

NAUSICAA S.P.A.

Sede in VIALE ZACCAGNA 18/A -54033 CARRARA (MS) Capitale sociale Euro 3.952.621,10 I.V.

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2023

Signori Azionisti,

l'esercizio chiuso al 31/12/2023 riporta un risultato positivo pari a Euro 509.812.

Con l'approvazione del bilancio al 31/12/2023, che chiude con un risultato molto positivo, segna il primo anno di mandato di questo CdA.

Per Nausicaa Spa, il 2023 è stato un anno nel quale sono state gettate le basi per importanti cambiamenti, riguardanti non solo la società multiservizi, ma l'intera città di Carrara.

Il principale tra questi è rappresentato dall'operazione immobiliare mirata al trasferire la sede della società da viale Zaccagna alla "Palazzina Mangiarotti" di viale Galilei, quartier generale della Internazionale Marmi e Macchine. Quest'ultima, trasferendo a sua volta gli uffici su via Maestri del Marmo, ha consentito a Nausicaa un allargamento dei propri spazi, andando a dare una nuova identità alle stanze di viale Galilei.

L'operazione immobiliare ha permesso una riorganizzazione

Il percorso è stato focalizzato anche nell'ottica del futuro scorporo del ramo ambientale dell'azienda, che si completerà con l'ingresso nel perimetro del gestore unico dei rifiuti dell'Autorità di Ambito.

Nausicaa, lo ricordiamo, abbraccia una serie di servizi, qui esemplificati:

- *servizi igiene urbana*
- *gestione farmacie comunali*
- *manutenzione servizi elettrici*
- *manutenzione fognature acque piovane*
- *manutenzione impianti termici*
- *gestione arredo urbano e verde pubblico*
- *gestione teatri e musei*
- *servizi cimiteriali*
- *servizi trasporto e mensa scolastica*
- *servizi socio-educativi (assistenza disabili, anziani, centri estivi, servizi scolastici)*
- *gestione piano della sosta*

La società ha un fatturato di oltre 29 milioni di Euro, impiega oltre trecento dipendenti ed ha progressivamente migliorato il proprio operare sul territorio, consolidandosi nel ruolo di braccio operativo del Comune di Carrara.

Tra i capitoli principali che segnano la storia dell'azienda in questo ultimo periodo, vanno considerate anche le azioni relative alla Farmacia Comunale Paradiso e magazzino farmaci (adeguamento locali e temporaneo trasferimento del punto vendita), studio e stato dell'arte della palazzina IMM (ipoteche, investimenti e compatibilità con il Piano Economico e Finanziario), la valorizzazione della stessa, anche in funzione degli spostamenti dell'azienda Gaia.

Infine, il percorso porterà all'ottenimento di alcuni punti fondamentali per il futuro della società, con ricadute positive per l'utenza. Essi possono così essere raggruppati:

- *separazione, anche fisicamente, del ramo igiene urbana dagli altri rami, ponendo le basi per il progressivo distacco;*
- *trasferimento della propria attività in locali funzionali e logisticamente comodi, dotati di parcheggi ed efficientati dal punto di vista energetico*
- *miglioramento della propria situazione finanziaria*
- *razionalizzazione del ramo farmacie ponendo le basi per una crescita dei risultati*
- *Resi liberi gli spazi per lo sviluppo delle attività industriali nell'area retroportuale fornendo il proprio contributo al conseguente sviluppo dell'occupazione*

Nausicaa spa è società strategica del Comune che tiene insieme in un unico soggetto servizi diversi e tutti importanti per i cittadini, sfruttando le economie di scala che ne discendono.

Nausicaa è quindi il frutto della volontà di una comunità di mantenere la capacità di gestire i propri servizi e intervenire su essi direttamente secondo le indicazioni e le linee dell'Amministrazione, mantenendo in ogni servizio una vocazione e una funzione sociale.

A conclusione di questo anno il CdA si ritiene pertanto soddisfatto del lavoro svolto e dei risultati ottenuti, certo che si può fare servizio pubblico che funziona, cercando di operare nel miglioramento continuo dei propri standard di qualità.

Questo è il punto di forza dell'azienda, ciò non vuol dire che i servizi di Nausicaa siano perfetti e non migliorabili, significa però che sia l'amministrazione che ogni cittadino sentono Nausicaa come la propria azienda cui potersi rivolgere, magari anche in maniera critica, ma sicuri di avere di fronte un interlocutore serio e disponibile.

In questa crescita l'azienda ha avuto come principale supporto l'Amministrazione Comunale e tutti i suoi dipendenti, nessuno escluso, a tutti i livelli di responsabilità. Ed a questi va il più sincero ringraziamento di questo CdA.

Si riporta di seguito l'andamento dei singoli settori in cui opera la Società. Si fa presente, inoltre, che Nausicaa ha conseguito e mantenuto le seguenti certificazioni: certificazione del sistema di qualità ISO 9001, di gestione ambientale ISO 14001 e di gestione sicurezza ISO 18001.

La Società, inoltre, è dotata del modello organizzativo D.Lgs 231/01.

Farmacie

Nausicaa spa gestisce 7 farmacie, 6 situate nel Comune di Carrara e 1 nel Comune di Fivizzano.

Le farmacie rappresentano un pilastro produttivo per NAUSICAA, con ben il 33% del fatturato aziendale.

Il 2023 per il settore farmacie è stato caratterizzato da una riduzione del giro d'affari dei segmenti più legati al Covid. La fine della pandemia ha impattato nel contesto generale negativamente sia il mondo dei Sanitari, che si è contratto di quasi il 50%, sia quello dei tamponi effettuati in farmacia, che ha perso quasi il 90% di quota nel comparto Commerciale. Una nota anche sull'andamento legato all'inflazione: rispetto alla fine dell'anno precedente, l'indice dei prezzi del settore ha riscontrato una decisa crescita nel primo trimestre 2023.

Nonostante ciò la crescita delle nostre farmacie è stata più alta (1,08%) rispetto alla crescita del mercato (0,8%); nella valutazione di tale dato occorre altresì tener conto che nel 2022 si è ottenuta una crescita molto rilevante delle nostre farmacie (8,3%) rispetto al mercato (3,8)%.

