

SPA IMMOBILIARE FIERA DI BRESCIA

Via Caprera n. 5, 25125 BRESCIA

Codice Fiscale e Partita IVA: 03151460171

Registro delle Imprese di Brescia n. 03151460171

R.E.A. della C.C.I.A.A. di Brescia n. 336528

Capitale sociale: Euro 14.477.553, versato per Euro 12.625.979

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2019

EX ART. 6, COMMA 4 DEL D.LGS N. 175/2016

NORMATIVA DI RIFERIMENTO

Il Decreto Legislativo 19 agosto 2016 n. 175, “Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica”, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 8 settembre 2016, n. 210 (qui di seguito “Testo Unico”) è stato emanato in attuazione dell’articolo 18 della Legge 7 agosto 2015 n. 124 “Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche” e contiene un riordino della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche.

La presente relazione risponde ai dettati previsti dall’art. 6 cc. 2, 3, 4 e 5 del D. Lgs. 175/2016.

In particolare, l’art. 6 del citato Decreto Legislativo ai commi 2, 3, 4, 5 prescrive che:

“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.

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”.

PROFILO DELLA SOCIETA'

Spa Immobiliare Fiera di Brescia è una società per azioni che viene definita a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2 del D.Lgs. 175/2016.

L'oggetto principale dell'attività societaria consiste nell'attività immobiliare in genere ed in particolare:

* la compravendita, la ristrutturazione ed il trasferimento a qualsiasi titolo, la locazione e sub-locazione non finanziaria, di fabbricati (urbani e rurali, civili, commerciali, industriali ed artigianali) ed edifici prefabbricati, di terreni e loro utilizzazione ai fini edificatori anche con assunzione ed esecuzione di opere edili di ogni genere e tipo sia in proprio che per conto terzi, nonché la costituzione di qualsiasi diritto reale e personale sugli stessi.

* l'amministrazione e la gestione nel settore immobiliare in genere, la conclusione di contratti aventi per oggetto la compravendita, la gestione, la locazione e l'alienazione di beni mobili ed immobili, il tutto nei confronti di soggetti economici di qualsiasi natura o forma giuridica.

La società è stata inserita nel corso del 2017 nell'elenco ISTAT delle Amministrazioni Pubbliche inserite nel conto economico consolidato pubblicato in GU individuate ai sensi dell'art.1 comma 2 legge 196/2009, pertanto è stata accreditata all'indice PA e conseguentemente ha adottato la fatturazione elettronica e lo *split-payment*.

ASSETTO PROPRIETARIO

Si riporta di seguito un prospetto della composizione della compagnia societaria, che non svolge attività di direzione e coordinamento in quanto non influenza l'attività dell'intero organo amministrativo il quale opera in autonomia e in totale indipendenza senza rispondere del suo operato ad alcuna società controllante.

SOCIO	VALORE	%	TIPO DIRITTO
CAMERA DI COMMERCIO DI BRESCIA	12.252.129	84,63	proprietà
PROVINCIA DI BRESCIA	72.290,00	0,50	proprietà
COMUNE DI BRESCIA	95.024,00	0,66	proprietà
A2A S.P.A.	130.858,00	0,90	proprietà
ASSOCIAZIONE INDUSTRIALE BRESCIANA	1.392.082	9,62	proprietà
COLLEGIO COSTRUTTORI EDILI DI BRESCIA E PROVINCIA	25.661,00	0,18	proprietà
UBI BANCA S.P.A.	380.908,00	2,63	proprietà
UNICREDIT S.P.A..	128.601,00	0,88	proprietà
	14.477.553,00	100,00	

ORGANI SOCIETARI E STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO

La società adotta un sistema tradizionale di governance costituito dall'Assemblea dei Soci, un consiglio di Amministrazione composto da cinque membri e da un Collegio Sindacale composto da tre membri effettivi e due membri supplenti.

E' opportuno precisare che gli Amministratori per il loro operato non percepiscono alcun compenso e all'atto della loro nomina si è rispettata la normativa sulle quote di genere di cui alla legge 120/2011.

La società ha adeguato il proprio Statuto ai dettati normativi del D.Lgs 175/2016 (Legge Madia) e sta ponendo in essere le attività necessarie per l'adeguamento alle indicazioni fornite nelle ultime delibere ANAC di febbraio 2019 e marzo 2020.

