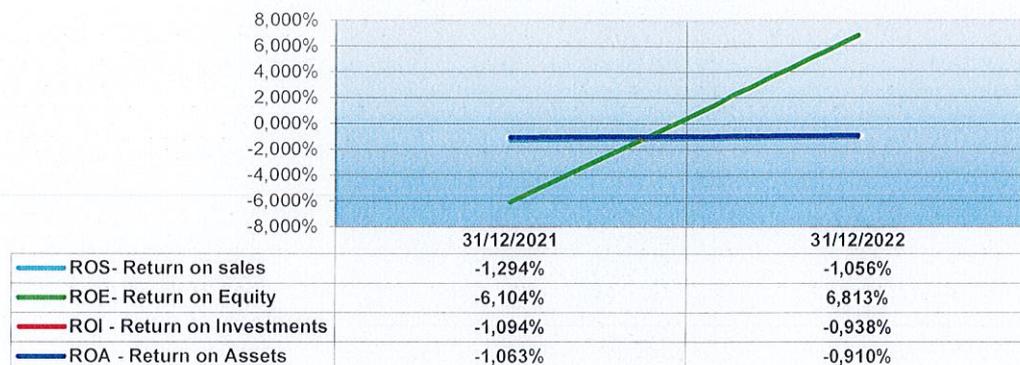
Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -604400. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore

Il valore del Margine di tesoreria, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 esprime una situazione di crisi della liquidità.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

ANALISI DELLA SITUAZIONE ECONOMICA

La situazione economica viene tipicamente analizzata attraverso il calcolo dei noti indici di redditività del capitale proprio (ROE) e di redditività del capitale investito (ROI). Il primo è un indice sintetico che esprime la redditività del capitale investito nell'Azienda da parte dei soci, mentre il secondo esprime il risultato della gestione tipica dell'impresa, misurando la capacità aziendale di produrre reddito attraverso la sola gestione caratteristica, indipendentemente dai contributi delle altre gestioni (straordinaria, ecc.) e dagli oneri della gestione finanziaria.



ROA - Return on Assets

Il valore espresso dal presente indice Indica la redditività del capitale investito a prescindere dalle fonti di finanziamento. Misura la capacità dell'azienda a rendere remunerativi gli investimenti di capitale. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il totale impieghi.

Il valore del ROA, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -0,01. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

ROI - Return on Investments

Il Roi o Return on investments indica il rendimento del capitale investito al netto degli impieghi estranei alla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il Capitale investito riferito alla gestione caratteristica.

Il valore del ROI, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -0,01. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

ROE - Return on Equity

Il valore del ROE esprime il tasso di rendimento del capitale proprio al netto delle imposte. Rappresenta un indicatore di sintesi della convenienza ad investire in qualità di azionista nell'azienda. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Risultato netto d'esercizio e il valore del Patrimonio netto al netto del risultato d'esercizio.

Il valore del ROE, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0,07. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento

ROS- Return on sales

Il ROS o Return on sales indica il reddito operativo medio per unità di fatturato, rappresenta cioè la capacità remunerativa del flusso di ricavi prodotti dalla gestione caratteristica. Il valore del presente indice viene ottenuto dal rapporto tra il Reddito operativo e il valore dei Ricavi.

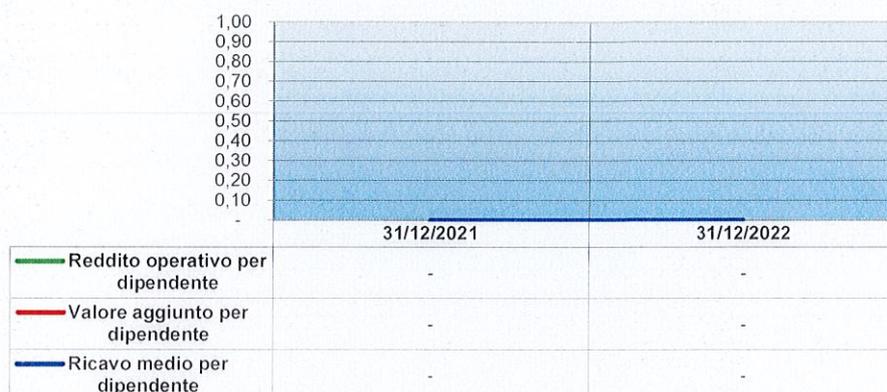
Il valore del ROS, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a -0,01. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