Le farmacie di Nausicaa hanno confermato durante il 2023 la loro unicità spostandosi sempre più dalla farmacia del prodotto alla farmacia della persona.

Con l'obiettivo di promuovere una presa in carico sempre più efficace e in modo omogeneo su tutto il territorio dei bisogni, soprattutto quelli legati alle cronicità e in una logica di collaborazione con gli altri

professionisti sanitari, nel 2023 si sono svolte campagne di screening per l'individuazione di soggetti a rischio per patologie croniche. Queste stanno ancora proseguendo come da programma (In particolare le nostre farmacie, nell'ultimo anno, si sono concentrate su diabete, glaucoma, malattie cardiovascolari, prevenzione occhio secco e per ultimo diagnosi e trattamento delle OSAS).

Si è esteso il progetto "prevenzione glaucoma" agli abitanti dei paesi a monte utilizzando la collaborazione con le proloco; in relazione al progetto "Carrara Cardio Protetta", si è raggiunta la formazione ad oggi di oltre 200 laici. Dal 13 Aprile 2024, con l'estensione della formazione al piano (Carrara, Avenza e Marina di Carrara), perseguiamo l'obiettivo di una città completamente cardio protetta sia per la presenza dei DAE (47) che per quella degli "angeli custodi".

Inoltre dal mese di settembre, come da programma, si è prolungato l'orario di apertura della farmacia la Prada di Avenza, che rimane aperta in orario continuato dalle 8.00 alle 20.00 tutti i giorni dal lunedì al sabato, per assicurare ai cittadini la continuità territoriale e temporale del servizio.

Igiene Urbana

NAUSICAA SPA gestisce il servizio di spazzamento manuale e meccanizzato e il servizio di raccolta rifiuti sia tradizionale che porta a porta (pap) per il Comune di Carrara. Il servizio igiene urbana rappresenta uno dei servizi più importanti dell'azienda, sia per fatturato (33%) che per numero di dipendenti.

Il servizio è gestito, in proroga, autorizzata da ATO IU e in accordo con RetiAmbiente, sino al perfezionamento del progetto di scissione, che si definirà in corso d'anno 2024 e per il quale è già stato richiesta la redazione della valutazione del ramo e del progetto di scissione.

Il servizio di raccolta è stato definito sul territorio con un sistema porta a porta sino alle porte di Carrara, mentre a Carrara centro e paesi a monte con un sistema di raccolta differenziata "spinta" effettuata tramite isole ecologiche ad accesso controllato.

Con lo sviluppo di tale progetto si è passati da percentuale di raccolta differenziata del 30% nel 2017 al 61,75 % del 2023.

E' in fase di avanzamento l'esecuzione dei 3 progetti relativi al servizio Igiene Urbana finanziati in ambito PNRR. Tali progetti oltre le attrezzature dei sistemi di conferimento installati in centro città e ai monti, riguardano la realizzazione di quattro isole di cortesia, la realizzazione di una stazione ecologica, di un portale di identificazione utente presso la attuale ricicleria, di distributori automatici di sacchetti e di minicompattatori per la plastica.

Titolo	Oggetto	stato di avanzamento
SCOUWP	Sviluppo aree frazioni montane e isole di cortesia	68,7%
RACCOLTA 4.0	Efficientamento processi aziendali e verso utenti,	29,6%
CDR	Creazione di un Centro di Raccolta in loc. Anderlino	0,9%

L'azienda ha continuato ad impegnarsi anche nel 2023 sia con progetti di decoro urbano sia nella lotta alle discariche abusive sul territorio, sia con controlli nelle zone PaP e sulle raccolte differenziate.

La raccolta totale dei rifiuti sul territorio è stata pari a 34.311,548 tonnellate.

Nell'anno 2023 la ricicleria ha visto un movimento di materiali in ingresso pari a ton. 3202,23, un totale di ingresso ingombranti pari a 10008,99 ton, un quantitativo di materiale uscito da cernita pari a ton 118,263 con un recupero del 12%.

Si riportano di seguito le campagne di comunicazione attivate da Nausicaa SpA nel 2023.

Giugno 2023

Campagna stradale sulla raccolta delle deiezioni canine con camion vela e cartellonistica stradale.

Agosto 2023

Campagna stradale di sensibilizzazione sulle cattive abitudini legate alla cura del territorio e all'abbandono abusivo dei rifiuti. In particolare per l'abbandono di cicche di sigaretta e bottiglie in vetro.

Novembre 2023

Progetto "Plastic Challenge" progetto che coinvolge le scuole dall'Infanzia alle Secondarie di primo grado, legato ai mangiaplastica situati dal Comune sul territorio.

Servizi sociali

I servizi sociali si suddividono in due macro ambiti:

- Servizi socio-assistenziali

- Servizi socio-educativi

I servizi socio-assistenziali sono forniti da Operatrici Socio-Assistenziali (OSA), dedite alla cura della persona, che si occupano dell'assistenza domiciliare ad anziani, portatori di handicap, soggetti in stato di fragilità e disagio sociale, individuati dai Servizi Sociali Comunali, e, dal 2017, a tale servizio è stato affiancato quello finanziato dai fondi Asl della non-autosufficienza (FNA).

I servizi socio-educativi si sostanziano in una serie di servizi che si svolgono in diversi ambiti. In particolare, gli educatori operano nelle scuole, affiancando l'insegnante di sostegno, nelle famiglie, con lo scopo di favorire le relazioni e di mantenere le autonomie residue dell'utente e nell'ambito del Centro Anch'io, centro di socializzazione per disabili adulti del Comune di Carrara.

Di seguito, si riporta il numero di ore commissionate nell'anno 2022 rispetto al 2023,

Totale ore commissionate	Tetto min. da contratto	2022	2023	Variazione % 2022/23	Variazione % Tetto min./2023
Educatori	47.018	57.602	66370.5	+15.22%	+41.16%
OSA	14.254	16836	15533	-7.74%	+18.11%
ESTATE RAGAZZI disabili	6.194	9370	12391	+34.97%	+100%

I contratti di servizio con il Comune sono stati rinnovati dal 1 gennaio 2023 per la durata di 3 anni.