Si fa presente che con Comunicato del Presidente dell'ANAC del 12 marzo 2020, in relazione alle recenti disposizioni in materia di emergenza sanitaria e tenuto conto di quanto previsto nel DPCM 11 marzo 2020 sulle ulteriori disposizioni attuative del D.L. 23.2.2020 n. 6 applicabili all'intero territorio nazionale, è stato previsto che i termini della Delibera n. 213 del 4 marzo 2020 sulle Attestazioni degli OIV in materia di obblighi di pubblicazione sono prorogati come segue:

- Gli OIV e gli organismi con funzioni analoghe sono tenuti ad attestare la pubblicazione dei dati - come indicati nella delibera 213 – al 30 giugno 2020 e non più al 31 marzo 2020.
- L'attestazione va pubblicata nella sezione "Amministrazione Trasparente" o "Società trasparente" entro il 31 luglio 2020 e non più entro il 30 aprile 2020.

Con riferimento a quanto prescritto dall'art. 6 comma 3 si specifica che in funzione dell'attività svolta, delle dimensioni e delle caratteristiche della società, gli amministratori non ha ritenuto necessario procedere all'integrazione degli strumenti di governo societario. A tale proposito si segnala che nel corso del mese di gennaio 2020 la Società ha dimezzato la forza lavoro, rimanendo in forza soltanto 2 dipendenti.

Valutata l'attività effettivamente svolta dalla società ed anche a seguito di un'analisi costi – benefici, il Consiglio di Amministrazione ha deciso di non dotarsi di un "Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo ai sensi dell'art. 6, comma 1, lett. A) del D. Lgs. n. 231 dell'8 giugno 2001. Quanto alle ulteriori misure integrative rese obbligatorie dalla legge 190/2012 si specifica che le stesse sono state integrate nel piano anticorruzione triennale, anche perché i rischi potenziali derivanti dall'attività sono limitati e sotto controllo.

ATTIVITA' RELATIVE

La Trasparenza e l'Anticorruzione

Con delibera del 19 novembre 2015 il Consiglio di Amministrazione ha nominato il dott. Aldo Ziglioli, dipendente e responsabile amministrativo della Società, quale responsabile della Trasparenza ai sensi del D. Lgs 33/2013 e responsabile della Prevenzione della Corruzione secondo quanto previsto dall'art. 1, co. 7, della legge n. 190 del 2012 incaricandolo di predisporre le misure organizzative per la prevenzione della corruzione, il quale ha proceduto ad assolvere gli adempimenti della suddetta normativa, modificata e coordinata dal D. Lgs 97/2016 come segue nel dettaglio:

Relazione del Responsabile Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza al piano 2019-2021

La relazione del Responsabile Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza al piano 2019-2021 recante i risultati dell'attività svolta ai sensi dell'art. 1, co. 14, della Legge 190/2012 è stata inviata a cura del Dr. Aldo Ziglioli al C.d.A. ed al Collegio Sindacale in data 30 gennaio 2020. La stessa è stata pubblicata sul sito della Società, nell'area denominata "Amministrazione Trasparente". nei termini di legge ovvero in data il 31.01.2020.

Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il periodo 2020-2022

In data 30 gennaio 2019 il Dr. Aldo Ziglioli ha inviato al C.d.A. ed al Collegio Sindacale, affinché ne potessero prendere visione e prima di una sua formale approvazione, la bozza definitiva del piano della prevenzione della corruzione e della trasparenza per gli anni 2020-2022 preparato secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 2-bis della Legge 6 Novembre 2012 n. 190 e dall'art. 10, comma 8, lettera a), d.lgs. n. 33/2013. Il piano, sempre in bozza definitiva, è stato pubblicato sul sito della I.F.B. nell'area denominata "Amministrazione Trasparente" nei termini di legge ovvero in data il 31.01.2020. La bozza del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il periodo 2020-2022 è stata approvata nella riunione del C.d.A. del 25 febbraio 2020.

Il Piano, in adempimento alle norme di cui sopra combinate e modificate dal D. Lgs 97/2016, a quelle del D. Lgs 175/2016 e dalla circolare ANAC n. 1134 dell'8 novembre 2017 ricalca strutturalmente quello del periodo precedente in quanto composto: dal Piano Triennale di Prevenzione della Concorrenza (P.T.P.C.) per gli anni 2020-2022 corredato dal registro dei rischi e dal Piano Triennale della Trasparenza e dell'Integrità per gli anni 2020-2022 (P.T.T.I.), dal Programma Triennale per la Trasparenza e l'Integrità per il medesimo periodo e dall'allegato B per la privacy ex D. Lgs 196/2003 – GDPR UE 2016/679.

Il Piano è un programma di attività, con indicazione delle aree di rischio e dei rischi corruttivi specifici, delle misure da implementare per la prevenzione in relazione al livello di pericolosità di tali rischi, dei responsabili per l'applicazione di ciascuna misura e dei tempi. È uno strumento per l'individuazione di misure concrete, da realizzare con certezza e da vigilare quanto ad effettiva applicazione e quanto ad efficacia preventiva della corruzione.

