

SOCIETA' AEROPORTO BRESCIA E MONTICHIARI S.P.A.

Sede Legale: Via Einaudi n. 23 – Brescia

Capitale Sociale €. 6.724.158,30.= i.v.

Iscritta al Registro delle Imprese di Brescia al n. 02915780981

R.E.A. della C.C.I.A.A. di Brescia n. 489381

Codice Fiscale e P.IVA 02915780981

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO – ESERCIZIO 2021

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'

La Società Aeroporto Brescia e Montichiari Spa è definita a controllo pubblico ai sensi dell'art. 2 del D.lgs 165/2016.

L'oggetto principale dell'attività societaria consiste nello sviluppo, progettazione, realizzazione, adeguamento, gestione, manutenzione ed uso degli impianti e delle infrastrutture per l'esercizio dell'attività aeroportuale, nonché nelle attività connesse o collegate, purché non a carattere prevalente.

In particolare la società svolgerà l'attività di gestione dell'aeroporto di Brescia - Montichiari.

Nell'oggetto della società è compresa l'attività di handling nell'ambito dei passeggeri e del cargo, e degli spazi ed attività commerciali da esercitarsi all'interno dell'Aeroporto Gabriele D'Annunzio di Montichiari.

Allo stato attuale la società non ha ancora iniziato la sua attività tipica, in quanto non dispone ancora della concessione per poter effettuare la gestione aeroportuale, e tutti gli sviluppi relativi a quanto anzidetto sono regolarmente indicati e riportati nei vari verbali del Consiglio di Amministrazione tenutisi nel corso dell'anno a cui si rimanda.

La società a decorrere dal 1° gennaio 2018 è soggetta al regime dello split payment di cui all'articolo 17-ter, comma 1-bis, del D.P.R. 26 ottobre 1972, n. 633, come modificato dall'articolo 3 del decreto-legge 16 ottobre 2017, n. 148, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 dicembre 2017, n. 172.

ASSETTO PROPRIETARIO

Si riporta di seguito un prospetto della composizione della compagine 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	% CAP.SOC.	CAP.SOCIALE TOTALE	N. AZIONI	VALORE UNITARIO
CAMERA DI COMMERCIO, INDUSTRIA, ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI BRESCIA (C.C.I.A.A. DI BRESCIA)	52,5665%	€ 3.534.653,50	35.346.535	€ 0,10
ASSOSERVIZI SOCIETA' A RESPONSABILITA' LIMITATA (ASSOSERVIZI S.R.L.)	41,2286%	€ 2.772.277,20	27.722.772	€ 0,10
ASSOCIAZIONE ARTIGIANI DI BRESCIA E PROVINCIA (A.P.A.)	0,0744%	€ 5.000,00	50.000	€ 0,10
ASSOCIAZIONE COMMERCIANTI DELLA PROVINCIA DI BRESCIA (ASCOM BRESCIA)	0,1487%	€ 10.000,00	100.000	€ 0,10
CENTRO SERVIZI PER IL COMMERCIO SRL (COM SERVIZI S.R.L.)	0,1487%	€ 10.000,00	100.000	€ 0,10
FEDERAZIONE PROVINCIALE COLDIRETTI DI BRESCIA	0,0744%	€ 5.000,00	50.000	€ 0,10
COLLEGIO COSTRUTTORI EDILI DI BRESCIA E PROVINCIA	1,0307%	€ 69.306,90	693.069	€ 0,10
CONFARTIGIANATO – IMPRESE UNIONE DI BRESCIA	1,4769%	€ 99.306,90	993.069	€ 0,10
CONFEDERAZIONE NAZIONALE DELL'ARTIGIANATO E DELLA PICCOLA E MEDIA IMPRESA - ASSOCIAZIONE PROVINCIALE DI BRESCIA (C.N.A. ASSOCIAZIONE PROVINCIALE DI BRESCIA)	1,0307%	€ 69.306,90	693.069	€ 0,10