INDICATORI DI PRODUTTIVITA' ED EFFICIENZA

Gli indicatori che saranno illustrati consentono di esprimere valutazioni sul grado di efficienza relativo alle modalità di utilizzo dei fattori produttivi a disposizione dell'impresa. Tali indicatori rapportano i risultati realizzati con i fattori impiegati ovvero le quantità di output (volumi di produzione, volumi di vendita, numero di ore lavorate, ecc) con quantità di input. Tra gli indicatori più significativi si segnalano i seguenti:

- Ricavi per dipendente
- Valore aggiunto per dipendente
- Reddito operativo per numero di dipendenti



Ricavi / Numero dipendenti

Il valore espresso dal rapporto tra i ricavi e il numero dei dipendenti indica il ricavo medio pro-capite. La valutazione di tale indice varia in funzione delle caratteristiche dell'azienda e del settore di appartenenza.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni.

Valore aggiunto / numero dipendenti

Il valore ottenuto dal rapporto tra il valore aggiunto e il numero di dipendenti, Indica il valore aggiunto prodotto mediamente per ogni dipendente.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni.

Reddito operativo / n. dipendenti

Il presente valore ottenuto dal rapporto tra Reddito operativo e numero di dipendenti, indica il reddito operativo prodotto mediamente per ogni dipendente.

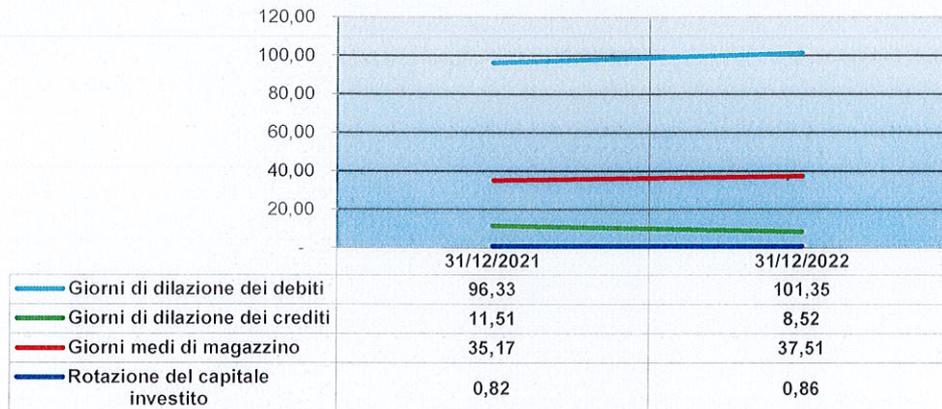
Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0. Rispetto all'esercizio precedente il valore dell'indice non ha subito variazioni.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

INDICI DI ROTAZIONE

Gli indici di rotazione del bilancio, analizzano la velocità di rotazione delle classi di valori dell'attivo circolante e del passivo corrente, ovvero l'analisi della velocità di rinnovo delle classi di valori del Capitale Circolante Netto Operativo. Questo procedimento consente di indagare il succedersi dei flussi finanziari legati ai cicli gestionali correnti di acquisto- trasformazione-vendita. Quando l'incasso derivante dalle vendite avviene in periodo posteriore al pagamento dei fattori produttivi correnti, si genera un fabbisogno finanziario, che deve essere coperto al fine di garantire la solvibilità a breve. Una situazione favorevole si verifica invece nella situazione in cui l'incasso delle vendite precede il pagamento degli acquisti correnti, comportando una generazione di liquidità e favorendo il mantenimento dell'equilibrio della gestione. Per poter analizzare i tempi dei flussi finanziari legati ai cicli gestionali correnti, è essenziale calcolare:

