

LUCCA HOLDING SERVIZI S.R.L.

Sede legale: Via dei Bichi n. 340 S.Marco - 55100 Lucca
Numero R.E.A LU 185892

Partita Iva – Codice Fiscale - Registro Imprese di n. 01969730462
Capitale Sociale i.v. euro 100.000,00

Relazione sulla gestione al bilancio chiuso al 31.12.2018

Signori soci,

in via preliminare viene fatto rilevare che Il presente bilancio verrà sottoposto all'assemblea dei soci per l'approvazione entro il maggior termine di centottanta giorni dalla chiusura dell'esercizio (anziché entro il termine ordinario previsto in centoventi giorni dalla chiusura dell'esercizio) in conformità a quanto previsto dal combinato disposto di cui agli articoli 2478-bis e 2364 del Codice Civile nonché dalle disposizioni del vigente statuto sociale venendo a ricorrere le "particolari esigenze relative alla struttura ed all'oggetto della società" integrate in particolare:

-dagli eventi straordinari cui è stata interessata la nostra società nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2018 e di cui viene data analitica informativa nel bilancio e nella relazione prevista dall'articolo 2428 del Codice Civile;

-dagli eventi correlati alle modifiche apportate ai principi contabili (OIC), dai chiarimenti resi dall'Agenzia delle Entrate in merito all'applicazione del principio di derivazione rafforzata di cui all'articolo 83 del D.P.R. n. 917 del 22 dicembre 1986 e successive modificazioni ed integrazioni, nonché dalle disposizioni di cui all'articolo 1, commi 125 e seguenti della legge n. 124 del 4 agosto 2017 (legislazione speciale in materia di benefici apportati da parte delle Amministrazioni Pubbliche).

Il bilancio relativo all'esercizio chiuso al 31.12.2018 che sottoponiamo alla Vostra approvazione, rileva un utile di euro 106.585,77; a tale risultato si è pervenuti imputando un ammontare di imposte pari a euro 83.650,09 con un risultato prima delle imposte pari a euro 190.235,86.

Nel corso dell'anno 2018 si sono prodotti gli effetti della scissione asimmetrica del Gruppo Gesam, approvata dall'Amministratore Unico di Lucca Holding Servizi s.r.l. con determinazioni n. 62/2017 e n. 14/2018, consistita nell'acquisizione del ramo d'azienda cimiteriale.

CONDIZIONI OPERATIVE E SVILUPPO DELL' ATTIVITÀ

Lucca Holding Servizi s.r.l. si conferma come società multiservizi della galassia delle società partecipate del Comune di Lucca: l'effetto della incorporazione del ramo d'azienda cimiteriale e la predisposizione alla fusione del ramo Energia, ne ampliano le competenze e ne rafforzano il legame con i settori del Comune di Lucca, del quale rappresentano il vero braccio operativo. L'analisi della situazione della società, del suo andamento e del suo risultato di gestione è analizzata nei paragrafi che seguono.

Eventi significativi avvenuti nel corso dell'esercizio

- Oltre alla citata operazione di scissione e successiva incorporazione, è stata predisposta anche l'operazione di fusione di Gesam Energia spa che andrà a costituire il ramo LHS Energia a partire dal 1 gennaio 2019.
- Quanto sopra è stato preceduto da una profonda riorganizzazione aziendale, i cui effetti si protrarranno per tutto il 2019, finalizzata a conferire alla Società un nuovo assetto organizzativo funzionale. In particolare, è stata impostata una organizzazione per aree di competenza (Riscossione e call center, servizi cimiteriali ed energia), con attività comuni gestite dall'aera

Staff (contabilità, personale, acquisti, segreteria etc): in data 13/11/2018 è stata presentata la proposta di assetto organizzativo all'Amministrazione Comunale e a Lucca Holding Spa

