



SOCIETA' ATAM SPA

**Relazione sul Governo Societario
Esercizio 2022**

Arezzo, 31 marzo 2023

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 31.12.2022

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
2022	+375.656,52
2021	+103.133,61
2020	+35.202,59
2019	+427.889,74
2018	+432.275,85

Come si evince dalla tabella sopra riportata la Società negli ultimi 5 esercizi ha sempre prodotto utili. L'esercizio 2022 ha registrato un incremento del risultato di

esercizio rispetto al precedente anno del +264,24% avvicinandosi ai risultati del periodo pre-pandemico.

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	2022	2021	2020
ROE netto	3,78%	1,08%	0,37%
ROE lordo	5,95%	1,69%	0,71%
ROI	4,04%	0,83%	0,46%
ROS	14,46%	3,12%	2,32%

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 2022-2025 in corso di approvazione da parte del Consiglio Comunale del Comune di Arezzo come previsto dal contratto di servizio.

Nel P.E.F. 2022-2025 è stato inserito il Piano degli Investimenti e si è tenuto conto del Piano di Assetto Organizzativo comunicato al Socio Unico.

Di seguito si riporta lo schema di conto economico relativamente alla sola voce A punto 1 con evidenza della stima prudenziale dei ricavi per il periodo 2023-2025:

RICAVI	2023	2024	2025
Ricavi da parcometri	1.120.000,00	1.131.200,00	1.165.136,00
Ricavi da tessere Arezzo card (nuova)	1.000,00	500,00	0,00
Ricavi da parcheggio Eden	810.600,00	826.812,00	847.482,30
Ricavi da abbonamenti parcheggi residenti	80.000,00	85.000,00	85.000,00
Ricavi da abbonamenti Bike Sharing	500,00	500,00	500,00
Ricavi da sosta breve parcheggio Mecenate	125.000,00	126.250,00	128.775,00
Ricavi da abbonamenti parcheggio Mecenate	75.000,00	77.250,00	79.567,50
Ricavi da sosta breve parcheggio San Donato	360.500,00	371.315,00	375.028,15
Ricavi da abbonamenti parcheggio San Donato	10.500,00	11.025,00	11.576,25
Ricavi da sosta breve parcheggio Fanfani	653.770,00	673.383,10	693.584,59
Ricavi da abbonamenti parcheggio Fanfani	52.000,00	52.000,00	52.000,00
Ricavi da sosta breve parcheggio Baldaccio	85.490,00	115.586,00	121.365,30
Ricavi da abbonamenti parcheggio Baldaccio	90.000,00	95.000,00	95.000,00
Ricavi Car Sharing	16.000,00	16.000,00	16.000,00
Ricavi Velostazione	500,00	600,00	650,00
Totale	3.480.860,00	3.582.421,10	3.671.665,09

Nel Budget economico per il triennio 2023-2025, come si evince dal prospetto di cui sopra, dall'anno 2023 si è stimato un ulteriore incremento dei ricavi da vendite e prestazioni per la gestione dei parcheggi e dei servizi accessori alla mobilità in considerazione della fine dell'evento pandemico accorso nel triennio precedente.

I costi della produzione previsti per triennio 2023-2025 (voce B del conto economico) incrementano fino ad assumere un valore di 3.310 mila euro nel 2025, in considerazione dell'incremento generalizzato dei prezzi registrato già dall'esercizio 2022 a causa anche del conflitto Russia-Ucraina.

COSTI	2023	2024	2025
Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	74.904,60	84.545,06	89.421,32
Per servizi	1.144.250,48	1.117.640,00	1.098.679,50
Per godimento beni di terzi	763.400,00	771.400,00	773.400,00
Per il personale	594.809,00	625.680,20	704.194,50
Ammortamenti e svalutazioni	377.385,30	352.291,38	355.659,83
Variazioni delle rimanenze	1.350,00	5.345,72	6.000,00
Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	276.352,00	276.352,00	282.152,00
Totale	3.232.451,38	3.233.254,36	3.309.507,15

Dai prospetti di stima di cui sopra si evince che nel prossimo triennio, nonostante l'incertezza dovuta al permanere delle situazioni di instabilità geopolitica globale, il risultato di esercizio dovrebbe permanere sempre positivo.