Centri estivi

Nausicaa ha gestito, con affidamento annuale per nell'anno 2023, i centri estivi comunali nell'ambito del progetto Estate Ragazzi, offrendo a bambini e ragazzi dai 3 agli 11 anni spazi ed attività ludiche, culturali, ricreative, para-sportive, al fine di consentire l'aggregazione e la crescita socio-culturale dei bambini e dei ragazzi.

Nell'estate 2023, Nausicaa ha accolto oltre 280 bambini e ragazzi in 4 centri, garantendo altresì il pieno inserimento dei soggetti fragili.

L'attività dei centri è stata estesa al servizio mensa e trasporto. Per la prima volta il servizio mensa, su richiesta degli utenti, è stato esteso anche al mese di agosto.

Il progetto Estate Ragazzi 2023 è stato apprezzato dagli utenti come emerso dai risultati della customer satisfaction effettuata. Per il 2024 è stato deliberato l'affidamento triennale della gestione dei centri estivi 2024/2026.

Servizi scolastici

I servizi scolastici riguardano:

- il servizio di trasporto scolastico

Nausicaa si occupa della gestione di 11 linee su 14 complessive (3 sono condotte da autisti comunali) e garantisce la presenza di operatori all'infanzia sugli scuolabus per tutte le linee; nell'ambito di tale servizio sono garantite le sostituzioni urgenti per tutto il personale del servizio, anche di quello in carico direttamente al Comune, della manutenzione programmata e d'emergenza dei 20 veicoli e, infine, del rifornimento carburante per i soli 11 veicoli condotti da personale aziendale. Nel periodo Estivi una parte ridotta del personale viene impiegati nei centri estivi nel servizio trasporto

- il servizio di ristorazione scolastica

Nausicaa provvede alla preparazione e distribuzione di pasti nelle mense di 15 plessi scolastici (tra asili nido, scuole dell'infanzia e primarie) e in quella del Centro Anch'io, gestendo direttamente le relative cucine. Nel periodo Estivo una parte ridotta del personale viene impiegata nei centri estivi o nei nidi comunali in base alla domanda del nostro committente nelle cucine.

I contratti di servizio con il Comune sono stati rinnovati dal 1 gennaio 2023 per la durata di 4 anni.

Servizi cimiteriali

Nausicaa gestisce 13 cimiteri comunali, l'obitorio e il tempio crematorio posto presso il cimitero urbano di Turigliano.

Nel corso del 2023 si è testata l'efficacia della riorganizzazione del servizio, che ha ottimizzato i tempi di lavoro del personale e la programmazione delle attività.

Nel corso dell'anno sono stati effettuati importanti lavori di ristrutturazione, riqualificazione manutenzione di campate, costruzione loculi e ossari (circa 500), messa in sicurezza sia nei cimiteri cittadini di Marcognano, Turigliano, Fossola, che lavori di costruzione, messa in sicurezza e riqualificazione di chiesine e strutture nei paesi a monte.

Miec

Nausicaa gestisce la manutenzione degli impianti elettrici degli edifici comunali e gli impianti di pubblica illuminazione. Il servizio effettua altresì lavori di manutenzione e riqualificazione e ausilio a supporto della struttura aziendale e di altri servizi.

Nel 2023 è stato rinnovato per la durata di 5 anni il contratto di servizio con il Comune.

Operativamente sono continuati i lavori di efficientamento energetico con attività di relamping sul territorio, di estensione rete di illuminazione pubblica (via del Ferro, via Forma alta via della Fontana, impianti sportivi), di riqualificazione impianti (es. via Maggiani- via Venezia)

Il servizio provvede alla realizzazione altresì di attività extra contratto per il Comune o per terzi.

Arredo Urbano e verde pubblico

Nausicaa gestisce la manutenzione del verde pubblico e arredi urbani. Nel 2023 è stato rinnovato per la durata di 5 anni il contratto di servizio con il Comune.

Per lo svolgimento del servizio, anche tenuto conto della stagionalità, è annualmente necessario ricorrere a rafforzamento di personale, anche tramite ditte esterne e cooperative sociali.

Nel corso del 2023 Nausicaa ha provveduto a ripiantumazione di parte delle alberature abbattute con il down burst, soprattutto nelle pinete di Marina di Carrara.

Manutenzione Calore e Energy Manager

Nausicaa gestisce la manutenzione e svolge la funzione di terzo responsabile per conto del comune di Carrara, su cui resta l'adeguamento a norma degli impianti e la manutenzione straordinaria nonché la verifica energetica e la proposta impiantistica energetica. Oltre a ciò Nausicaa offre all'Amministrazione comunale consulenza nel settore energetico ed in particolare supporto nell'Energy Management.

Il contratto è stato rinnovato nel corso del 2021, esso garantisce la piena efficienza degli Impianti di Riscaldamento e Raffrescamento, oggetto del Contratto e indicati nel Verbale di Consegna.

Nel 2023 sono continuati i lavori finalizzati all'efficientamento energetico e allo sviluppo territoriale sostenibile, e, da parte del servizio, la messa a norma delle centrali termiche e il rifacimento completo di alcune di esse, con l'obiettivo di contribuire a rinnovare completamente gli impianti comunali.

Piano della sosta

Nausicaa spa gestisce il piano della sosta nel centro città.

La crisi del centro città e l'occupazione di stalli non regolamentata, ha diminuito ai minimi storici gli incassi dei parcheggi. Nausicaa ha formalmente richiesto al Comune una rivisitazione del Piano della Sosta, in maniera da adeguarlo alle mutate esigenze della città e dell'azienda.

Per far fronte a tali difficoltà il servizio da tempo effettua anche attività per altri settori aziendali (eco-sportello, servizio informazioni, farmacie etc.)

Servizi Museali

Nausicaa spa gestisce il personale che provvede alla custodia dei siti museali comunali e all'accompagnamento dei visitatori nei suddetti musei. Nel 2023 è stato formalmente prorogato di anni 2 il contratto di servizio per i servizi museali, con apertura solo di due musei su tre, a causa dei lavori di ristrutturazione del Museo del Marmo. Si è proceduto a riqualificazione delle mansini del personale in servizio.