COOPERATIVA FACCHINI MERCATO ORTOFRUTTIFERO - SOCIETA' COOPERATIVA	0,0744%	€ 5.000,00	50.000	€ 0,10
COOPERATIVA FIDI E GARANZIA DEL CREDITO PER ARTIGIANI E PICCOLE IMPRESE DELLA PROVINCIA DI BRESCIA E DELLA REGIONE LOMBARDIA, SOCIETA' COOPERATIVA A RESPONSABILITA' LIMITATA (ARTFIDI BRIXIA S.C.R.L.)	0,0744%	€ 5.000,00	50.000	€ 0,10
F.A.I - FEDERAZIONE AUTOTRASPORTATORI ITALIANI - ASSOCIAZIONE PROVINCIALE DI BRESCIA	1,0307%	€ 69.306,90	693.069	€ 0,10
UNIONE PROVINCIALE AGRICOLTORI (U.P.A.)	0,1487%	€ 10.000,00	100.000	€ 0,10
COMUNE DI BRESCIA	0,1487%	€ 10.000,00	100.000	€ 0,10
C.E.R. COSTRUTTORI EDILI RIUNITI SRL	0,7436%	€ 50.000,00	500.000	€ 0,10
TOTALE CAPITALE SOCIALE	100%	€ 6.724.158,30	67.241.583	

ORGANI SOCIETARI E STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO

La società adotta un sistema tradizionale di governance costituito da l'Assemblea dei Soci, il Consiglio di Amministrazione composto da 5 membri e da un Collegio Sindacale composta da 3 membri effettivi, oltre a due supplenti.

È utile precisare che i componenti il Consiglio di Amministrazione non percepiscono compenso per il loro operato.

A tal proposito si specifica che la società ha ottemperato ai dettati normativi della Legge 120/2011 (Legge sulle quote di genere).

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 Novembre 2017.

In considerazione dell'inattività attuale della società in attesa delle dovute autorizzazioni ministeriali ed in funzione delle dimensioni e delle sue caratteristiche gli Amministratori della società non hanno ritenuto necessario procedere alla predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale e della relazione sul governo societario di cui al comma 3 del dell'art. 6 del TU sulle partecipate pubbliche (D.Lgs 175/2016 - c.d. Legge Madia).

Valutato l'effettivo stato (es. assenza di dipendenti e/o collaboratori, attività tipica non ancora iniziata,) della 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 231/2001. Inoltre si fa presente che in ogni caso è stato adottato (seppur in modo molto semplificato per i motivi sopra esposti) il Piano triennale della trasparenza e anticorruzione da parte del Responsabile della funzione (RPCT), regolarmente nominato dal Consiglio di Amministrazione, con l'ausilio tecnico determinante della controllante Camera di Commercio di Brescia.

ATTIVITA' RELATIVE

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L. 190/2012

(come da ultimo modificata dal D.Lgs. 97/2016) e nel D.Lgs. 33/2013 (come da ultimo modificato dal D.L.

90/2014 convertito con L. 114/2014 nonché dal D.Lgs. 97/2016), il Consiglio di Amministrazione ha provveduto alle seguenti azioni:

- nominare in data 28 settembre 2020 il nuovo Responsabile per la Prevenzione della Corruzione e per la Trasparenza (R.P.C.T) individuato in un Consigliere di Amministrazione della società stessa che ha prontamente dato la sua disponibilità (Dott.ssa Barbara Quaresmini);

- demandare allo stesso il compito di dare esecuzione a tutti gli adempimenti normativi connessi alla nomina, sempre con l'ausilio tecnico ed il supporto normativo della CCIAA di Brescia.

Regolamento per l'accesso civico agli atti aggiornato in base alle norme sull'accesso civico generalizzato introdotte dal D.Lgs 97/2016.

Tale regolamento è allo studio ed in corso di elaborazione, sarà adottato e messo a disposizione sul sito "amministrazione trasparente della CCIAA di Brescia" non appena reso definitivo.

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.

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>	31/12/2021	31/12/2020	<i>Passivo</i>	31/12/2021	31/12/2020
ATTIVO FISSO	-	-	MEZZI PROPRI	6.845.540	6.843.972
Immobilizzazioni immateriali	-	-	Capitale sociale	6.724.158	6.724.158
Immobilizzazioni materiali	-	-	Riserve	119.814	119.361
Immobilizzazioni finanziarie	-	-	Risultato di esercizio utile/(perdita)	1.568	453
			PASSIVITA' CONSOLIDATE	-	-
ATTIVO CIRCOLANTE (AC)	6.863.860	6.856.699			
Magazzino	-	-			
Liquidità differite	3.161.962	3.168.329	PASSIVITA' CORRENTI	18.320	12.727
Liquidità immediate	3.701.898	3.688.370			
CAPITALE INVESTITO (CI)	6.863.860	6.856.699	CAPITALE DI FINANZIAMENTO	6.863.860	6.856.699