- l'indice di rotazione del capitale investito
- I giorni medi di magazzino
- I giorni di dilazione dei crediti
- I giorni di dilazione dei debiti



Rotazione del capitale investito

La rotazione del capitale investito è data dal rapporto tra ricavi netti e capitale investito. Tale indice rileva quante volte il capitale riesce a ruotare, ossia a tornare in forma liquida, per effetto delle vendite. Un suo aumento quindi, indica un miglioramento della gestione del capitale investito.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 0,86. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Giorni medi di magazzino

Il valore ottenuto dal rapporto tra le rimanenze e gli acquisti moltiplicato per 365, esprime la durata media con cui si rinnovano le giacenze di magazzino

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 37,51. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Giorni di dilazione dei crediti

Il valore ottenuto dal rapporto tra i Crediti v/clienti e il valore dei ricavi, moltiplicato per 365, indica la velocità di rigiro dei crediti e quante volte questi ruotano per effetto delle vendite.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 8,52. Rispetto all'esercizio precedente si evidenzia una riduzione del valore.

Giorni di dilazione dei debiti

Il valore ottenuto dal rapporto tra i Debiti v/fornitori e il valore degli acquisti, moltiplicato per 365, indica la velocità di rigiro dei debiti.

Il valore di tale indice, riferito al bilancio chiuso al 31/12/2022 è uguale a 101,35. Rispetto all'esercizio precedente ha subito un incremento.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

**ELEMENTI DI NOVITA' INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO 2022
E PREVEDIBILE EVOLUZIONE DELLA GESTIONE**

Con nota dell'Amministratore Unico del 10 marzo la società ha trasmesso al Socio il rendiconto degli extra costi sostenuti per il riconoscimento del contributo di cui alla delibera n. 68 del 26/10/2022.

L'ammontare complessivo degli extra-costi energetici è pari ad € 76.626,79. La quota di contributo relativa all'anno 2022 ammonta ad € 75.000,00, un primo acconto è stato liquidato nel mese di gennaio, il saldo nel mese di marzo, a seguito della presentazione del rendiconto.

Come previsto dal Piano Industriale la società ha proceduto con alcuni investimenti, in relazione al settore manutenzione è stato acquistato un autocarro usato, FIAT Ducato per una spesa di € 20.555,00 oltre IVA, in questo modo la squadra addetta alle attività di cura del verde degli edifici scolastici beneficia di una adeguata organizzazione delle attrezzature e di una circolazione autonoma sul territorio comunale. In riferimento al settore mensa è stato acquistato un nuovo bollitore ELETTRILUX Zanussi, dal costo di € 6.000,00 oltre IVA in sostituzione di uno ormai inutilizzabile e non riparabile. Questi investimenti sono fondamentali al fine di ridurre i costi di riparazione degli automezzi del settore manutentivo e dei macchinari della cucina centralizzata "Gramsci".

In data 9 gennaio è stata aperta la nuova sede della mensa dipendenti comunali, collocata in viale Risorgimento n. 14 a Beinasco per i dipendenti della palazzina comunale distaccata. Il servizio è garantito anche al personale dell'adiacente ufficio dell'Agenzia per l'impiego, al fine di incrementare i ricavi del servizio di mensa a terzi.