- **AREA RISCOSSIONE - ORDINARIA CDS**
 - Il settore Riscossione Ordinaria CdS e sanzioni amministrative, di stanza al comando della Polizia Municipale di Lucca, ha proseguito l'attività del ciclo di riscossione dei verbali.
 - L'incasso complessivo del 2018, che pertanto tiene conto anche degli incassi derivanti dalla notifica internazionale, è stato di € 3.011.988 così suddivisi:
 - sanzioni amministrative: € 113.508
 - sanzioni al CDS Italia: € 2.121.174
 - sanzioni al CDS Estero: € 777.306
 - Resta aperta la richiesta nei confronti di Poste Italiane che di Anci Toscana- Nexive per verifiche in merito ad eventuali danni derivanti da ritardi nella notifica.
- **AREA RISCOSSIONE – COATTIVA**
 - L'azione congiunta di tutti gli strumenti messi in campo (ingiunzione, sollecito, rateizzazione, procedure esecutive etc.) ha portato a migliorare l'indicatore di performance di incasso medio, confermando l'efficacia dell'azione.
 - Attualmente è stato recuperato – tra l'incassato e rateizzato - complessivamente il 28% degli importi (13,9% nel 2016 e 21% nel 2017) a cui corrispondono il 38% degli atti notificati, con una rettifica del valore delle posizioni del 4% a seguito di scarichi da parte degli uffici competenti
 - Il riversamento complessivo nelle casse del Comune di questa sola attività è stato pari a € 1.660.260.
- **AREA RISCOSSIONE – IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'**
 - L'incasso ICP ordinaria nell'esercizio è stato di € 671.079, con un incremento di circa € 50.000 rispetto all'anno precedente; l'incasso corrisponde al 92% degli importi emessi in bolletta, in linea con il dato del 2017, confermando una netta propensione al pagamento dell'imposta.
 - La fase di accertamento dell'evasione ICP, iniziata nel 2016, è proseguita nel garantendo un incasso di € 115.127, dei quali € 53.902 relativi agli atti emessi nel 2015-16 e € 61.225 relativi a quelli emessi nel 2018, senza che si sia instaurato nessun contenzioso.
- **AREA RISCOSSIONE – SERVIZIO DI PUBBLICA AFFISSIONE**
 - L'espletamento di questo servizio è proseguito nel corso del 2018 portando ad un incasso di 109.354 euro, in linea con l'anno precedente
 - Il servizio, gestito internamente dal punto di vista amministrativo ed organizzativo, è stato affidato nel 2018 a cooperative per la mera attività di attacchinaggio.
- **AREA RISCOSSIONE – GESTIONE IMPIANTI PUBBLICITARI**
 - Nel 2018 è stata bandita una gara ad evidenza pubblica che, terminata a gennaio 2019, ha aggiudicato il servizio di gestione commerciale alla società IGP Decaux
- **AREA CALL CENTER**
 - Il servizio Voce Comune 0583-4422, svolto per il Comune di Lucca, basato su un numero massimo di chiamate entranti nell'anno e su prestazioni minime garantite (SLA), nel 2018 è stato svolto per 9 ore giornaliere dal lunedì al venerdì, per complessive 45 ore settimanali.
 - il servizio nel 2018 ha ricevuto un numero di chiamate pari a 221.478.
 - con Delibera di G.C. n. 78 del 27/03/2018, il Comune di Lucca ha proceduto con l'affidamento diretto del servizio fino a marzo 2021.
- **AREA SERVIZI CIMITERIALI (a partire dal 1 agosto 2018)**
 - In ottemperanza al piano di lavori condiviso con il Comune di Lucca, sono stati portati a compimento gli ampliamenti dei cimiteri frazionali di S.Vito e Nave, per un totale di € 329.938,21 di lavori.

- Procedere l'attività di recupero delle tombe scadute, che nel periodo di competenza ha portato al recupero di 98 tombe, 55 loculi e 30 ossari.
- È stato portato a compimento il progetto di rilievo in tridimensionale del cimitero di S. Anna con la tecnica "a nuvola di punti" generata dal rilievo, che costituisce una base di dati utile al miglioramento della gestione operativa e l'impiego del personale.
- Rinnovo della Certificazione ambientale ISO14001:2015 per i siti cimiteriali.
- AREA STAFF
 - Migrazione di tutte le posizioni personali dei dipendenti acquisiti con il ramo cimiteriale
 - Configurazione ed impostazione del nuovo software di contabilità di Sistemi S.p.A, utilizzato a partire dal 01/01/2019, che rappresenta un importante passo in avanti nella direzione di controllo interno così come auspicato dalla capogruppo Lucca Holding S.p.A.
 - in qualità di Agente contabile, gli incassi sui conti correnti di LHS e rendicontati e riversati all'Amministrazione con cadenza quindicinale sono stati pari a 5.903.236 euro con un incremento di circa il 18,5% rispetto al 2017. Considerando che nel 2017 l'incremento fu pari al +12,5%, si conferma il trend in aumento del volume degli incassi gestito per conto del Comune di Lucca.

ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società'

Trattandosi di una società *in house* che svolge attività esclusivamente per il Comune di Lucca, non è soggetta ad una vera e propria domanda di mercato.

Per le attività di riscossione ordinaria e coattiva, ad esempio, il contratto con il Comune di Lucca prevede la gestione degli incassi nelle forme più svariate, il riversamento quindicinale alla Tesoreria del Comune e la rendicontazione puntuale dell'Agente Contabile. Quanto sopra, ovviamente, dipende esclusivamente dalle disposizioni dei vari settori in termini di volumi e valore dell'affidato, lasciando qualche margine per aumentare l'efficacia dell'azione di riscossione solamente alla parte coattiva.

Discorso a parte è rappresentato dal call center che ha un mercato concorrenziale molto ampio ed agguerrito: nel corso del 2018 l'Amministrazione Comunale ha rinnovato il contratto con la Società, confermando la bontà della scelta *in house* motivandola con approfondite argomentazioni e con una riduzione del valore del contratto del 6,25% rispetto al precedente.

Comportamento della concorrenza

Il mercato di riferimento di tutte le attività della società (fatta eccezione dell'attività di call center, come già indicato) ha un ambito estremamente ristretto, costituito per il ramo riscossione da Società private iscritte all'Albo degli agenti di riscossione, e per il ramo cimiteriale da cooperative di gestione del servizio affidato tramite gara di evidenza pubblica.

Nell'ambito della settore riscossione, l'unico soggetto pubblico operante su tutto il territorio nazionale è Agenzia Entrate (ex Equitalia), che, essenzialmente nella fase iniziale, ha costituito un benchmark per le prestazioni della riscossione presso gli Enti locali.

Dal 2016 LHS è membro con diritto di voto di ASPEL (Associazione Società Pubbliche Entrate Locali) e collabora attivamente nel gruppo Fiscalità locale di ANCI Toscana: entrambe le iniziative tendono ad uniformare il comportamento degli enti adottando le "best practices" di riscossione a vantaggio dei cittadini, mantenendo, ciononostante, le specificità operative richieste da ciascun territorio.

Clima sociale, politico e sindacale.

È proseguito il confronto con le Organizzazioni Sindacali al tavolo con la RSU del ramo riscossione allargato con le RSA dei rami entranti, in attesa che, nel 2019, si proceda con nuove elezioni di RSU.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la Società

Per quanto riguarda la vostra Società, l'esercizio 2018 deve intendersi sostanzialmente positivo. Preme rilevare come la comparazione dei dati negli anni sia influenzata dal fatto che nell'anno 2018 ci sono state operazioni straordinarie che hanno determinato l'acquisizione di servizi e attività che in precedenza non venivano svolti dalla Lucca Holding Servizi Srl quali la gestione dei servizi cimiteriali del Comune di Lucca. E' di tutta evidenza che l'incidenza di tali operazioni rendono le comparazioni temporali dei dati molto difficoltose.

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguiti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e Risultato prima delle imposte.

Anno	Ricavi	Reddito operativo (rogc)	Risultato ante imposte	Risultato d'esercizio
2018	3.183.556,00	172.047,00	190.236,00	106.586,00
2017	2.088.382,00	183.685,00	183.184,00	111.943,00
2016	1.569.352,00	64.374,00	62.952,00	12.433,00

Commento ed analisi degli indicatori di risultato

Nei paragrafi che seguono vengono separatamente analizzati l'andamento economico, patrimoniale e finanziario con l'utilizzo di specifici indicatori di risultato.

Gli indicatori di risultato economici e finanziari sono ricavati direttamente dai dati di bilancio, previa sua riclassificazione.

Infatti, al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una riclassificazione del Conto economico e dello Stato patrimoniale per l'esercizio in chiusura e per quello precedente.

I metodi di riclassificazione sono molteplici.

Quelli ritenuti più utili per l'analisi della situazione complessiva della società sono per lo stato patrimoniale la riclassificazione finanziaria e per il conto economico la riclassificazione a valore aggiunto.