Ufficio Progetti

L'ufficio progetti ha la funzione di progettare e realizzare la manutenzione ordinaria straordinaria e le nuove realizzazioni di cui l'azienda necessita direttamente o per i servizi che gestisce. La funzione dell'ufficio consiste nel dare supporto tecnico alle innumerevoli esigenze aziendali che quotidianamente si presentano, per le quali è necessaria una competenza tecnica. Le principali esigenze provengono dall'attività dei cimiteri, comprensive del crematorio e dell'obitorio, dalle Farmacie, dalle sedi aziendali, dalle gestioni del Centro anch'io delle mense scolastiche e dalla gestione degli impianti tecnologici dei teatri, fognature bianche e canali (quando verrà rinnovato il contratto), Miec. L'ufficio procede altresì alla gestione del servizio fognature bianche, provvedendo alla manutenzione ordinaria delle stesse e alla realizzazione dei progetti di nuove opere o di manutenzioni straordinarie.

Quest'anno l'attività più importante dell'ufficio è stata quella volta a supportare la decisione dell'azienda di trasferimento della sede aziendale da viale Zaccagna al viale Galilei ex sede direzionale IMM, nonché la costruzione della nuova sede dell'Igiene Urbana, sempre su viale Galilei in loc. Battilana.

L'ufficio ha proceduto in proprio alla progettazione, direzione lavori etc. dell'operazione.

Sintesi del bilancio (dati in Euro)

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Ricavi	29.510.348	29.221.194	26.715.343
Margine operativo lordo (M.O.L. o Ebitda)	1.759.582	2.295.927	2.149.681
Margine operativo netto (MON o Ebit)	163.558	847.060	825.854
Utile (perdita) d'esercizio	509.812	441.855	667.836
Attività fisse	16.504.359	12.280.694	12.681.273
Patrimonio netto complessivo	10.451.577	9.942.529	9.500.674
Posizione finanziaria netta	(567.139)	(552.898)	(1.482.753)

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

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
valore della produzione	30.562.446	30.772.990	27.975.759
margine operativo lordo	1.759.582	2.295.927	2.149.681
Risultato prima delle imposte	488.320	1.103.666	888.597

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Ricavi delle vendite	29.510.348	29.221.194	289.154
Produzione interna	(495.825)	495.825	(991.650)
Altri ricavi e proventi (al netto dei componenti straordinari)	1.114.044	682.195	431.849
Valore della produzione operativa (VP)	30.128.567	30.399.214	(270.647)
Costi esterni operativi	14.238.034	14.181.281	56.753
Costo del personale	13.886.413	13.712.871	173.542
Oneri diversi tipici	244.538	209.135	35.403
Costo della produzione operativa	28.368.985	28.103.287	265.698
Margine Operativo Lordo (MOL o EBITDA)	1.759.582	2.295.927	(536.345)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	1.596.024	1.448.867	147.157
Margine Operativo netto (MON o EBIT)	163.558	847.060	(683.502)
Risultato dell'area finanziaria	(84.114)	(90.442)	6.328
Risultato corrente	79.444	756.618	(677.174)
Rettifiche di valore di attività finanziarie			

Altri proventi non tipici	408.876	347.048	61.828
Risultato prima delle imposte	488.320	1.103.666	(615.346)
Imposte sul reddito	(21.492)	661.811	(683.303)
Risultato netto	509.812	441.855	67.957

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
ROE	4,88	4,44	7,03
ROI	1,49	8,11	7,51
ROS	0,55	2,90	3,09

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.824.820	1.867.414	(42.594)
Immobilizzazioni materiali nette	14.647.093	10.358.268	4.288.825
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	32.446	55.012	(22.566)
Capitale immobilizzato	16.504.359	12.280.694	4.223.665
Rimanenze di magazzino	1.608.780	2.072.232	(463.452)
Crediti verso Clienti	1.549.861	1.439.849	110.012
Altri crediti	7.334.878	7.594.968	(260.090)
Ratei e risconti attivi	478.698	294.573	184.125
Attività d'esercizio a breve termine	10.972.217	11.401.622	(429.405)
Debiti verso fornitori	3.739.692	3.604.436	135.256
Acconti	230	1.476	(1.246)
Debiti tributari e previdenziali	1.044.144	1.525.575	(481.431)
Altri debiti	4.186.580	1.913.991	2.272.589
Ratei e risconti passivi	4.089.234	1.967.727	2.121.507
Passività d'esercizio a breve termine	13.059.880	9.013.205	4.046.675
Capitale d'esercizio netto	(2.087.663)	2.388.417	(4.476.080)
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.258.032	1.478.156	(220.124)
Debiti tributari e previdenziali (oltre l'esercizio successivo)			
Altre passività a medio e lungo termine	2.151.616	2.707.522	(555.906)
Passività a medio lungo termine	3.409.648	4.185.678	(776.030)
Capitale investito	11.007.048	10.483.433	523.615
Patrimonio netto	(10.451.577)	(9.942.529)	(509.048)
Debiti di natura finanziaria a lungo termine	(1.592.662)	(1.739.984)	147.322
Debiti di natura finanziaria a breve termine	1.037.191	1.254.044	(216.853)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(11.007.048)	(10.428.469)	(578.579)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società (ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine).