Al fine di dare risposta alle numerose richieste delle famiglie rimaste in graduatoria nelle liste di accesso all'asilo nido comunale, su indicazione del Socio che ha provveduto ad impegnare la spesa aggiuntiva necessaria, la società ha proceduto con l'apertura, presso l'asilo nido "F. Garelli", della 5° sezione, esclusivamente con frequenza part-time. Con decorrenza dal 20 febbraio sono iniziate le attività della sezione che ha permesso l'inserimento di 10 bambini. Dal 1° gennaio una dipendente, ausiliaria dell'asilo nido "F. Garelli" ha raggiunto i requisiti per la pensione e ha interrotto il contratto lavorativo. La sostituzione di questa dipendente, nelle more della predisposizione della selezione pubblica in collaborazione con l'Agenzia per il Lavoro di Beinasco, è avvenuta con assunzione tramite Agenzia interinale.

La società ha n. 84 dipendenti, tenendo conto anche dell'Amministratore.

In data 30 marzo è stato pubblicato sul sito della Società l'avviso pubblico finalizzato alla gestione, in co-progettazione con gli Enti del terzo settore, dell'attività educativa, della rimodulazione ed implementazione dei servizi di asilo nido, micro-nido. In questo modo, come indicato nelle Linee di indirizzo 2022-2023, si darà seguito all'ampliamento dell'offerta di servizi rivolti alla prima infanzia e alle famiglie con elementi innovativi.

In data 10 aprile 2023 scadrà l'avviso d'asta pubblica per la vendita dell'immobile (palazzina di Orbassano), alla data odierna non sono pervenute offerte.

ELEMENTI DI CONTINUITA' AZIENDALE

I bilanci d'esercizio degli ultimi due anni, 2020 e 2021 hanno registrato una perdita, nonostante l'utilizzo della disposizione derogatoria del DL 104/2020 che consente di non effettuare la registrazione del costo delle immobilizzazioni materiali e immateriali, fino al 100% dell'ammortamento annuo.

L'anno 2022, invece, realizza un utile, al lordo delle tasse, di € 33.238,00 avvalendosi, come previsto dal decreto Milleproroghe, della sospensione parziale della registrazione degli ammortamenti.

Il settore mensa, nonostante sia ancora esposto a criticità, evidenzia segnali positivi: il recupero di pasti relativi alla refezione scolastica, una crescita importante della produzione di pasti per la mensa "a terzi" che supera la produzione dell'anno 2019, l'avvio del servizio a nuovi terzi convenzionati, e soprattutto la revisione del costo pasto che, nel 2023, inciderà per l'intera produzione annua. Questi fattori determineranno un incremento dei ricavi.

Le previsioni sulla gestione dell'anno in corso, inoltre, vedono un significativo contenimento dei costi determinato: dalla normalizzazione della gestione delle attività rispetto al Covid -19, dal passaggio ad una mensa "Plastic free" e dal riconoscimento degli eventuali extra-costi energetici.

Il bilancio complessivo della società evidenzia risultati, per i singoli settori, in netto miglioramento rispetto all'anno 2021, fa eccezione l'amministrazione generale che, per sua natura, racchiude costi di gestione amministrativa e costi per adempimenti burocratici, non comprimibili, il risultato è però in linea con gli esercizi precedenti.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

DOCUMENTAZIONE E ATTIVITA' SVOLTE AI SENSI DELL'ART. 13 D.LGS 196/2003 E SS.MM.II. E DELL'ART. 13 REGOLAMENTO UE 679/2016 "REGOLAMENTO EUROPEO SULLA PROTEZIONE DEI DATI PERSONALI"

12.01.2022: PREDISPOSIZIONE DOCUMENTAZIONE PER NOMINA QUALE RESPONSABILE ESTERNO al Nuovo Revisore dei Conti della Società.

16.02.2022: ELABORAZIONE DA PARTE DEL DPO REGISTRO DEI TRATTAMENTI CONTO TERZI (Reg.to UE 2016/679) relativamente a:

01. Servizi cimiteriali;
02. Servizio di circolazione libraria (SBAM) – Servizio per conto Biblioteca Primo Levi di Borgaretto;
03. Servizi mantenimento patrimonio pubblico.

19.05.2022: AFFIDAMENTO PER LO SVOLGIMENTO DELL'INCARICO DI D.P.O. (Data Protection Officer) ART. 37 REG. UE 2016/679 alla Dott.ssa LAURIA Valentina con validità dal 25/05/20212 al 24/05/2023.