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato al valore aggiunto della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

CONTO ECONOMICO A VALORE AGGIUNTO	31/12/18	31/12/17	Differenza
Ricavi Netti	3.183.556,00	2.088.382,00	1.095.174,00
Altri ricavi			0,00
Costi esterni	-1.708.887,00	-1.099.150,00	-609.737,00
Valore Aggiunto	1.474.669,00	989.232,00	485.437,00
Costo del Lavoro	1.018.187,00	693.641,00	324.546,00
Margine Operativo Lordo (EBIT DA)	456.482,00	295.591,00	160.891,00
			0,00
Amm.ti, Sval.ni ed altri Acc.ti	284.435,00	111.906,00	172.529,00
Risultato Operativo (EBIT)	172.047,00	183.685,00	-11.638,00
Reddito della gestione atipica (A/5-B14)	31.062,00	3.962,00	
Proventi Finanziari	1.574,00	2.054,00	-480,00
Oneri Finanziari (OF)	14.447,00	6.517,00	7.930,00
Risultato Ordinario	190.236,00	183.184,00	7.052,00
Rivalutazioni e Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
Risultato Prima delle Imposte	190.236,00	183.184,00	7.052,00
			0,00
Imposte sul Reddito	83.650,00	71.241,00	12.409,00
Risultato Netto (RN)	106.586,00	111.943,00	-5.357,00

Principali dati Patrimoniali

Lo stato Patrimoniale riclassificato a liquidità crescente della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in migliaia di euro):

STATO PATRIMONIALE SCALARE	31/12/18	31/12/17	Differenza
Immobilizzazioni materiali	1.477.864,00	37.423,00	1.440.441,00
Immobilizzazioni immateriali	833.305,00	48.542,00	784.763,00
Immobilizzazioni finanziarie	7.877,00	7.735,00	142,00
CAPITALE FISSO NETTO [cfn]	2.319.046,00	93.700,00	2.225.346,00
			,00
Rimanenze (-fondo svalutazione rimanenze)	2.417.946,00	,00	2.417.946,00
Clienti e crediti commerc. (-fondo svalut.crediti)	492.570,00	99.579,00	392.991,00
Crediti Tributari + altri crediti	5.850.460,00	1.169.338,00	4.681.122,00
Ratei e Risconti attivi	157.214,00	152.498,00	4.716,00
ATTIVITA' DI ESERCIZIO A BREVE	8.918.190,00	1.421.415,00	7.496.775,00
(Fornitori e debiti commerciali) (D)	1.083.901,00	311.583,00	772.318,00
(Debiti tributari e previdenziali)	164.215,00	69.321,00	94.894,00
(Altri debiti)	980.368,00	793.787,00	186.581,00
(Ratei e risconti passivi)	138.036,00	148.685,00	-10.649,00
PASSIVITA' DI ESERCIZIO A BREVE	2.366.520,00	1.323.376,00	1.043.144,00
			,00
CAPITALE CIRC. NETTO OPERAT. [ccn]	6.551.670,00	98.039,00	6.453.631,00
			,00
CAPITALE INVESTITO [ci=cfn+ccn]	8.870.716,00	191.739,00	8.678.977,00
(Altri Fondi)	4.351.113,00	242.806,00	4.108.307,00
(Fondo trattamento fine rapporto) [tfr]	631.131,00	223.244,00	407.887,00
FABBISOGNO FINANZIARIO [ff=ci-tfr]	3.888.472,00	-274.311,00	3.614.161,00
			,00
Debiti finanziari M/L(D)	1.696.317,00	24.371,00	1.671.946,00
Debiti finanziari a Breve Termine al netto delle disp.tà	-2.020.980,00	-600.836,00	,00
Mezzi propri (N)	4.106.549,00	190.210,00	3.916.339,00
Utile di esercizio	106.586,00	111.944,00	-5.358,00
(Perdita di esercizio)	0	0	,00
TOTALE FONTI	3.888.472,00	-274.311,00	3.614.161,00
TOTALE ATTIVO (K)	13.263.703,00	2.119.737,00	

Principali indicatori

Ai sensi dell'art. 2428, comma 1-bis, c.c. di seguito vengono analizzati alcuni indicatori di risultato scelti tra quelli ritenuti più significativi in relazione alla situazione della società.

