



Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del Codice civile di corredo al bilancio d'esercizio al 31.12.2022

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409

REA RN 305917

Anthea S.r.l.

Via Della Lontra, 30

47923 Rimini (RN)

Capitale Sociale Euro 7.548.618,00 i.v.

Nr Iscriz. Reg. Imprese, CF e P. IVA 03730240409

REA RN 305917

“Relazione sulla gestione ex articolo 2428 del Codice civile di corredo al bilancio d’esercizio al 31.12.2022”

Signori Soci,

il bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, riferito all’esercizio 2022, è la più chiara dimostrazione della situazione in cui si trova la Vostra società. **I risultati raggiunti nel corso dell’esercizio hanno portato ad un utile pari ad euro 513.131 al netto delle imposte.**

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L’esercizio 2022 è stato condizionato dalla ripresa dell’inflazione che ha generato degli extra costi di approvvigionamento in modo particolare sui materiali contenenti derivati degli idrocarburi (su tutti gli asfalti) e dalla volatilità del mercato energetico che ha spinto verso l’alto le tariffe di gas ed energia elettrica. La citata volatilità ha provocato anche una oggettiva difficoltà nell’effettuare stime attendibili infra annuali di chiusura a finire dell’esercizio. Il forecast incluso nella relazione semestrale era stato redatto con criterio prudenziale, in quanto le dinamiche del costo dei vettori energetici era, al momento della sua elaborazione, ancora in una fase di effervescenza cosa che ci aveva indotto ad una stima più pessimistica. Il secondo semestre è stato invece caratterizzato da una progressiva diminuzione delle tariffe che peraltro non sono ancora allineate ad i valori ante crisi bellica.

Per quanto invece attiene la gestione ordinaria, si segnala la sottoscrizione dell’Accordo Quadro con il Comune di Santarcangelo con scadenza al 2035 e l’affidamento sempre da parte dello stesso Ente del servizio energia dei fabbricati.

PRINCIPALI DATI ECONOMICI

Di seguito è riportato il conto economico riclassificato:

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ricavi dell’attività corrente | 30.080.608 | 24.769.525 |
| Costi esterni di produzione | 23.232.182 | 18.329.044 |
| Valore Aggiunto | 6.848.426 | 6.440.481 |
| Costo del lavoro | 5.403.001 | 5.066.921 |
| Margine Operativo Lordo | 1.445.425 | 1.373.560 |
| Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti | 660.762 | 550.430 |
| Risultato Operativo | 784.663 | 823.130 |
| Proventi e oneri finanziari | -7.688 | -9.060 |
| Risultato prima delle imposte | 776.976 | 814.070 |
| Imposte sul reddito | 263.845 | 267.819 |
| Risultato netto | 513.131 | 546.251 |

PRINCIPALI DATI PATRIMONIALI

Di seguito è riportato lo stato patrimoniale riclassificato:

| ATTIVO = IMPIEGHI | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| CAPITALE FISSO | euro | euro |
| Immobilizzazioni materiali | 8.510.488 | 8.457.458 |
| Immobilizzazioni immateriali | 1.976.930 | 1.944.700 |
| Partecipazioni | 110.192 | 110.192 |
| Altri crediti | 6.881 | 6.881 |
| TOTALE CAPITALE FISSO | 10.604.491 | 10.519.231 |
| CAPITALE CIRCOLANTE | | |
| Rimanenze | 634.512 | 1.008.931 |
| Ratei e risconti entro l'esercizio successivo | 167.359 | 114.376 |
| ESIGIBILITA' | 801.871 | 1.123.307 |
| Crediti v/clienti | 6.902.545 | 5.837.713 |
| Altri crediti a breve | 374.923 | 396.810 |
| LIQUIDITA' DIFFERITE | 7.277.468 | 6.234.523 |
| Depositi bancari e postali | 1.391.562 | 2.197.192 |
| Assegni, denaro e valori in cassa | 101 | 140 |
| LIQUIDITA' IMMEDIATE | 1.391.663 | 2.197.332 |
| TOTALE CAPITALE CIRCOLANTE | 9.471.002 | 9.555.162 |
| TOTALE CAPITALE INVESTITO | 20.075.491 | 20.074.393 |
| | | |
| PASSIVO = FONTI | | |
| CAPITALE PROPRIO | | |
| Capitale sociale | 7.548.618 | 7.548.618 |
| Riserva Legale | 216.939 | 189.626 |
| Altre riserve | 463.190 | 444.252 |
| Utile (Perdita) dell'esercizio | 513.131 | 546.251 |
| TOTALE CAPITALE PROPRIO | 8.741.877 | 8.728.746 |
| CAPITALE DI TERZI | | |
| PASSIVITA' CONSOLIDATE | | |
| Fondi rischi e oneri | 969.655 | 926.338 |
| Trattamento di fine rapporto | 270.939 | 279.191 |
| Debiti a medio /lungo termine | 750.537 | 676.129 |
| TOTALE PASSIVITA' CONSOLIDATE | 1.991.131 | 1.881.658 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | |
| Debiti v/banche | 361.147 | 313.688 |
| Debiti v/fornitori | 6.657.850 | 6.984.966 |
| Altri debiti a breve termine | 1.327.989 | 1.298.639 |
| Ratei e risconti entro esercizio successivo | 995.497 | 866.696 |
| TOTALE PASSIVITA' CORRENTI | 9.342.483 | 9.463.989 |
| TOTALE CAPITALE DI TERZI | 11.333.614 | 11.345.647 |
| | | |
| TOTALE CAPITALE FINANZIATO | 20.075.491 | 20.074.393 |

