

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO CONTENENTE LA VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE (EX ART. 6, CO. 2 E 4, D.LGS. 175/2016)

1. LA SOCIETÀ

Jtaca è una società interamente partecipata dal Comune di Jesolo, che gestisce con affidamenti “in house” servizi pubblici di sosta e trasporto. La società ha sviluppato un sistema integrato di gestione dei parcheggi pubblici (sorvegliati e su stallo stradale), di infomobilità stradale (pannelli elettronici di indirizzamento veicolare, messaggistica variabile e dissuasori elettronici di velocità) e di controllo (ausiliari del traffico, rimozione dei veicoli in sosta vietata).

Jtaca fornisce inoltre servizi di trasporto turistico su gomma (trenini in Z.T.L. estiva serale), in associazione temporanea di imprese (ATI) con la locale azienda di T.P.L., ATVO S.p.A..

Dal 2006 la società eroga anche i servizi di trasporto scolastico all'interno del territorio comunale.

Dal 2010 gestisce il servizio pubblico di bike sharing.

2. LA COMPAGINE SOCIALE

L'assetto proprietario della Società al 31/12/2018 è il seguente:

SOCIO	QUOTA	CAPITALE VERSATO	% SUL CAPITALE
COMUNE DI JESOLO	500.000	500.000	100

3. ORGANO AMMINISTRATIVO

L'organo amministrativo è costituito dall'Amministratore Unico, nominato con atto del 05/07/2018, che rimane in carica per tre esercizi:

AMMINISTRATORE UNICO	FRUNCILLO SERGIO
----------------------	------------------

4. ORGANO DI CONTROLLO – REVISORE

L'organo di controllo è costituito da un sindaco e revisore unico, nominato con atto del 01/02/2017, che rimane in carica per tre esercizi:

SINDACO E REVISORE UNICO	PAVANATI RENZO
--------------------------	----------------



5. MODELLO DI ORGANIZZAZIONE, GESTIONE E DI CONTROLLO

L'Organismo di Vigilanza (ex D. Lgs. n.231/2001) è costituito da tre componenti, nominato con atto del 14/01/2019, e rimane in carica per tre anni:

COMPONENTI O.D.V.		
GIAMBRUNO GABRIELE	PAVANATI RENZO	DALLA PRIA SANDRO

6. IL PERSONALE

La situazione del personale occupato alla data del 31/12/2018 è la seguente:

TOTALE	23
IMPIEGATI	6
OPERAI	17
TEMPO INDETERMINATO	17
TEMPO DETERMINATO	6

7. VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE AL 31/12/2018

La Società ha valutato la misurazione del rischio di crisi aziendale utilizzando i criteri di cui all'art. 6, co. 2, D. Lgs. 175/2016 e verificando l'eventuale sussistenza di profili di rischio di crisi aziendale in base al medesimo, secondo quanto di seguito indicato.

7.1. ANALISI DI BILANCIO

L'analisi di bilancio si è articolata nelle seguenti fasi:

- raccolta delle informazioni ricavabili dai bilanci;
- riclassificazione dello stato patrimoniale e del conto economico;
- elaborazione di strumenti per la valutazione dei margini, degli indici, dei flussi, tenuto conto delle raccomandazioni formulate dal documento pubblicato dal CNDCEC a marzo 2019;
- comparazione dei dati relativi all'esercizio corrente e ai due precedenti;
- formulazione di un giudizio sui risultati ottenuti.

7.1.1. Esame degli indici e dei margini significativi

La seguente tabella evidenzia l'andamento degli indici e margini di bilancio considerati nel periodo oggetto di esame (esercizio corrente e due precedenti).



	2018	2017	2016
Stato Patrimoniale			
Margini			
Margine di tesoreria	+ € 468.758	+ € 380.360	+ € 250.234
Margine di struttura	- € 795.240	- € 994.158	- € 1.202.439
Margine di disponibilità	+ € 514.318	+ € 416.549	+ € 296.475
Indici			
Indice di liquidità	1,52	1,43	1,21
Indice di disponibilità	1,57	1,47	1,25
Indice di copertura delle immobilizzazioni	0,58	0,48	0,40
Conto economico			
Margini			
Margine operativo lordo (MOL)	+ € 514.445	+ € 428.791	+ € 283.118
Risultato operativo (EBIT)	+ € 287.107	+ € 209.421	+ € 115.760
Indici			
Return on Equity (ROE)	15,30%	12,09%	10,05%
Return on Investment (ROI)	13,14%	9,91%	5,51%
Return on sales (ROS)	8,87%	6,67%	3,73%
Altri indici e indicatori			
Flusso di cassa della gestione caratteristica prima delle variazioni del CCN	€ 394.867	€ 331.563	€ 249.304
Rapporto D/E (<i>Debt/Equity</i>)	2	2	3
Rapporto oneri finanziari su MOL	5,57%	6,81%	3,44%

3

La seguente tabella evidenzia l'indicatore per l'analisi prospettica:

	2019
Indicatore di sostenibilità del debito	
DSCR (Debt Service Coverage ratio)	3,96

7.1.2. Valutazione dei risultati.

Gli indici sopra riportati possono essere valutati tutti positivamente. In particolare:

- 1) I margini di liquidità e disponibilità sono positivi;
- 2) Gli indici di liquidità e disponibilità, collocandosi in una fascia di valori ottimali, sono positivi;
- 3) Gli indici di redditività sono positivi e significativi;



- 4) Il rapporto D/E è equilibrato;
- 5) L'indicatore di sostenibilità del debito indica che il flusso di cassa generato dal conto economico 2018 è in grado di pagare il debito bancario a breve, comprese le rate di mutuo scadenti nell'esercizio 2019.

8. CONCLUSIONI

I risultati dell'attività di monitoraggio condotta in funzione degli adempimenti prescritti ex art. 6, co. 2 e 14, co. 2, 3, 4, 5 del d.lgs. 175/2016 inducono l'organo amministrativo a ritenere che il rischio di crisi aziendale relativo alla Società sia da escludere.

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 dell'agestione;*
- 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:

Riferimenti normativi	Oggetto	Strumenti adottati	Motivi della mancata integrazione
Art. 6 comma 3 lett. a)	Regolamenti interni	La Società ha adottato: - regolamento per l'acquisto di beni, servizi e lavori; - regolamento per il conferimento degli incarichi di collaborazione e consulenza; - regolamento per il reclutamento del personale; - il MOG 231 prevedendo le procedure generali e specifiche atte a prevenire la commissione dei delitti contemplati dalla suddetta normativa.	
Art. 6 comma 3 lett. b)	Ufficio di controllo	La Società ha nominato l'OdV previsto dal MOG 231.	
Art. 6 comma 3 lett. c)	Codice di condotta	La Società ha adottato: - modello di organizzazione e gestione ex D. Lgs. 231/2001; - codice etico; - piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012.	
Art. 6 comma 3 lett. d)	Programmi di responsabilità sociale		Non si ritiene necessario adottare ulteriori strumenti integrativi in quanto, la Società, utilizza il sistema di certificazione ISO 9001 che attesta anche la qualità del servizio pubblico mediante analisi di soddisfazione del cliente. Inoltre, la Società, ha adottato la carta dei servizi per il trasporto scolastico alla quale si attiene.

5

Jesolo, 29 Marzo 2019

L'Amministratore Unico
Sergio Fruncillo