Ha lo scopo di fornire una valutazione del diverso livello di esposizione degli uffici al rischio di corruzione e a indicare gli interventi organizzativi volti a prevenire il medesimo rischio. Il piano recepisce dinamicamente i contenuti della L. n. 190/2012 sulla base del Piano nazionale (secondo modelli standard definiti dal Dipartimento Funzione Pubblica) e viene adattato alle peculiarità procedurali ed organizzative dell'Azienda allo scopo per prevenirne qualsiasi malfunzionamento, intendendo il concetto di corruzione come comprensivo delle varie situazioni in cui, nel corso dell'attività amministrativa, si riscontri l'abuso da parte di un soggetto del potere da lui affidato, al fine di ottenere vantaggi privati.

Nella parte relativa alla Trasparenza ed all'Integrità della S.p.A. Immobiliare Fiera di Brescia ed in particolar modo nel Programma per la Trasparenza e l'integrità per il periodo 2020-2022 si definiscono le modalità con le quali l'Azienda intende garantire la diffusione delle informazioni in ottemperanza al D. Lgs 33/2013 integrato e modificato dal D. Lgs 97/2016 e dalla circolare ANAC n. 1134 dell'8 novembre del 2017.

La versione definitiva del Piano triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza per il periodo 2020-2022 è stato pubblicato nell'area denominata "Amministrazione Trasparente" sul sito istituzionale della Società in data 25 febbraio 2020.

Aggiornamento ed integrazione della sezione "Amministrazione Trasparente"

Il Dr. Aldo Ziglioli ha provveduto a tenere costantemente aggiornata l'area denominata "Amministrazione Trasparente" dove sono pubblicate le informazioni indicate dal Piano per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza ed in particolare nel Piano Triennale della Trasparenza e dell'Integrità. L'area viene costantemente monitorata dal Socio di maggioranza CCIAA di Brescia secondo la circolare ANAC dell'8 novembre 2017 che ne suggerisce implementazioni ed aggiornamenti.

Attestazioni OIV o strutture con funzioni analoghe

La delibera n. 141 del 27 febbraio 2019, come la precedente, si è concentrata in particolare sul ruolo dell'OIV. Il ruolo dell'OIV nasce dal D. Lgs. 150 del 2009 principalmente con lo scopo di monitorare le performance degli enti oltre che attestare l'assolvimento degli obblighi in materia di trasparenza e anticorruzione. Il D.Lgs. 33/2013 e la L. 190/2012 definiscono il ruolo di questa figura attribuendogli l'incarico di attestare che il RPTC adempia agli obblighi di tale normativa e di verificare la coerenza tra gli obiettivi assegnati, gli atti di programmazione strategico-gestionale e di performance e quelli connessi all'anticorruzione e trasparenza. Data l'assenza di un OIV tra gli Amministratori della S.p.A. Immobiliare Fiera di Brescia che non può essere svolto, per incompatibilità delle mansioni nemmeno dal Collegio Sindacale, il Consiglio di Amministrazione della S.p.A. Immobiliare Fiera di Brescia del 22 marzo 2019 ha provveduto a deliberare di dare incarico al dr. Aldo Ziglioli di svolgere l'incarico di OIV, all'attestazione dell'esatto adempimento degli obblighi di pubblicazione previsti dal D. Lgs 33/2013 e ss.mm.ii. e dalla circolare ANAC 141/2019, nell'attesa di individuare un soggetto che sia compatibile per esperienza e caratteristiche.

Le attestazioni ed i relativi allegati sono stati pubblicati nell'area denominata "Amministrazione Trasparente" sul sito istituzionale della Società il 30 aprile 2019. Di tale adempimento il Dr. Aldo Ziglioli ha dato informativa con mail in data 30 aprile 2019.

Dichiarazione di incompatibilità e/o di inconfiribilità ex D. Lgs 39/2013 e l. 190/2012.

Si informa che la S.p.A. Immobiliare Fiera di Brescia provvede annualmente agli adempimenti di cui ai D.Lgs. 39/2013 e L. 190/2012 chiedendo agli amministratori della Società di confermare l'insussistenza di cause di inconfiribilità e/o incompatibilità all'incarico accettato. L'autocertificazione originaria è stata richiesta in sede di accettazione dell'incarico stesso.

PROGRAMMI DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE

L'art. 6, comma 2 del D.Lgs. 175/2016, il c.d. "Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica", ha introdotto l'obbligo per tutte le società in controllo pubblico di predisporre specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e di informare al riguardo l'Assemblea nell'ambito della relazione annuale sul governo societario.

Con riferimento alla valutazione del rischio di crisi aziendale si specifica che la società programma la propria attività in funzione delle risorse derivanti dai contributi consortili deliberati dall'Assemblea dei soci prima di ogni inizio esercizio e ne monitora costantemente l'utilizzo durante l'anno.