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia (i) alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che (ii)

alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Margine primario di struttura	(6.052.782)	(2.338.165)	(3.180.599)
Quoziente primario di struttura	0,63	0,81	0,75
Margine secondario di struttura	(1.050.472)	3.642.461	2.454.710
Quoziente secondario di struttura	0,94	1,30	1,19

Principali dati finanziari

La posizione finanziaria netta al 31/12/2023, era la seguente (in Euro):

	31/12/2023	31/12/2022	Variazione
Disponibilità liquide	1.757.439	1.924.689	(167.250)
Altre attività finanziarie correnti (C3)			
Crediti finanziari correnti (B3 II entro 12 m)			
Debiti bancari correnti (D4 entro 12 m)	720.248	670.645	49.603
Altre passività finanziarie correnti (D, rapporti finanziari entro 12 m)	11.668	11.994	(326)
Debiti per leasing finanziario correnti			
Indebitamento finanziario corrente netto	1.025.523	1.242.050	(216.527)
Obbligazioni e obbligazioni convertibili (oltre l'esercizio successivo)			
Debiti verso banche (D4 oltre 12 m)	1.592.662	1.794.948	(202.286)
Altre passività finanziarie non correnti (D, rapporti finanziari oltre 12 m)		(780.548)	780.548
Debiti per leasing finanziario non correnti			
Indebitamento finanziario non corrente	(1.592.662)	(1.014.400)	578.262
Posizione finanziaria netta	(567.139)	(227.650)	(339.489)

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2023	31/12/2022	31/12/2021
Liquidità primaria	1,12	1,41	1,39
Liquidità secondaria	1,28	1,67	1,62
Indebitamento	1,20	1,11	1,12
Tasso di copertura degli immobilizzi	0,81	1,08	1,03

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,12. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di liquidità secondaria è pari a 1,28. Il valore assunto dal capitale circolante netto è sicuramente soddisfacente in relazione all'ammontare dei debiti correnti.

L'indice di indebitamento è pari a 1,20. L'ammontare dei debiti è da considerarsi soddisfacente. L'ammontare dei debiti è da considerarsi abbastanza rilevante in funzione dei mezzi propri esistenti.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 0,81, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati non è apparentemente appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. Tuttavia tale situazione è da considerarsi transitoria, in quanto nei primi mesi del presente esercizio la società ha contratto un mutuo ipotecario da classificare tra i debiti consolidati, per finanziare l'investimento effettuato in immobilizzazioni nell'anno precedente, e pertanto tale indicatore alla fine del presente esercizio risulterà in equilibrio.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing. L'azienda, come tradizione, continua nell'investimento verso il personale in ore di formazione.

La maggior parte delle ore di formazione, soprattutto per il personale tecnico-operativo riguarda la sicurezza del lavoro. Al proposito si ricorda la difficoltà di organizzare tale formazione in un'azienda multi servizi, che, per tipologia di lavoro rappresenta più aziende diverse (igiene urbana, verde pubblico, fognature acque piovane, manutenzione impianti elettrici, progetti e cantieri, teatri, piano della sosta, farmacie, cimiteri, sociale).

Ricordiamo che Nausicaa possiede certificazione di qualità ISO 9001, di gestione ambientale ISO 14001 e di gestione sicurezza ISO 18001, oltre il modello organizzativo d.lgs. 231/01.

Anche per l'esercizio precedente l'azienda ha predisposto l'aggiornamento del documento di valutazione del rischio da lavoro.

Ambiente

L'Azienda, anche per la tipologia di attività che svolge è sensibile alle problematiche ambientali ed ha in atto progetti di miglioramento del settore.

Investimenti

Nel corso dell'esercizio sono stati effettuati investimenti nelle seguenti aree:

Immobilizzazioni	Acquisizioni dell'esercizio
Terreni e fabbricati	4.163.065
Impianti e macchinari	141.663
Attrezzature industriali e commerciali	792.964
Altri beni	505.796

Attività di ricerca e sviluppo

Ai sensi dell'articolo 2428 comma 3 numero 1 si dà atto delle seguenti informative:

Non sussistono.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

La società ha intrattenuto i seguenti rapporti con le società controllate dal Comune di Carrara:

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Progetto Carrara s.r.l. in liquidaz.			62.195	180.000	25.701	90.000

I rapporti nei confronti dell'Ente controllante sono i seguenti:

Comune di Carrara - Ente controllante

Società	Debiti finanziari	Crediti finanziari	Crediti comm.li	Debiti comm.li	Vendite	Acquisti
Comune di Carrara	18.903		4.169.504	120.000	16.431.584	131.583

Tali rapporti, che non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato.

Azioni proprie e azioni/quote di società controllanti

Di seguito Vi illustriamo in dettaglio il possesso diretto o indiretto di azioni proprie o azioni di società controllanti.

Descrizione	Numero possedute	Valore nominale	Capitale soc. (%)
Azioni proprie	1.831.967	18.320	0,46
Azioni/quote Controllanti			

Informazioni relative ai rischi e alle incertezze ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile

Ai sensi dell'art. 2428, comma 3, al punto 6-bis, del Codice civile, di seguito si forniscono le informazioni in merito all'utilizzo di strumenti finanziari, in quanto rilevanti ai fini della valutazione della situazione patrimoniale e finanziaria.

Più precisamente, gli obiettivi della direzione aziendale, le politiche e i criteri utilizzati per misurare, monitorare e controllare i rischi finanziari hanno ad oggetto l'entità dei crediti esposti nello stato patrimoniale, l'esposizione debitoria a breve e lungo termine nei confronti degli istituti di credito ed Enti presso i quali l'azienda possiede posizioni aperte, e l'ammontare dei fondi rischi e oneri di varia natura.

In particolare oltre ad aver introdotto strumenti tempestivi di rilevazione dei rischi economico-finanziari relativi alle poste suddette, quali i bilanci infrannuali con cadenza trimestrale, e documenti previsionali periodici, sono state adottate procedure interne di individuazione e di rilevazione tempestiva (e quindi di monitoraggio e controllo) delle variabili che possono generare i rischi connessi.

Nel prosieguo vengono fornite, una serie di informazioni quantitative circa la dimensione dell'esposizione ai rischi da parte dell'impresa.

Rischio di credito

Si precisa che le attività finanziarie della società sono esclusivamente riconducibili a crediti a breve e medio lungo termine. Esse posseggono una qualità creditizia elevata, in quanto prevalentemente costituiti da crediti nei confronti dell'Ente pubblico socio principale della società, ovvero il Comune di Carrara e nei confronti dell'Autorità per il servizio di gestione integrata dei rifiuti urbani Ambito Territoriale Ottimale "Toscana Costa" con cui è stata stipulata una convenzione per la realizzazione degli interventi oggetto di contributo a valere sulle risorse finanziarie previste per gli interventi del Piano Nazionale di Ripresa e Resilienza (PNRR).

Non sussistono strumenti finanziari derivati.