Poste le suddette riclassificazioni, vengono calcolati i seguenti indici di bilancio:

INDICATORI ECONOMICI

<u>Gli indici di redditività netta</u>	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
ROE -Return on equity: (RN/N) Risultato netto d'esercizio/capitale netto	2,53%	37,05%	6,54%
ROI -Return on investment: (EBIT/K) Risultato op. globale/Capitale investito	1,30%	8,67%	3,81%
Grado di indebitamento: (K/N)	3,15	7,02	8,88
ROD -Return on debts (OF/D)	0,36%	0,48%	0,62%
Spread: ROI-ROD	0,94%	8,18%	3,19%
Coefficiente moltiplicativo: (Debiti/N)	0,96	4,46	5,80

ROE (Return On Equity)

Descrizione: E' il rapporto tra il reddito netto ed il patrimonio netto dell'azienda. Esprime in misura sintetica la redditività e la remunerazione del capitale proprio.

Nel caso di specie l'incremento del ROE nell'anno 2017 è dovuto sia all'avvio di nuove attività di riscossione sia ad un efficientamento rispetto all'anno 2016. Dal 2018 l'effetto sull'indice, come detto in precedenza, è influenzato dall'operazione straordinaria relativa all'acquisizione del ramo cimiteri che ha modificato anche l'assetto patrimoniale e del Netto.

E' comunque importante rilevare che in società quali la Lucca Holding Servizi Srl strumentale per natura che svolge tutta la sua attività per l'unico socio, il ROE non è un indice che assume un particolare significato dal momento che il socio e il cliente coincidono, anche se indirettamente causa la presenza della Lucca Holding Spa, nello stesso soggetto.

ROI (Return On Investment)

Descrizione: E' il rapporto tra il reddito operativo e il totale dell'attivo.

Esprime la redditività caratteristica del capitale investito, ove per redditività caratteristica si intende quella al lordo della gestione finanziaria, delle poste straordinarie e della pressione fiscale.

Un indice maggiore del costo del denaro (ROD) è sintomo di leva finanziaria positiva; nella sostanza a fronte di un maggior indebitamento corrisponde un aumento della redditività più che proporzionale che dovrebbe pertanto determinare un aumento del ROE.

<u>Gli indici di redditività operativa</u>	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
ROS -Return on sales Redditività delle vendite: (EBIT/VENDITE)	5,40%	8,80%	4,10%
EBIT (earnings before interest and tax) (Utile d'esercizio±saldo gestione finanziaria±saldo gestione straord.+imposte)	172.047,00	183.685,00	64.374,00
Rotazione del capitale investito: (Ricavi/K)	0,24	0,99	0,93
Rotazione del capitale circolante: (Ricavi/C)	0,36	1,47	1,12
Rotazione dei crediti: (Ricavi/Crediti)	6,46	20,97	1,97

ROS (Return On Sale)

Descrizione: E' il rapporto tra la differenza tra valore e costi della produzione e i ricavi delle vendite. Esprime la capacità dell'azienda di produrre profitto dalle vendite. L'indice esprime la capacità dei ricavi di vendita di coprire i costi corrispondenti fatti salvi quelli finanziari e gli oneri tributari.

EBIT (Earnings Before Interest and Tax)

Descrizione: Indica il risultato operativo al netto degli ammortamenti e delle svalutazioni, prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte. Esprime il risultato prima degli interessi, dei componenti straordinari e delle imposte.

Gli indici di rotazione dimostrano come la società sia virtuosa dal punti di vista della riscossione dei crediti, situazione questa agevolata dal fatto che, come già detto, l'unico cliente della società è anche l'unico socio.

In effetti dalla metà dell'anno 2018 la situazione si è leggermente modificata in considerazione del fatto che la gestione dei cimiteri comunali fa nascere i rapporti di credito con i singoli privati concessionari dei loculi. A partire dal 2019 le cose potrebbero cambiare per effetto di eventuali potenziali insolvenze da parte dei concessionari privati.

INDICATORI PATRIMONIALI

Margine di Struttura Primario (detto anche Margine di Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione: Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio, ovvero con le fonti apportate dai soci. Permette di valutare se il patrimonio netto sia sufficiente o meno a coprire le attività immobilizzate.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
1.894.089,00	208.454,00	86.146,17

Il margine esprime una forte capitalizzazione della società dovuta in particolar modo, agli effetti derivanti dell'operazione straordinaria fatta nell'anno 2018 che ha fortemente patrimonializzato la Vostra società.

