

SOCIETA' ATAM SPA

**Relazione sul Governo Societario
Esercizio 2016**

31 Marzo 2017

1) PREMESSA

Ai sensi dell' Art. 6 comma 4 del D.Lgs 19 agosto 2016 n. 175 viene redatta questa relazione sul governo societario che viene allegata al bilancio d'esercizio chiuso al 31.12.2016

2) I PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALI ADOTTATI

In merito ai rischi di:

- a) Utilizzo di strumenti finanziari rilevanti, la copertura di tale rischio, le politiche di copertura;
- b) Prezzo o tariffe
- c) Credito
- d) Liquidità
- e) Di variazione dei flussi finanziari

Ai sensi dell' art.2428 c.c. la valutazione del rischio per l'esercizio in argomento è riportato nella relazione sulla gestione e si intende qui riportato integralmente.

2.1) L'ESAME DEI RISULTATI ECONOMICI CONSEGUITI

2.1.1 Escursus dei risultati degli ultimi 5 anni

Di seguito si riporta la tabella con il riepilogo dei risultati di esercizio degli ultimi 5 esercizi:

Anno	Importo
2016	+421.634,63
2015	+285.337,07
2014	+364.744,58
2013	+411.174,80
2012	+45.622,43

Come si evince dalla tabella sopra riportata la Società negli ultimi 5 esercizi ha sempre prodotto utili. L'esercizio 2016 in particolare ha registrato il miglior risultato di esercizio nel periodo preso in esame.

2.1.2. Gli indici economici essenziali

Gli indici economici per l'esercizio in argomento sono riportati nella relazione sulla gestione. Nel presente documento si riepilogano quelli più significativi:

Indici di redditività		
Indicatori	2016	2015
ROE netto	4,39%	3,09%
ROE lordo	6,91%	4,97%
ROI	5,12%	3,09%
ROS	18,76%	11,40%

2.1.3. Le prospettive economiche (budget economici)

La Società ha elaborato ed approvato un bilancio previsionale per l'anno 2017 in attesa di predisporre il nuovo P.E.F. per il triennio 2017-2019 da sottoporre all'approvazione dell'Ente come previsto dal contratto di servizio.

Nel Budget economico per l'esercizio 2017 sono previsti ricavi da vendite e prestazioni per la gestione dei parcheggi per € 3.064 mila di euro ed € 271 mila euro per altri ricavi e proventi, per un totale di € 3.335 mila euro di valore della produzione (voce A del conto economico).

I costi della produzione presunti per l'esercizio 2017 si attestano invece sui 2.792 mila euro (voce B del conto economico).

La differenza tra il valore ed i costi della produzione attesi ammonta a € 543 mila euro, in linea con i valori assestati nell'esercizio 2016.

2.1.4. Giudizio sulla redditività

Il giudizio sulla redditività per l'esercizio in argomento è riportato nella relazione sulla gestione e si intende qui riportato integralmente.

L'utile netto di esercizio di € 421.634,63 rappresenta il 4,39% del patrimonio netto e il 18,76% del volume dei ricavi, e rileva l'efficienza e l'economicità con cui è condotta l'attività.

2.2) IL PIANO DEGLI INVESTIMENTI

La Società è in procinto di elaborare il nuovo piano degli investimenti, documento che sarà parte integrante del Piano Economico e finanziario del triennio 2017-2019.

Al momento gli investimenti significativi programmati riguardano l'implementazione tecnologica di strumenti per il pagamento della sosta e la realizzazione del progetto "Arezzo Smart" cofinanziato per circa il 40% dalla Regione Toscana in partenariato con il Comune e la Provincia di Arezzo e la società Tiemme Spa, in qualità di gestore del TPL urbano ed extraurbano, per la realizzazione di una App e di un portale della mobilità della città di Arezzo.

La politica degli investimenti della società dato l'equilibrio finanziario raggiunto, è comunque pianificata in linea con il reinvestimento del cash flow conseguito e atteso al fine di mantenere detto equilibrio.

2.3) L' ASPETTO PATRIMONIALE

2.3.2 Gli indici patrimoniali essenziali

Gli indici patrimoniali per l'esercizio in argomento sono riportati nella relazione sulla gestione. Nel presente documento si riepilogano quelli più significativi:

Indicatori di finanziamento delle Immobilizzazioni		
Indicatori	2016	2015
Margine primario di struttura	5.232.179	4.671.745
Quoziente primario di struttura	2,19	2,03
Margine secondario di struttura	5.473.807	4.887.407
Quoziente secondario di struttura	2,25	2,07

2.3.3 Il giudizio sull'adeguata patrimonializzazione della società

Gli indici patrimoniali sopra riportati evidenziano una adeguata patrimonializzazione della società.