Nelle more della definizione degli aspetti cruciali della normativa da parte dello stesso legislatore ed al fine di individuare eventuali situazioni di criticità, si è ritenuto opportuno adottare un set di indicatori idonei a monitorare il mantenimento dell'equilibrio economico finanziario ed a segnalare preventivamente situazioni di crisi aziendale; si riportano di seguito i principali indici sull'andamento della società:

STATO PATRIMONIALE FINANZIARIO			
<i>Attivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>	<i>Passivo</i>	<i>Importo in unità di €</i>
ATTIVO FISSO	€ 18.048.764	MEZZI PROPRI	€ 15.531.758
Immobilizzazioni immateriali	€ 3.151	Capitale sociale	€ 14.477.553
Immobilizzazioni materiali	€ 18.045.613	Riserve	€ 1.038.131
Immobilizzazioni finanziarie	€ 0	Utile d'esercizio	€ 16.074
		PASSIVITA' CONSOLIDATE	€ 5.423.562
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	€ 4.337.337		
Magazzino	€ 0		
Liquidità differite	€ 2.292.917	PASSIVITA' CORRENTI	€ 1.430.781

Liquidità immediate	€ 2.044.420		
CAPITALE INVESTITO (CI)	€ 22.386.101	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	€ 22.386.101

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	
Ricavi delle vendite	€ 704.085
Produzione interna	€ 0
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA	€ 704.085
Costi esterni operativi	€ 464.448
Valore aggiunto	€ 239.637
Costi del personale	€ 264.301
MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 24.664
Ammortamenti e accantonamenti	€ 575.180
RISULTATO OPERATIVO	-€ 599.844
Risultato dell'area accessoria	€ 616.403
Risultato dell'area finanziaria (al netto degli oneri finanziari)	€ 2.432
EBIT NORMALIZZATO	€ 18.991
EBIT INTEGRALE	€ 18.991
Oneri finanziari	€ 2.917
RISULTATO LORDO	€ 16.074
Imposte sul reddito	€ 0
RISULTATO NETTO	€ 16.074

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI		
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	-€ 2.517.006
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	0,86
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	€ 2.906.556
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	1,16

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI		
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,44
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,38

INDICI DI REDDITIVITA'		
ROE netto	<i>Risultato netto/Mezzi propri medi</i>	0,10%
ROE lordo	<i>Risultato lordo/Mezzi propri medi</i>	0,10%
ROI	<i>Risultato operativo/(CIO medio - Passività operative medie)</i>	-3,05%
ROS	<i>Risultato operativo/ Ricavi di vendite</i>	-85,19%

INDICATORI DI SOLVIBILITA'		
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	€ 2.906.556
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	3,03
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	€ 2.906.556
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	3,03

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	
a) Disponibilità liquide e prontamente liquidabili	2.044.420
b) Attività finanziarie a breve (< 12 mesi)	-
c) Attività finanziarie a medio lungo termine (> 12 mesi)	1.851.574
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE (a+b+c)	3.895.994

d) Passività finanziarie a breve (<12 mesi)	544.157
e) Passività finanziarie a medio lungo termine (> 12 mesi)	5.423.562
TOTALE PASSIVITÀ FINANZIARIE (d+e)	5.967.719
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO (a+b-d)	1.500.263
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA (a+b+c-d-e)	- 2.071.725

Da un'analisi combinata degli indici sopra determinati si può affermare che la società presenta una sufficiente composizione degli impieghi e una buona correlazione temporale tra fonti di finanziamento ed investimenti. Inoltre, da un punto di vista patrimoniale, a seguito dell'aumento di capitale sociale sottoscritto nel corso dell'esercizio 2019 da parte del socio di maggioranza Camera di Commercio di Brescia per € 3.317.124, da parte del socio Associazione Industriale Bresciana per € 376.890 e da parte del socio Collegio Costruttori Edili di Brescia per € 9.135, la società risulta essere patrimonialmente in equilibrio.

Con riferimento alla redditività della società, l'esercizio 2019 si è chiuso con un utile d'esercizio grazie allo storno del fondo riferito all'IMU per annualità non più accertabili.

Dal punto di vista finanziario si segnala che, alla data odierna, risulta in essere soltanto il mutuo chirografario meglio descritto nella sezione della Nota Integrativa relativa ai debiti.

La Società si riserva tuttavia di potenziare le proprie procedure interne, predisponendo specifiche programmi di valutazione del rischio. Tali regolamenti vengono monitorati dal Socio di maggioranza CCIAA di Brescia anche secondo quanto stabilito dalla circolare ANAC 1134/2017 e dalle successive circolari.

Spa Immobiliare Fiera di Brescia

Il Consiglio di Amministrazione