La movimentazione del personale nell'esercizio e la composizione al 31 dicembre 2022 è rappresentata nel seguente schema:

| | 31.12.2021 | Assunti | Cessati | 31.12.2022 |
|---------------|------------|-----------|----------|------------|
| Dirigenti | 1 | | | 1 |
| Quadri | 3 | | | 3 |
| Impiegati | 31 | 10 | 1 | 40 |
| Operai | 53 | 15 | 3 | 65 |
| Totali | 88 | 25 | 4 | 109 |

Dal turn over del personale nel corso dell'esercizio 2022, deriva un saldo positivo di 21 dipendenti; nel dettaglio si registra il pensionamento di 1 operaio per raggiunti limiti di età e le dimissioni di 1 impiegato e 2 operai, l'assunzione di 25 dipendenti, di cui 15 operai e 10 impiegati, di cui 13 a tempo determinato a tempo pieno e 12 a tempo indeterminato e a tempo pieno.

INVESTIMENTI E COSTI

Il valore netto delle immobilizzazioni materiali si presenta leggermente incrementato, passando da un valore netto di Euro 8.457.458 ad Euro 8.510.488, con una crescita di Euro 53.030.

RELAZIONE SUL RAGGIUNGIMENTO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI ASSEGNATI PER L'ANNO 2022

La società ha rispettato gli obiettivi strategici assunti per il 2022 nella misura del 100%.

Si evidenzia, inoltre, che sono stati raggiunti tutti gli obiettivi assunti in termini prestazionali di svolgimento dei servizi ad essa affidati, come si può evincere dai report industriali che vengono periodicamente pubblicati sul sito web aziendale.

| ANTHEA Srl - obiettivi strategici anno 2022 | | | | | |
|--|---|---|---|--|--|
| | obiettivi assegnati | | conseguimento al 31/12/2022 | | |
| A | B | C | | G | H |
| | OBIETTIVI STRATEGICI | pesatura % del singolo obiettivo su complesso degli obiettivi assegnati | BREVE RELAZIONE | % di raggiungimento al 31/12/2022 | % di raggiungimento ponderata al 31/12/2022 (C x G) |
| 1 | Go live piattaforma Greenspaces per gestione del Verde Urbano | 35% | La piattaforma Greenspaces è stata attivata | 100% | 35% |
| 2 | Elaborazione progetto di efficientamento energetico Scuola S. Salvatore | 35% | Il progetto è in corso di elaborazione | 100% | 35% |
| 3 | Avvio attività Dottorato di Ricerca con Polimi nell'ambito dei Sistemi Informativi Territoriali | 30% | Il Dottorato di Ricerca è stato attivato | 100% | 30% |
| | TOTALE | 100% | | | 100% |

OBIETTIVI SUL COMPLESSO SPESE DI FUNZIONAMENTO - EVIDENZE NUMERICHE

| ANTHEA SRL Consuntivo 2022 Verifica Obiettivi Spese di Funzionamento | 2022 | | Media Consuntivi Triennio 2021-2020- 2019 | |
|--|-------------------|--------------|--|--------------|
| Totale Valore della Produzione <small>(NB! L'Ordinaria è al netto dei Contr. c/Impianti)</small> | 21.933.661 | 100,00% | 16.737.956 | 100% |
| Incidenza dell'Attività Ordinaria sul Totale Valore della Produzione | | 72,92% | | 75,2% |
| "complesso delle spese di funzionamento" (da intendersi come il totale dei "costi della produzione" - voce "B" - del "conto economico" inserito nel bilancio di esercizio, al netto dei costi relativi alle c.d. "prestazioni extra-canone", dei costi per "ammortamenti e svalutazioni" e dei canoni di leasing e con i "costi per il personale" assunti al netto dei costi delle categorie protette e degli automatismi contrattuali) | 20.513.564 | 93,5% | 16.221.346 | 96,9% |

L'incidenza della voce "Complesso spese di funzionamento" (composta come esposto) relativa all'esercizio 2022, presenta il pieno rispetto del parametro di riferimento costituito dalla Media dei Consuntivi del triennio 2019-2020-2021.