Stessa informazione si ricava dall'indice seguente.

Indice di Struttura Primario (detto anche Copertura delle Immobilizzazioni)

Descrizione: Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio. Permette di valutare il rapporto percentuale tra il patrimonio netto (comprensivo dell'utile o della perdita dell'esercizio) e il totale delle immobilizzazioni.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
181,68%	322,47%	182,78%

Margine di Struttura Secondario

Descrizione: Misura in valore assoluto la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare se le fonti durevoli siano sufficienti a finanziare le attività immobilizzate.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
3.590.406,00	232.825,00	114.302,17

Nel caso di specie e cioè con un indice di struttura primario positivo, l'indice di struttura secondario non può che essere positivo. Infatti come detto, già il solo patrimonio della società è sufficiente per finanziare gli investimenti a medio lungo termine.

Indice di Struttura Secondario

Descrizione: Misura la capacità dell'azienda di finanziare le attività immobilizzate con il capitale proprio e i debiti a medio e lungo termine. Permette di valutare in che percentuale le fonti durevoli finanziano le attività immobilizzate.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
254,82%	348,48%	209,84%

Rapporto di Indebitamento

Descrizione: Misura il rapporto tra il capitale raccolto da terzi, in qualunque modo procurato, ed il totale dell'attivo. Permette di valutare la percentuale di debiti che a diverso titolo l'azienda ha contratto per reperire le fonti necessarie a soddisfare le voci indicate nel totale dell'attivo di stato patrimoniale.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
30,67%	63,76%	67,36%

I valori contenuti del rapporto esprimono, come già emerge dagli altri indici, che la struttura dell'azienda è equilibrata e che non vengono sostenuti oneri finanziari eccessivi.

E' evidente come già detto in precedenza, che l'operazione straordinaria ha contribuito a patrimonializzare la società.

Gli indici di solidità patrimoniale	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Grado di autonomia finanziaria: Patrimonio Netto (N)/Debiti	1,04	0,22	0,17
Grado di autonomia finanziaria: N/Capitale Invest.	0,32	0,14	0,11
Copertura delle immobilizzazioni: (N+Pass consolidato)/Immobil.ni	2,55	3,48	2,10
Incidenza oneri finanziari sul fatturato: Oneri Finanziari (Of)/Ricavi	0,45%	0,31%	0,44%

INDICATORI DI LIQUIDITA'

Gli indici di liquidità	Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
Liquidità generale/corrente (att. breve / pass. Breve)	4,61	1,53	1,43
Liquidità secondaria (att.breve -magazzino/pass breve)	3,59	1,53	1,43
Liquidità primaria (disp. liquide/pass. Breve)	369,32	159,70	5,39
Durata media crediti commerciali: crediti/V x 365	56,47	17,40	185,26
Durata media debiti commerciali: f/acquisti x 365	231,51	103,47	158,39

I primi tre comuni e significativi indicatori finanziari misurano il grado di liquidità posseduto dall'azienda alla data di chiusura dell'esercizio 2018.

Margine di Liquidità Secondario o Margine di Tesoreria

Descrizione: Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando le liquidità immediatamente disponibili e le liquidità differite (tutto il capitale circolante, ad esclusione delle rimanenze). Permette di valutare se le liquidità immediate e quelle differite sono sufficienti o meno a coprire le passività correnti.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
6.154.704,00	698.875,00	475.288,00

Capitale Circolante Netto (CCN)

Descrizione: Misura in valore assoluto la capacità dell'impresa di estinguere i debiti entro i dodici mesi utilizzando tutto il capitale circolante. Rappresenta il vero baluardo di giudizio dell'equilibrio finanziario. Significativa, in tal senso, la sua coincidenza con il valore del Margine di Struttura Secondario.

Risultato

Anno 2018	Anno 2017	Anno 2016
8.572.650,00	94.253,00	286.832,00

(b) Informazioni relative alle relazioni con il personale

Ad integrazione di quanto riferito nella Nota Integrativa, si precisa quanto segue.