19.05.2022: AUDIT DPO EFFETTUATO IN MODALITÀ IN PRESENZA. Sono state verificate:
o La presenza e la corretta archiviazione della documentazione relativa ai Registri trattamento c/terzi, interno rev.03, precedenti audit e esiti ispezioni;
o Predisposizione documentazione di autorizzazione al trattamento dei dati personali a nuova dipendente settore nido.
In generale la Società risulta essere in linea con gli adempimenti.

23.05.2022: ATTIVAZIONE LICENZA PIATTAFORMA ELEARNING CORSO PRIVACY per n.1 dipendente settore Nido.

22.06.2022: REVISIONE E AGGIORNAMENTO MODULISTICA E INFORMATIVA relativamente al servizio di consegna farmaci a domicilio erogato dalla Farmacia Comunale Sant'Anna.

04.10.2022: ELABORAZIONE DA PARTE DEL DPO REGISTRO DEI TRATTAMENTI (Art. 30 GDPR 2016/679) relativamente a:

01. Acquisizione e conservazione di curriculum, colloqui di valutazione e selezione candidati;
02. Disbrigo di pratiche e adempimenti necessari per l'instaurazione del rapporto di lavoro;
03. Gestione del Personale;
04. Gestione organizzativa del rapporto di lavoro;
05. Gestione formazione;
06. Attuazione norme in tema di sicurezza sul lavoro, sorveglianza sanitaria e idoneità;
07. Gestione del contenzioso;
08. Ordinaria gestione contabile e amministrativa;
09. Gestione contabile e amministrativa;
10. Aggiornamento e consultazione delle Anagrafiche clienti/fornitori;
11. Pagamento di sanzioni;
12. Comunicazione dati Pubblica Amministrazione;
13. Trattamento dati per espletamento attività societarie;
14. Conservazione di documenti;
15. Gestione dei sistemi di sorveglianza installati in sede;
16. Trattamenti necessari per l'erogazione di servizi;
17. Trattamento di dati per attività recupero crediti;
18. Predisposizione e gestione di pratiche e dichiarazioni fiscali di persone fisiche;
19. Trattamenti necessari per l'erogazione di servizi per conto Comune di Beinasco in qualità di titolare e contitolare del trattamento.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2022

15.11.2022: AUDIT DPO EFFETTUATO IN MODALITÀ IN PRESENZA. Sono state verificate:
o La presenza e la corretta archiviazione della documentazione relativa a Registro trattamento interno rev.04/2022 e Report audit precedente;

o Programmazione prossimi adempimenti:

- Programmazione corso privacy nuove dipendenti settore Nido e Biblioteca;
- Elaborazione del nuovo elenco lavoratori a inizio anno 2023;
- Predisposizione informative privacy lavoratori + autorizzazioni dipendenti per nuovo personale Nido e Biblioteca;
- Valutazione azioni da compiere in merito alla modifica dei parametri GA4 sul sito istituzionale della società, relativamente a Google Analytics (al fine di monitorare il numero di visite degli utenti sul sito web). Per tali attività è stato dato incarico alla ditta che gestisce il sito web della Società.

18.11.2022: "INFORMATIVA LAVORATORI" – verifica che tale documento sia stato correttamente consegnato e restituito da tutti i dipendenti, datato, firmato per presa visione e archiviato.

CONSIDERAZIONI FINALI E PROPOSTE

Si propone all'assemblea di così destinare il risultato d'esercizio chiuso al 31/12/2022 di Euro 20102 come segue:

Descrizione	Importo
5% a riserva legale pari ad Euro	1006,00
Riserva indisponibile a dividendi	19096,00
Altro	

Tutto ciò premesso invitiamo il Socio a deliberare l'approvazione del bilancio d'esercizio al 31/12/2022.

L'Amministratore