VERIFICA EFFETTIVO RISPETTO DELLA PERCENTUALE LIMITE DELL'80% DI ATTIVITA' SVOLTA A FAVORE DEI CONTROLLANTI

L'effettivo rispetto della percentuale limite dell'80% di attività svolta a favore dei controllanti, viene esposto di seguito, tramite la misura del parametro "Ricavi delle vendite e delle prestazioni" (voce A1 del Bilancio).

Nel triennio preso in esame (2020-2022) il limite risulta sempre ampiamente rispettato.

| CLIENTI | 2022 | Incid% | 2021 | Incid% | 2020 | Incid% |
|--------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| RIMINI | 22.061.365 | 74,4% | 19.430.913 | 79,0% | 15.699.226 | 80,4% |
| BELLARIA | 3.076.684 | 10,4% | 2.474.913 | 10,1% | 1.917.914 | 9,8% |
| SANTARCANGELO | 1.724.681 | 5,8% | 1.458.538 | 5,9% | 1.191.281 | 6,1% |
| MORCIANO | 2.204.214 | 7,4% | 707.511 | 2,9% | 112.390 | 0,6% |
| TOTALE CONTROLLANTI | 29.066.944 | 98,1% | 24.071.875 | 97,9% | 18.920.811 | 96,9% |
| ALTRI | 566.078 | 1,9% | 527.177 | 2,1% | 602.925 | 3,1% |
| TOTALE | 29.633.022 | 100,0% | 24.599.052 | 100,0% | 19.523.736 | 100,0% |

ATTIVITÀ DI RICERCA E SVILUPPO

Anthea Srl, nel corso dell'esercizio 2022 ha condotto attività di ricerca e innovazione a sostegno e impulso di uno sviluppo più sostenibile dell'Azienda e dei Comuni Soci, ma a differenza degli esercizi precedenti, per questa attività non si è avvalsa del Credito d'imposta per attività di ricerca, sviluppo, innovazione tecnologica, design ed ideazione estetica ai sensi dell'Art. 1, commi 198 - 209 della Legge 27 dicembre 2019, n. 160, in quanto l'entità degli adempimenti amministrativi e soprattutto il costo delle consulenze e perizie necessarie, non ha giustificato economicamente l'operazione.

PARTECIPAZIONI

Alla data di chiusura è presente unicamente la partecipazione per Euro 110.192, pari al totale del capitale sociale, in AMIR Onoranze Funebri S.r.l.

Di seguito si riportano le informazioni richieste dall'art. 2427, punto 5, c.c. in relazione alle partecipazioni in società controllate:

| Denominazione | Sede | Capitale sociale | Patrimonio Netto | Utile d'esercizio |
|------------------------------|--|------------------|------------------|-------------------|
| Amir Onoranze Funebri S.r.l. | Via Dario Campana, 59 47922 Rimini (RN) | Euro 110.192 | 1.145.610 | 70.629 |

I valori di Capitale sociale, Patrimonio Netto ed Utile d'esercizio sono relativi al bilancio al 31 dicembre 2021 approvato, in quanto il bilancio al 31 dicembre 2022 non è ancora stato approvato.

RAPPORTI CON IMPRESE CONTROLLATE, COLLEGATE, CONTROLLANTI E IMPRESE SOTTOPOSTE AL CONTROLLO DI QUESTE ULTIME

Anthea S.r.l. è società "in-house providing" dei Comuni di Rimini, Bellaria - Igea Marina, Santarcangelo di Romagna e Morciano che esercitano il controllo analogo a quello che esercitano sui propri servizi.