Nel corso del 2018 gli aspetti più rilevanti inerenti il personale hanno riguardato da un lato l'acquisizione del ramo dei servizi cimiteriali con conseguente acquisizione del relativo personale, nonché l'impatto sulla realtà esistente, che ha portato all'intensificazione delle relazioni sindacali.

Il passaggio a LHS è avvenuto in applicazione dell'art. 2112 c.c. (trasferimento senza soluzione di continuità), con la conservazione per i dipendenti del CCNL e istituto previdenziale applicato dal trasferente, nonché dei trattamenti economici e normativi in atto al momento del trasferimento derivanti da contrattazione nazionale e/o aziendale fino ad eventuale rinegoziazione degli stessi. Il percorso è stato oggetto di esame congiunto con le organizzazioni sindacali di categoria, nel rispetto delle previsioni dell'art. 47 L. 29.12.1990 n. 428.

Le relazioni sindacali nel corso dell'esercizio sono state continue, anche in virtù di una compresenza in azienda di 3 CCNL diversi. Nel corso del 2018 è stato infatti sottoscritto un contratto integrativo riguardante il personale in forza ante scissione, nell'ambito di un processo di armonizzazione di tutto il personale, con il coinvolgimento delle rappresentanti sindacali unitarie (RSU).

Alla data del 31 dicembre 2018, la pianta organica del personale, è costituita quindi da 31 risorse con contratto a tempo indeterminato (di cui 9 part-time), più 5 unità tempo determinato. La composizione del personale della società è di n. 14 uomini e n. 22 donne.

Le politiche di formazione del personale sono le seguenti:

- Formazione tramite affiancamento on site per il personale assunto a tempo determinato;
- Formazione on site tramite studio legale avente ad oggetto:
 - analisi delle posizioni per le procedure esecutive;
 - Analisi e casistiche delle persone giuridiche;
 - Analisi delle posizioni di inesigibilità;
 - Processo di accertamento degli atti tributari
- Formazione specifica su nuovo gestionale per tenuta della contabilità;
- Corso di abilitazione alla notifica di atti;
- Corso di formazione su migrazione nuova piattaforma START;
- Corso di formazione su ruolo e funzioni osservatorio regionale contratti pubblici Toscana;
- Corsi di aggiornamento su notifica tramite pec (web in air);
- Corsi di formazione *in house* organizzati da Lucca Holding S.p.A in materia di:
 - Affidamenti sotto soglia nel nuovo codice degli appalti: applicazioni pratiche e conseguenze sulle società partecipate;
 - La disciplina in materia di prevenzione della corruzione e della trasparenza dopo le Linee Guida Anac n. 1134/17 e il nuovo regolamento europeo (GDPR) sulla protezione dei dati personali;
 - Amministrazione e controllo nelle società a partecipazione pubblica locale: modelli di *governance*, profili di responsabilità civile, amministrativa e penale.

Per quanto riguarda il tasso di assenza del personale, dato dal rapporto tra le ore di assenza (per ferie, perm. Ex fest, Rol, astensione obbligatoria e facoltativa per maternità, congedi parentali, malattia, L.104/92) e le ore lavorabili, nel 2018 tale valore è stato del **23,6%**, in crescita di 2,6 punti percentuali rispetto al dato del 2017.

Indicatori sul personale

Si precisa che la società' alla data di riferimento del presente bilancio e dopo la chiusura dello stesso non ha in essere eventi di accertata responsabilità' da segnalare in relazione a:

- morti e infortuni gravi sul lavoro, né altre situazioni rilevanti sulla salute dei dipendenti;
- addebiti in ordine a malattie professionali, cause di mobbing etc.

Si integra inoltre il prospetto globale come risulta dalle seguenti tabelle:

Composizione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altre Categorie
Uomini (numero)	1	0	11	2	
Donne (numero)	0	0	22		
Età media	>35		>35		
Anzianità lavorativa					
Contratto a tempo indeterminato	1		30		
Contratto a tempo determinato	0		5		
Altre tipologie	0		0		
Titolo di studio: laurea	1		15		
Titolo di studio: diploma	0		18	1	
Titolo di studio: licenza media	0		0	1	

Turnover	tot 01/01	Assunzioni	Dimissioni, Pensionamenti e Cessazioni	Passaggi di Categoria	tot 31/12
Contratto a Tempo Indeterminato	19				31
Dirigenti		1			
Quadri					
Impiegati		11			
Operai					
Altri					
Contratto a Tempo Determinato	6				5
Dirigenti					
Quadri					
Impiegati		2	1		
Operai					
Altri					
(....)					