L'ammontare dei crediti di dubbia recuperabilità è pari a circa Euro 146.000 e trova adeguata copertura nel Fondo svalutazione crediti come riportato nella Nota integrativa al Bilancio. Tale ammontare rappresenta adeguatamente la massima esposizione al rischio sulla base delle stime effettuate, senza prendere in considerazione le garanzie collaterali o altri elementi che migliorano la qualità del credito in quanto non sussistenti.

Nel presente esercizio il rischio di credito è stato fronteggiato con politiche di incasso di carattere ordinario.

In particolare queste ultime si sono caratterizzate per l'utilizzo di prestazioni da parte del legale di fiducia della società, limitatamente alla parte dei crediti a breve termine riferibili a privati e società con cui l'azienda ha intrattenuto vari rapporti commerciali.

Rischio di liquidità

Il rischio di liquidità a cui è sottoposta la società deriva dalla mancata sincronizzazione delle entrate, derivanti principalmente dalle scadenze contenute nei contratti di servizio in essere con il Comune di Carrara, e le uscite relative ai costi della produzione e oneri finanziari, nonché ai rimborsi di finanziamenti, necessari alla erogazione dei servizi contenuti in detti contratti.

Circa le politiche e le scelte sulla base delle quali si intende fronteggiare i rischi di liquidità si segnala che esistono due linee di credito in essere presso un unico gruppo bancario, la cui congruità viene tempestivamente e costantemente monitorata in relazione all'andamento dei flussi di cassa e al relativo orizzonte temporale.

Inoltre si segnala che:

- la società non possiede attività finanziarie per le quali esiste un mercato liquido;
- non esistono altri strumenti di indebitamento o altre linee di credito per far fronte alle esigenze di liquidità oltre a quelle sopra citate;
- la società non possiede attività finanziarie per le quali non esiste un mercato liquido;
- la società possiede depositi presso un unico gruppo bancario per soddisfare le necessità di liquidità;
- non esistono altre differenti fonti di finanziamento a breve termine;
- non esistono significative concentrazioni di rischio di liquidità sia dal lato delle attività finanziarie che da quello delle fonti di finanziamento.

Rischio di mercato

Di seguito viene fornita un'analisi di sensitività alla data di bilancio, indicando gli effetti di possibili variazioni sul conto economico in relazione alle variabili rilevanti di rischio, per ciascuna delle seguenti componenti:

- il rischio di tasso;
- il rischio sui tassi di cambio (o rischio valutario);
- il rischio di prezzo

Il rischio di tasso manifesta i propri effetti nella voce interessi passivi del Conto economico. Esso interessa solo il costo a breve dei finanziamenti in essere, in quanto le posizioni finanziarie a medio lungo, caratterizzate da alcuni mutui contratti a tasso variabile sono state rimborsate completamente. Residuano finanziamenti a tasso fisso, al fine di scongiurare i rischi derivanti dal rialzo dei tassi di interesse che contribuiscono alla determinazione del costo dei finanziamenti esistenti.

Relativamente al finanziamento a breve termine la società nel corso dell'esercizio non ha adottato strumenti di copertura di tali rischi.

Relativamente al rischio sui tassi di cambio si precisa che esso non sussiste in quanto la società non opera su mercati esteri.

Infine, relativamente al rischio di prezzo, l'azienda ha fronteggiato, anche nell'esercizio precedente, la concorrenza nel mercato dei prodotti parafarmaceutici, prevalentemente rivolto agli utenti finali in ambito comunale. Il ruolo di rilievo posseduto dalla società in tale mercato, è diventato oggetto di strategie di politica aziendale volte al consolidamento della posizione della società all'interno di esso, attraverso anche l'adozione di politiche relative ai servizi erogati all'utenza e al contenimento dei costi correlati.

Tale rischio prezzo, inteso in senso generale quale rischio di riduzione di incassi, si può manifestare in altri servizi, ovvero quello cimiteriale e del piano della sosta, in quanto servizi rivolti direttamente all'utenza finale. Esso viene fronteggiato per i riflessi che può comportare dal lato dei costi di esercizio. Grazie al costante controllo degli stessi nel corso dell'anno, insieme alla relativa valorizzazione di ogni attività svolta nell'erogazione del servizio, si ritiene che, in presenza di condizioni generali ambientali ordinarie, non sussistano significativi rischi di squilibrio economico.

Un altro elemento che l'azienda ha dovuto fronteggiare, è indubbiamente l'incremento dei prezzi generalizzato che ha dovuto subire a causa degli effetti inflazionistici che si sono manifestati nei mercati in cui l'azienda effettua i propri acquisti. Grazie ad una costante analisi e verifica delle condizioni che sono state praticate tramite l'espletamento di gare di appalto, mettendo in concorrenza diretta i vari fornitori, la società è riuscita a minimizzare tale rischio.

In merito agli altri servizi pubblici locali erogati in favore del Comune di Carrara, che costituiscono ancora

l'attività prevalente della società, caratterizzati dall'assenza di ogni forma di concorrenza di mercato, si evidenzia come il rischio prezzo sussista, inteso in senso generale come rischio di mancati incassi, limitatamente alla misura in cui la società non eroghi le prestazioni che è tenuta a svolgere nei confronti del Comune di Carrara all'interno dei contratti di servizio esistenti. La probabilità del manifestarsi di tale evento risulta sostanzialmente nulla in presenza di condizioni ordinarie nell'ambiente circostante.

In considerazione dell'attuale andamento del tasso di inflazione, si evidenzia che i contratti di servizio non prevedono un adeguamento automatico dei prezzi rispetto all'andamento del tasso di inflazione, ma la possibilità di una revisione contrattuale concordata con il Comune per l'eventuale adeguamento, clausola che consente il contenimento del rischio inflazione o dell'incremento dei costi conseguenti al rinnovo dei contratti nazionali di lavoro o di fronteggiare fenomeni di natura straordinaria.

Evoluzione prevedibile della gestione

Si ritiene di conseguenza opportuno fornire una adeguata informativa in relazione agli effetti economici e finanziari che la stessa potrà avere sull'andamento della nostra società (anche in considerazione dei primi dati riferiti al periodo di imposta successivo a quello oggetto di approvazione).