In quanto società in-house le attività di Anthea S.r.l. sono prevalentemente rivolte a favore dei soci ed i rapporti economici hanno dato luogo ai seguenti crediti e debiti risultanti dal bilancio chiuso al 31 dicembre 2022:

| Parti correlate | Immobilizzaz. finanziarie | Crediti | Debiti | Costi | Ricavi |
|------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|---------------|-------------------|
| Controllanti: | | | | | |
| Rimini Holding Spa | | 62.275 | 72.234 | | |
| Comune di Rimini | | 4.387.734 | | | 22.061.365 |
| Comune di Santarcangelo | | 411.777 | | | 1.724.681 |
| Comune di Bellaria | | 1.210.329 | | | 3.076.684 |
| Comune di Morciano | | 594.934 | | | 2.204.214 |
| Controllata: | | | | | |
| Amir Onoranze Funebri S.r.l. | | 63.824 | 0 | 82.926 | 269.857 |
| Totali | 0 | 6.730.872 | 72.234 | 82.926 | 29.336.800 |

In relazione alla **composizione delle partecipazioni** segnaliamo quanto segue.

A far data dal 1 luglio 2010, con atto del 30 giugno 2010 a rogito del notaio Seripa, Rep. 5103 Racc. 3080, il Comune di Rimini ha conferito il ramo d'azienda le cui principali attività sono i servizi essenziali, il servizio energia, la manutenzione straordinaria degli immobili e i servizi cimiteriali; il Capitale sociale è stato incrementato con emissione di nuova quota di valore Euro 7.498.618, senza sovrapprezzo, interamente sottoscritta dal socio Comune di Rimini e da liberarsi mediante conferimento in natura.

In data 2 dicembre 2010 il Comune di Rimini ha conferito le proprie partecipazioni societarie, tra cui quella detenuta in Anthea, alla società Rimini Holding S.p.A., dallo stesso interamente posseduta.

Nel corso dell'esercizio 2020, si è registrato l'ingresso di un nuovo Socio, il Comune di Morciano di Romagna che ha acquisito da Rimini Holding una quota di capitale sociale pari ad Euro 500.

La compagine sociale è ad oggi costituita, pertanto, da:

Rimini Holding S.p.A. con una quota del 99,980% pari ad Euro 7.547.118;

Comune di Santarcangelo con una quota 0,007% pari ad Euro 500;

Comune di Bellaria Igea Marina con una quota 0,007% pari ad Euro 500

Comune di Morciano di Romagna con una quota 0,007% pari ad Euro 500.

Si precisa inoltre che non vengono riportate le informazioni richieste dall'art. 2497 bis, quinto comma, c.c. in quanto la controllante Rimini Holding S.p.a. non esercita l'attività di direzione e coordinamento (come da comunicazione di Rimini Holding tramite pec 02/2018 del 09/01/18 a cui è seguito richiesta di Anthea alla Camera di Commercio in data 10/01/18 di recepimento di tale comunicazione).

NOTIZIE SU AZIONI PROPRIE E/O DI SOCIETÀ CONTROLLANTI POSSEDUTE DALLA SOCIETÀ

La società non possiede azioni proprie né di società controllanti.

ESPOSIZIONE DELLA SOCIETÀ AI RISCHI E STRUMENTI FINANZIARI

Ai sensi dell'art. 2428, comma 2, punto 6-bis, evidenziamo l'esposizione della società ai rischi.

Il contesto in cui l'impresa opera è privo di rischi in termini di *business*: l'azienda eroga servizi di interesse pubblico a favore degli enti locali soci ed affidanti, in regime di affidamento diretto.

Per quanto sopra si precisa che la società non fa uso di derivati o altri strumenti finanziari per la gestione del rischio.

MODELLO DI ORGANIZZAZIONE E DI GESTIONE AI SENSI DEL D.LGS. 231/01

La Società, con delibera dell'Assemblea dei Soci in data 16/12/2014, ha approvato l'aggiornamento del Codice Etico e del Modello di Organizzazione e di Gestione ex D. Lgs. 8 giugno 2001 n. 231 adottati.

Nella versione adottata, il Modello è composto da una Parte Generale e cinque Parti Specifiche, ognuna per la prevenzione di una singola tipologia di reato richiamata dal D. Lgs. 231/01 (d'ora in poi anche "Decreto"). In particolare, sono state adottate le seguenti Parti Specifiche, per la prevenzione rispettivamente dei:

- A. reati previsti ai sensi dell'art. 25-*septies* del Decreto, ossia per i reati di omicidio colposo e lesioni colpose gravi o gravissime, commessi con violazione delle norme antinfortunistiche e sulla tutela dell'igiene e della salute sul lavoro
- B. reati nei confronti della Pubblica Amministrazione, previsti ai sensi degli artt. 24 e 25 del Decreto
- C. reati societari, ai sensi dell'art. 25-*ter* del Decreto
- D. delitti informatici e trattamento illecito di dati, previsti dall'art. 24-*bis* del Decreto
- E. reati ambientali, ai sensi dell'art. 25-*undecies* del Decreto.