Formazione	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Ore di formazione dipendenti a tempo indeterminato	26	--	359	--
Ore di formazione dipendenti a tempo determinato	--	--	122	--
Ore di formazione altre tipologie	--	--	--	--
Incidenza costi per la formazione/ fatturato	--	--	--	--

Modalità Retributive*	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai
Retribuzione media lorda contratto a tempo indeterminato	€ 36.923,10	--	€ 20.466,44	€ 11.850,49
Retribuzione media lorda contratto a tempo determinato	--	--	€ 12.876,80	--
Retribuzione media lorda altre tipologie	--	--	--	--

* i dipendenti ex gesam incidono per 5/12

Salute e Sicurezza	Malattia	Infortunio	Maternità	Altro
Contratto tempo indeterminato	1115	0	1175	--
Contratto a tempo determinato	271	0	0	--
Contratto a tempo parziale	390	0	0	--
Altre tipologie	--	--	--	--

Investimenti programmati ed in corso

La società ha investito sostituendo gli apparati ormai obsoleti del call center con un CRM tecnologicamente avanzato.

Attività di ricerca e sviluppo

Data la particolarità delle attività svolte, le attività di ricerca e sviluppo non sono rilevanti.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

La Vostra società non partecipa altre imprese.

Per quanto riguarda invece i rapporti con la società controllante e con le altre società facenti parte del gruppo, si rinvia a quanto indicato all'interno della Nota Integrativa.

Informazioni sui principali rischi ed incertezze

La principale area di rischio è legata all'Area Riscossione ed in particolare alla variabilità nella assegnazione dei flussi da parte dei settori dell'Amministrazione Comunale, dai quali dipende la fatturazione basata su aggio degli incassi.

A seguito della revisione del disciplinare del Servizio di riscossione ed al nuovo affidamento tramite gara della gestione degli impianti pubblicitari efficace dal 2019, solo la parte di canone eccedente € 150.000 sarà trattenuta dalla Società, dovendosi riversare € 150.000 al Comune.

Obiettivi e politiche di gestione del rischio finanziario

Gli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del (limitato) rischio finanziario sono indicate nel seguente prospetto.

Vi precisiamo che, ai fini dell'informativa che segue, non sono stati considerati i crediti e i debiti di natura commerciale, la totalità dei quali ha scadenza contrattuale non superiore ai 18 mesi.

Strumenti finanziari	Politiche di gestione del rischio
Depositi bancari e postali	Non sussistono rischi
Assegni	Pur cercando di ridurre al minimo la modalità di pagamento tramite assegno, questa resta ancora in uso per i pagamenti dei servizi cimiteriali
Denaro e valori in cassa	Non sussistono rischi
Altri debiti	Non sussistono rischi

Informazioni ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del codice civile

In considerazione del fatto che la società non ha strumenti finanziari, non si rendono necessarie informazioni come previste dall'art. 2428, comma 3, n. 6-bis), c.c.

Sedi secondarie

L'impresa opera mediante le seguenti sedi secondarie:

- Via don Bigongiari n. 41- S.Anna Lucca
- Piazzale S.Donato c/o comando di P.M. del Comune di Lucca - Lucca
- Via delle Tagliate c/o Cimitero urbano

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

La società non possiede azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti.

La società non ha acquistato o ceduto, nel corso dell'esercizio, azioni proprie né azioni o quote di società controllanti.

Informativa sull'attività di direzione e coordinamento

La società è sottoposta alla direzione e coordinamento da parte della società Lucca Holding Spa ai sensi dell'ex art. 2497 c.c.; detta direzione non ha influito nelle alcuna decisione afferente all'andamento societario.

Evoluzione prevedibile della gestione

Come già precedentemente esposto, l'Amministrazione Comunale ha previsto per la Società una evoluzione verso un affidamento di ulteriori servizi derivanti dall'operazione di fusione per incorporazione di Gesam Energia spa che porterà ad un ampliamento delle competenze.

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

Lucca, 12 giugno 2019

L'Amministratore Unico
Ing. Luca Bilancioni