A tal proposito si rammenta che il concetto di continuità aziendale è sancito dall'art. 2423-bis, comma 1, n. 1) c.c. rubricato "principi di redazione del bilancio" ove è previsto che "la valutazione delle voci deve essere fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività"

I vari decreti introdotti dal legislatore a sostegno delle attività produttive, hanno consentito di mitigare gli effetti che l'attuale crisi economica ha provocato sui bilanci permettendo la valutazione della continuità aziendale.

A tale riguardo, sulla base delle previsioni formulate e dell'andamento dell'attività aziendale, si ritiene che la società Atam Spa è normalmente considerata in grado di continuare a svolgere la propria attività in un prevedibile futuro.

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 € 375.656,52 rappresenta il 3,78% del patrimonio netto e il 10,37% 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 con l'elaborazione del P.E.F. 2022 – 2025 ha elaborato il nuovo piano degli investimenti, documento che ne costituirà parte integrante. Gli investimenti significativi programmati sono riepilogati nella seguente tabella:

Descrizione investimento	Anno	Durata	Importo
Revamping impianto Bike Sharing (saldo)	2022	Fino al collaudo della fornitura	4.500
Velostazione (Saldo)	2022	Fino al collaudo della fornitura	3.345
N. 2 Telecamere Rilevamento Targhe Parcheggi in struttura	2022	Fino al collaudo della fornitura	3.448
Sistemi di Allarme parcheggi	2022	Fino al collaudo della fornitura	12.590
N. 3 parcometri Touch	2022	Fino al collaudo della fornitura	17.800
N. 8 PIN PAD Casse automatiche Designa	2022	Fino al collaudo della fornitura	39.949
Sala CED c/o parcheggio Baldaccio	2022	Fino al termine dei lavori	52.300
		Totale 2022	133.932
Revamping impianto Car Sharing	2022	Fino al collaudo della fornitura	4.000
N. 12 Telecamere Rilevamento Targhe Parcheggi in struttura	2023	Fino al collaudo della fornitura	26.182
Integrazione nuove funzionalità App Atam Parking	2023	Fino al collaudo della fornitura	22.000
Macchine elettroniche ed elettromeccaniche Contamonete	2023	Fino al collaudo della fornitura	11.590
Segnaletica parcheggio Mecenate	2023	Fino al termine dei lavori	15.000
Segnaletica parcheggio San Donato	2023	Fino al termine dei lavori	20.000
Segnaletica parcheggio Baldaccio	2023	Fino al termine dei lavori	30.000
Asfaltatura parcheggio Eden	2023	Fino al termine dei lavori	400.000
		Totale 2023	528.772
Impianto videosorveglianza parcheggio Baldaccio	2024	Fino al collaudo della fornitura	40.000
Relamping Parcheggio San Donato	2024	Fino al termine dei lavori	202.000
Relamping Parcheggio Mecenate	2024	Fino al termine dei lavori	105.000
Asfaltatura parcheggio Fanfani	2024	Fino al termine dei lavori	50.000
N. 2 impianti di sosta parcheggi con sbarre	2024	Fino al collaudo della fornitura	250.000
		Totale 2024	647.000
N. 2 impianti di sosta parcheggi con sbarre	2025	Fino al collaudo della fornitura	250.000
		Totale 2025	250.000
		Totale Generale	1.559.704

La tempistica di alcuni investimenti è stata determinata sulla scorta della sostenibilità economico finanziaria e delle necessità aziendali.

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	2022	2021	2020
Margine primario di struttura	6.551.176	5.999.801	5.744.118
Quoziente primario di struttura	2,94	2,69	2,55
Margine secondario di struttura	7.094.074	6.451.089	6.170.869
Quoziente secondario di struttura	3,10	2,82	2,66

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 al prospetto di bilancio.

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 19/05/2022 per il triennio 2022-2024.

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 2022 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.

L'Amm.re Unico Atam Spa
Bernardo Mennini
(Firmato)

Dichiarazione di conformità

Il sottoscritto Bernardo Mennini, amministratore unico di Atam Spa, dichiara che il presente documento informatico 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 rilasciata dalla Direzione Regionale delle Entrate Direzione Regionale Toscana n. 0058327 del 31/10/2018.