



SOCIETA' ATAM SPA

**Relazione sul Governo Societario
Esercizio 2018**

Arezzo, 31 Marzo 2019

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 31.12.2018

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
2018	+432.275,85
2017	+488.479,91
2016	+421.634,63
2015	+285.337,07
2014	+364.744,58

Come si evince dalla tabella sopra riportata la Società negli ultimi 5 esercizi ha sempre prodotto utili. L'esercizio 2018 in particolare ha registrato uno dei migliori risultati 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	2018	2017
ROE netto	4,45%	5,04%
ROE lordo	7,28%	7,41%
ROI	5,56%	5,52%
ROS	18,88%	20,27%

2.1.3. Le prospettive economiche (budget economici)

La Società ha elaborato ed approvato il bilancio previsionale nel nuovo P.E.F. per il triennio 2017-2019 approvato dal Socio Unico Comune di Arezzo con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 25/01/2018 come previsto dal contratto di servizio.

Nel Budget economico per l'esercizio 2019 sono previsti ricavi da vendite e prestazioni per la gestione dei parcheggi per 3.126 mila euro e 272 mila euro per altri ricavi e proventi, per un totale di 3.397 mila euro di valore della produzione (voce A del conto economico).

I costi della produzione presunti per l'esercizio 2019 si attestano invece sui 2.855 mila euro (voce B del conto economico).

La differenza tra il valore ed i costi della produzione attesi ammonta a € 542 mila euro è inferiore rispetto ai valori assestati nell'esercizio 2018 per effetto di valutazioni e stime contenute nel P.E.F. che sono sempre improntate su logiche prudenziali.

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 € 432.276 rappresenta il 4,45% del patrimonio netto e il 11,74% 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 ha elaborato il nuovo piano degli investimenti, documento che è parte integrante del Piano Economico e finanziario del triennio 2017-2019. Gli investimenti significativi programmati sono riepilogati nella seguente tabella:

Descrizione investimento	Data prevista	Tipologia Affidamento	Durata	Importo
Controllo sosta ed emissione verbali Web Mobility - Chips Mobile	2017	Affidamento diretto previa richiesta di preventivi	Fino a completamento delle opere	14.140
Accesso parcheggio Eden mediante Telepass	2017	Affidamento diretto	Fino a completamento delle opere	11.400
Realizzazione progetto Arezzo Smart	2017	Affidamento diretto	Fino a completamento del progetto	30.000
Responsabile di Esercizio Scale Mobili	2017	Procedura aperta	3 anni	31.700
Centrale Operativa remotizzata	2018	procedura aperta	1 anno	167.000
Manutenzioni impianti elettrici parcheggi	2018	Procedura aperta	3 anni	91.600
Installazione portali controllo veicoli	2018	Affidamento diretto	Fino a completamento delle opere	26.000
Installazione Telecamere di sicurezza e servizio di controllo centralizzato c/o organi di polizia	2018	Affidamento diretto	Fino a completamento delle opere	36.000
Segnaletica Orizzontale	2018	Procedura aperta	3 anni	88.400
Pulizie sede e parcheggi	2019	procedura aperta	3 anni	135.000
Ampliamento sistema Bike Sharing	2019	RDO	Fino a completamento delle opere	60.000
Manutenzione Scale Mobili	2019	Procedura negoziata	3 anni	140.000

La politica degli investimenti della società dato l'equilibrio finanziario raggiunto, è comunque pianificata in linea con il reinvestimento di parte 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	2018	2017
Margine primario di struttura	5.711.775	5.497.474
Quoziente primario di struttura	2,43	2,31
Margine secondario di struttura	6.136.405	5.745.245
Quoziente secondario di struttura	2,53	2,37

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 è stato assorbito 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 SITUAZIONE 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.. La revisione legale art. 14 D.Lgs. 39/2010 della società ai sensi dell'art. 3 del D.Lgs. 175/2016 è stata affidata al revisore unico con delibera dell'Assemblea dei Soci del 21/06/2017 per il triennio 2017-2019.

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 e di comportamento

4.4) Programmi responsabilità sociale

Atam ha provveduto nel corso del 2018 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 e revisione del modello di gestione sono state individuate e analizzate tutte le fattispecie delittuose in cui Atam può incorrere nello svolgimento della propria attività:

Per un corretto funzionamento del sistema Atam ha provveduto a nominare come Organismo di Vigilanza monocratico l'Ing. Marullo Giuliano.

E' allo studio, per i prossimi esercizi, l'ipotesi di redazione del bilancio sociale.

Il sottoscritto Bernardo Mennini, amministratore unico di Atam Spa, dichiara che il presente documento informatico in formato XBRL è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società).

Dichiarazione inerente l'imposta di bollo:

Imposta di bollo assolta in modo virtuale su autorizzazione n. 25667 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate Direzione Regionale Toscana del 04/05/2001.