Il prospetto sopra riportato riguarda il rapporto tra Capitale Proprio ed Attivo Fisso cioè da CP/AF (indice di struttura) ed indica quanta parte del fabbisogno finanziario generato dall'attivo fisso è coperta dal capitale proprio; tale indice dovrebbe assumere, almeno nel lungo periodo, valori costanti a quelli attuali.

Nella medesima tabella viene inoltre rappresentato il rapporto fra capitale proprio più debiti a medio-lungo termine (Dm/I) ed attivo fisso e cioè da (CP+Dm/I)/AF (indice di struttura propriamente detto) indice che dovrebbe assumere, in aziende finanziariamente solide, un valore maggiore dell'unità; qualora assumesse valori

inferiori ad uno indicherebbe che le immobilizzazioni non sono integralmente finanziate con capitali permanenti ma parzialmente con il ricorso a finanziamenti di terzi a breve termine.

2.4) LA SITUAZIONI FINANZIARIA

A tale riguardo si rimanda a quanto riportato nel rendiconto finanziario allegato alla presente

3) IL GIUDIZIO COMPLESSIVO SULLA PROSPETTIVA DELLA CONTINUITA' AZIENDALE

La buona patrimonializzazione e redditività della società, sia attuale che prospettica, consentono di affermare quanto previsto dall'art. 2423 bis CC, che la società ha solide prospettive di continuità aziendale e non sono rappresentabili rischi significativi di crisi aziendale.

4) GLI STRUMENTI INTEGRATIVI DI GOVERNO SOCIETARIO ADOTTATI

4.1) Regolamenti interni per la tutela:

- della concorrenza

La società, nella sua qualità di soggetto partecipato dall'Ente Locale al 100% e beneficiaria di affidamento concessorio nella formula denominata "In House Providing", è soggetta al D.Lgs. 50/2016 (Codice degli appalti) ed è pertanto tenuta, per l'affidamento e l'esecuzione di appalti di opere, lavori, servizi, forniture e concessioni a garantire la qualità delle prestazioni e lo svolgimento delle procedure nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, tempestività e correttezza. Nell'affidamento degli appalti e delle concessioni, Atam Spa, in qualità di stazione appaltante, rispetta altresì, i principi di libera concorrenza, non discriminazione, trasparenza, proporzionalità, nonché di pubblicità con le modalità indicate nel presente codice. A tal proposito, al fine di garantire le disposizioni contenute nel codice degli appalti, la società si è dotata di appositi regolamenti interni.

4.2) Ufficio di internal audit per il controllo interno:

Date le dimensioni attuali della società non è stata istituita la funzione di internal audit ma, come previsto dal C.C., è presente il collegio sindacale costituito da 3 membri effettivi e due supplenti a cui è demandato il controllo legale art. 2403 C.C. e la revisione legale art. 14 D.Lgs. 39/2010 della società.

Inoltre la Società monitorizza periodicamente l'avanzamento dei proventi della sosta e dei costi di personale per servizi al fine di verificare i dati consuntivi con quelli programmati di budget.

4.3) I codici di condotta propri:

La società si è dotata di manuali delle procedure in relazione a:

- Acquisti beni e servizi
- Personale
- Servizi erogati (carta dei servizi)
- Codice etico

4.4) Programmi responsabilità sociale

Atam ha provveduto nel corso del 2016 ad aggiornare il proprio sistema di gestione e controllo secondo quanto previsto dall' ex D.Lgs. 231/2001.

Il sistema nel suo complesso si compone dei seguenti documenti:

- Codice etico;
- Modello di organizzazione parte generale;
- Modello di organizzazione parte speciale.

Nell'elaborazione del modello di gestione sono state individuate le fattispecie delittuose in cui Atam può incorrere nello svolgimento della propria attività:

- 1) Reati con la pubblica amministrazione;
- 2) Reati informatici;
- 3) Falsità in monete;
- 4) Reati societari;
- 5) Omicidio colposo, lesioni colpose;
- 6) Reati di criminalità organizzata;
- 7) Violazione del diritto d'autore;
- 8) Reati ambientali.

Per un corretto funzionamento del sistema Atam ha provveduto a nominare come Organismo di Vigilanza monocratico l'Ing. Marullo Giuliano (determina n°8 del 21/3/2016).