In particolare, si evidenzia che, nell'esercizio corrente, sia la gestione finanziaria che quella economica, risultano soddisfacenti e sono in linea con quanto previsto nei documenti di previsione approvati dalla società nell'esercizio precedente. Tali documenti sono stati successivamente aggiornati a seguito degli accadimenti che si sono verificati nell'esercizio corrente, al fine di consentire alla società di essere sempre preparata a fronteggiarne gli effetti, nelle varie manifestazioni possibili.

Relazione sul governo societario ai sensi dell'art.6 c.4 del D. Lgs. 175/2016.

Ad integrazione di quanto sopra descritto, con il presente paragrafo si ottempera alle incombenze previste dall'art.6 c.2,3,4 e 5 del D.Lgs.175/2016 e ss.mm.ii.

PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6 C.2, D.LGS. 175/2016

L'art. 6 del D.Lgs. 175/2016 prescrive, ai commi 2, 3, 4 e 5:

2. Le società a controllo pubblico predispongono specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e ne informano l'assemblea nell'ambito della relazione di cui al comma 4.

3. Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale d'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione europea.

4. Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio d'esercizio.

Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all'interno della relazione di cui al comma 4.

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nel "Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, c. 2 e dell'art. 14, c. 2 del d.lgs. 175/2016" approvato dall'amministratore Unico di Amia spa con determina in data 23/10/2017, cui si rinvia integralmente.

Per quanto qui rilevante, il citato regolamento prevede l'individuazione di una 'soglia di allarme' qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. la gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (differenza tra valore e costi della produzione: A meno B, ex articolo 2525 c.c.);
2. le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%;
3. la relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale;
4. l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%;
5. l'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, è inferiore ad 1;
6. il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%;
7. gli indici di dilazione dei crediti e dei debiti commerciali [(crediti commerciali/fatturato) x 365 e (debiti commerciali/fatturato) x 365] superano i 180 giorni e questi superano rispettivamente il 40% dell'attivo e del passivo.

Nel merito, l'analisi del bilancio 2023 e di quelli dei precedenti due esercizi, evidenzia le seguenti risultanze:

CALCOLO INDICI RELAZIONE GOVERNO SOCIETARIO ART6 DLGS 175/2014 MADIA

	Soglia di allarme	Risultanze			Anomalia
		2023	2022	2021	
1	<i>La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi</i>	Gestione operativa positiva			NO
2	<i>Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre esercizi, al netto degli eventuali utili di esercizio del medesimo periodo, abbiano eroso il patrimonio netto in una misura superiore al 10%</i>	Nessuna perdita			NO
3	<i>La relazione redatta dalla società di revisione, quella del revisore legale o quella del collegio sindacale rappresentino dubbi di continuità aziendale</i>	Nessuna discontinuità aziendale			NO
4	<i>L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio netto più passivo consolidato e attivo fisso, sia inferiore a 1 in una misura superiore del 20%</i>	0,94	1,30	1,19	NO
5	<i>Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri finanziari su fatturato, è superiore al 5%</i>	0,29%	0,31%	0,43%	NO
	Altri elementi di analisi				
6	<i>L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti, è inferiore ad 1</i>	1,26	1,69	1,55	NO
7a	<i>Gli indici di dilazione dei crediti commerciali [(crediti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% dell'attivo</i>	71	92	104	Il dato evidenzia un miglioramento della rotazione dei crediti

	Verifica superamento limite 40%	20%	29%	32%	NO
7b	Gli indici di dilazione dei debiti commerciali [(debiti commerciali/fatturato)x365] superano i 180 giorni e questi superano il 40% del passivo	81	86	95	NO

RELAZIONE SUL MONITORAGGIO E VERIFICA DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2023

In ottemperanza al Programma di valutazione del rischio approvato dall'amministratore Unico di Amia spa con determina del 23/10/2017, come citato in precedenza, si indicano di seguito le risultanze della valutazione effettuata alla data del 31/12/2023:

1. La Società

Nausicaa è nata dalla fusione con la partecipata del Comune di Carrara "APUAFARMA S.P.A.", avvenuta in data 01/04/2019.

2. La Compagine sociale

L'assetto proprietario della società è il seguente:

Soci	Valori	Percentuali
COMUNE DI CARRARA	€ 3.934.301,43	99,54%
AZIONI PROPRIE	€ 18.319,67	0,46%
TOTALE	€ 3.952.621,10	100,00%

3. L'organo amministrativo

L'organo amministrativo è costituito da un Consiglio di amministrazione, nominato con delibera assembleare in data 16/02/2023, composto da n.3 membri, nelle persone di:

Dott. Antonio Valenti – Presidente

Dott.ssa Lucia Bordigoni – Consigliere

Dott. Pietro Parodi – Consigliere

Il Consiglio dura in carica 3 anni e scadrà all'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio.

4. Gli organi di controllo

Gli organi di controllo amministrativo sono costituiti dal Collegio Sindacale nelle persone di:

Dott. Pascal Arrighi, Presidente;

Dott.ssa Manuela Conti, sindaco effettivo;

Dott. Giuseppe Innocenti, sindaco effettivo

nominati con delibera assembleare in data 16/02/2023, rimarranno in carica fino all'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio.

Il Revisore Unico della società è la Dott.ssa Claudia Laudanna nominata con delibera assembleare del 16/03/2023, e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio relativo al terzo esercizio.

5. Il personale

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2023 è la seguente:

Organico	31/12/2023
Dirigenti	3
Quadri	14
Impiegati	88
Operai	179
Totale	284

6. Valutazione del rischio di crisi aziendale

La Società ha condotto la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando gli strumenti di valutazione riportati sopra e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al Programma elaborato ai sensi dell'art.6 c.2, d.lgs. 175/2016.