In riferimento all'attuazione delle prescrizioni del Codice Etico e del Modello di Organizzazione, Controllo e Gestione ex D. Lgs. 231/01 adottati – di concerto e con il supporto dell'Organismo di Vigilanza – nell'esercizio 2022 si è proseguito nello svolgimento di attività finalizzate a:

- aggiornare il Sistema di Controllo Preventivo ai sensi del D. Lgs. 231/01, con estensione del perimetro di prevenzione alle tipologie di reato sopracitate ed eventualmente a valutare se estendere tale perimetro al mutato contesto normativo in vigore dal 1° gennaio 2015 che ha previsto l'introduzione normativa di ulteriori reati presupposto;
- favorire la diffusione della conoscenza della norma, del Sistema di Controllo Preventivo adottato, con particolare attenzione in merito alle modalità applicative e agli ambiti operativi relativi alla sicurezza sul lavoro e alla tutela ambientale;
- predisposizione di apposite clausole e procedure volte a regolamentare l'obbligo del rispetto, da parte dei fornitori, delle disposizioni contenute nel modello adottato;
- sviluppare gli strumenti di comunicazione per il miglioramento dei flussi informativi tra tutti i collaboratori e l'Organismo di Vigilanza e delle modalità di consultazione dei documenti componenti il Sistema di Controllo Preventivo e di documenti correlati.

Con riguardo al processo di diffusione e informazione all'esterno sulla versione vigente del Modello - al fine di garantire l'osservanza del Modello stesso da parte dei fornitori della Società, nonché di ogni altra controparte che presti alla Società stessa servizi di ogni genere – la Società ha mantenuto aggiornata la sezione "Decreto 231" nel sito web aziendale, in cui sono disponibili contenuti relativi al Sistema di Controllo 231 adottato e l'indirizzo della casella di posta esclusivo dell'Organismo di Vigilanza.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel 2023, le principali attività di sviluppo saranno incentrate sulla redazione del Piano del Verde di Rimini. L'elaborazione del Piano sarà accompagnata da una massiva campagna di sensibilizzazione della collettività sui temi della sostenibilità mediante una specifica campagna di comunicazione e con l'organizzazione di eventi. Nel primo bimestre dell'anno, è stato realizzato un progetto di "service design", funzionale a stimolare l'individuazione di azioni innovative da applicarsi alla gestione del verde urbano, che ha coinvolto una ventina di tecnici espressione di quasi tutti i settori aziendali.

Proseguiranno le attività del contratto di ricerca stipulato con il Polimi per lo start up del settore Servizi Informativi

Territoriali la cui genesi è stata stimolata dal Comune di Morciano in qualità di ente capofila della Unione Valconca.

L'azienda sarà coinvolta nella progettazione ed esecuzione di importanti progetti finanziati dal PNRR quali la costruzione della Biblioteca di Morciano, la costruzione della nuova mensa della Scuola Lunedei di Morciano, l'ampliamento dell'asilo nido di Morciano, la riqualificazione energetica e funzionale dell' RDS Stadium di Rimini, la ristrutturazione e riqualificazione dell' ex caserma dei VV.FF di Via De Warthema di Rimini, la riqualificazione energetica e miglioramento sismico della Scuola "La Mongolfiera" di Santarcangelo. Verranno inoltre realizzati numerosi progetti di efficientamento energetico e miglioramento sismico per tutti i comuni Soci da candidare al nuovo bando regionale PR FESR.

Permane la necessità di mantenere vivo il confronto con i Soci sul tema dell'aggiornamento dei canoni ordinari di cui sarebbe auspicabile individuare un univoco ed omogeneo criterio di applicazione.

Continuiamo a registrare un interesse diffuso sul territorio nei confronti della nostra Società che potrebbe a pieno titolo assurgere ad un ruolo su scala provinciale di gestore del patrimonio pubblico.

PROPOSTA DESTINAZIONE DELL'UTILE DI ESERCIZIO

Signori Soci,

il bilancio chiuso al 31 dicembre 2022 presenta un utile netto di Euro 513.131. Si propone di non effettuare distribuzione di utile e di destinarlo come segue:

| | |
|---------------------------|--------------|
| - a riserva legale 5% | Euro 25.657 |
| - a riserva straordinaria | Euro 487.474 |

TOTALE Euro 513.131

Rimini, 23 marzo 2023

L'Amministratrice Unica

Dott.ssa Carlotta Letizia Frenquellucci