7. Analisi di bilancio

L'analisi di bilancio, contenuta nel paragrafo precedente, si è articolata nelle seguenti fasi:

- Raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci, dalle analisi di settore e da ogni altra fonte significativa;
- Riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- Elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi;
- Comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai tre precedenti;
- Formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO

Ai sensi dell'art. 6, co. 3 del d.lgs. 175/2016:

"Fatte salve le funzioni degli organi di controllo previsti a norma di legge e di statuto, le società a controllo pubblico valutano l'opportunità di integrare, in considerazione delle dimensioni e delle caratteristiche organizzative nonché dell'attività svolta, gli strumenti di governo societario con i seguenti:

a) regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale;

b) un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell'impresa sociale, che collabora con l'organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all'organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l'efficienza della gestione;

c) codici di condotta propri, o adesione ai codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell'attività della società;

d) programmi di responsabilità sociale dell'impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell'Unione Europea".

In base al co. 4:

“Gli strumenti eventualmente adottati ai sensi del comma 3 sono indicati nella relazione sul governo societario che le società controllate predispongono annualmente, a chiusura dell’esercizio sociale e pubblicano contestualmente al bilancio di esercizio”.

In base al co. 5:

“Qualora le società a controllo pubblico non integrino gli strumenti di governo societario con quelli di cui al comma 3, danno conto delle ragioni all’interno della relazione di cui al comma 4”.

Nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

	Oggetto della valutazione	Risultanza della valutazione
a)	Regolamenti interni volti a garantire la conformità dell’attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale, nonché alle norme di tutela della proprietà industriale o intellettuale	<i>Nausicaa SPA ha adottato i seguenti regolamenti interni:</i> <ul style="list-style-type: none"> - <i>Regolamento per l’acquisizione di beni, servizi e lavori;</i> - <i>E’ stato aggiornato il Regolamento del Personale ed il Regolamento disciplinare;</i> - <i>Regolamento per la concessione di sovvenzioni e contributi etc.</i> - <i>Regolamento per gli incarichi professionali</i>
b)	Un ufficio di controllo interno strutturato secondo criteri di adeguatezza rispetto alla dimensione e alla complessità dell’impresa sociale, che collabora con l’organo di controllo statutario, riscontrando tempestivamente le richieste da questo provenienti, e trasmette periodicamente all’organo di controllo statutario relazioni sulla regolarità e l’efficienza della gestione;	<i>L’azienda è dotata di un ufficio preposto al controllo di gestione con funzioni di reportistica periodica nei confronti dell’organo di controllo.</i>
c)	Codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti imprenditoriali nei confronti di consumatori, utenti, dipendenti e collaboratori, nonché altri portatori di legittimi interessi coinvolti nell’attività della società;	<i>Nausicaa SPA ha adottato un Codice di Comportamento dei dipendenti pubblici (DPR 62/2013). E’ stato adottato un sistema di autodisciplina aziendale costituito dal Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo (D.Lgs. 231/2001) e dal Codice Etico.</i> <i>Inoltre, con delibera del 20.12.2022, Il Consiglio di Amministrazione ha approvato l’aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2023/2025 lex L. 190/2012</i>
d)	Programmi di responsabilità sociale d’impresa, in conformità alle raccomandazioni della Commissione dell’Unione europea.	<i>Nausicaa SPA ha implementato un Sistema di Gestione Integrato, conforme e certificato rispetto alla norma EN ISO 9001:2008. Allo stato attuale sono state conseguite le certificazioni: EN ISO 14001:2015 e BS OHSAS 18001:2007.</i>

Ai sensi del D. Lgs. 14/2019 relativo alla individuazione degli strumenti di previsione della Crisi D’impresa e Dell’insolvenza si riporta quanto segue:

¹ Con determina del 26.03.2021, il Consiglio di Amministrazione ha approvato l’aggiornamento del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza (PTPCT) 2021/2023 ex L. 190/2012

Rif	Descrizione	si/no /note
Art .3 c. 4 a)	esistenza di debiti per retribuzioni scaduti da almeno trenta giorni pari a oltre la meta' dell'ammontare complessivo mensile delle retribuzioni;	No
Art .3 c. 4 b)	esistenza di debiti verso fornitori scaduti da almeno novanta giorni di ammontare superiore a quello dei debiti non scaduti;	No
Art .3 c. 4 c)	esistenza di esposizioni nei confronti delle banche e degli altri intermediari finanziari che siano scadute da piu' di sessanta giorni o che abbiano superato da almeno sessanta giorni il limite degli affidamenti ottenuti in qualunque forma purché rappresentino complessivamente almeno il cinque per cento del totale delle esposizioni	No
Art .3 c. 4 d)	esistenza di una o piu' delle esposizioni debitorie previste dall'articolo 25-novies, comma 1.	No
25-novies, c 1.	per l'Istituto nazionale della previdenza sociale, il ritardo di oltre novanta giorni nel versamento di contributi previdenziali di ammontare superiore: 1) per le imprese con lavoratori subordinati e parasubordinati, al 30 per cento di quelli dovuti nell'anno precedente e all'importo di euro 15.000; 2) per le imprese senza lavoratori subordinati e parasubordinati, all'importo di euro 5.000;	No
25-novies, c 1.	per l'Istituto nazionale per l'assicurazione contro gli infortuni sul lavoro, l'esistenza di un debito per premi assicurativi scaduto da oltre novanta giorni e non versato superiore all'importo di Euro 5.000,00	No
25-novies, c 1.	c) per l'Agenzia delle entrate, l'esistenza di un debito scaduto e non versato relativo all'imposta sul valore aggiunto, risultante dalla comunicazione dei dati delle liquidazioni periodiche di cui all'articolo 21-bis del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, superiore all'importo di euro 5.000;	No
25-novies, c 1.	per l'Agenzia delle entrate-Riscossione, l'esistenza di crediti affidati per la riscossione, autodichiarati o definitivamente accertati e scaduti da oltre novanta giorni, superiori, per le imprese individuali, all'importo di euro 100.000, per le societa' di persone, all'importo di euro 200.000 e, per le altre societa , all'importo di euro 500.000.	No
Art 25 decies	Le banche e gli altri intermediari finanziari di cui all'articolo 106 del testo unico bancario, nel momento in cui comunicano al cliente variazioni, revisioni o revoche degli affidamenti, ne danno notizia anche agli organi di controllo societari, se esistenti.	No

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

Il Presidente del Consiglio di amministrazione
Dr. Antonio Valenti