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO		
<i>Importo in unità di €</i>	2021	2020
Ricavi delle vendite (Rv)	€. -	€. -
Produzione interna (Pi)	€. -	€. -
Altri ricavi e proventi	€. -	€. 66
VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA [VP]	€. -	€. 66
Costi esterni operativi (C-esterni)	€. 24.738	€. 15.979
VALORE AGGIUNTO (VA)	€. (24.738)	€. (15.913)
Costi del personale (Cp)	€. -	€. -
Oneri diversi di gestione tipici	€. 1.329	€. 1.036
COSTO DELLA PRODUZIONE OPERATIVA [CP]	€. 26.067	€. 17.015
MARGINE OPERATIVO LORDO [EBITDA] [VP] + [CP]	€. (26.067)	€. (16.949)
Ammortamenti e accantonamenti (Am e Ac)	€. -	€. -
MARGINE OPERATIVO NETTO (EBIT)	€. (26.067)	€. (16.949)
Risultato dell'area finanziaria (C)	€. 48.735	€. 17.430
RISULTATO CORRENTE	€. 22.668	€. 481
Rettifiche di valore di attività finanziarie	€. (20.000)	€. -
Componenti straordinari	€. -	€. -
RISULTATO ANTE IMPOSTE	€. 2.668	€. 481
Imposte sul reddito	€. 1.100	€. 28
RISULTATO NETTO (RN)	€. 1.568	€. 453

INDICATORI DI FINANZIAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI			
		2021	2020
Margine primario di struttura	<i>Mezzi propri - Attivo fisso</i>	6.845.540	6.843.972
Quoziente primario di struttura	<i>Mezzi propri / Attivo fisso</i>	*	*
Margine secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) - Attivo fisso</i>	6.845.540	6.843.972
Quoziente secondario di struttura	<i>(Mezzi propri + Passività consolidate) / Attivo fisso</i>	*	*

INDICI SULLA STRUTTURA DEI FINANZIAMENTI			
		2021	2020
Quoziente di indebitamento complessivo	<i>(Pml + Pc) / Mezzi Propri</i>	0,00	0,00
Quoziente di indebitamento finanziario	<i>Passività di finanziamento / Mezzi Propri</i>	0,00	0,00

INDICI DI REDDITIVITA'			
<i>Importo in unità di €</i>		2021	2020
ROE netto	<i>Risultato netto / Mezzi propri</i>	-	-
ROE lordo	<i>Risultato lordo / Mezzi propri</i>	-	-
ROI	<i>Risultato operativo / (CIO - Passività operative)</i>	- 0,007	- 0,004
ROS	<i>Risultato operativo / Ricavi di vendite</i>	-	-

INDICATORI DI SOLVIBILITA'			
Importo in unità di €		2021	2020
Margine di disponibilità	<i>Attivo circolante - Passività correnti</i>	6.845.540	6.843.972
Quoziente di disponibilità	<i>Attivo circolante / Passività correnti</i>	374,66	538,75
Margine di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) - Passività correnti</i>	6.845.540	6.843.972
Quoziente di tesoreria	<i>(Liquidità differite + Liquidità immediate) / Passività correnti</i>	374,66	538,75

POSIZIONE FINANZIARIA NETTA		
Importo in unità di €	2021	2020
a) Disponibilità liquide e prontamente liquidabili	3.701.898	3.688.370
b) Attività finanziarie a breve (< 12 mesi)	3.025.778	3.000.000
c) Attività finanziarie a medio lungo termine (> 12 mesi)	-	-
TOTALE ATTIVITÀ FINANZIARIE (a+b+c)	6.727.676	6.688.370
d) Passività finanziarie a breve (<12 mesi)	-	-
e) Passività finanziarie a medio lungo termine (> 12 mesi)	-	-
TOTALE PASSIVITÀ FINANZIARIE (d+e)	-	-
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA DI BREVE PERIODO (a+b-d)	6.727.676	6.688.370
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA COMPLESSIVA (a+b+c-d-e)	6.727.676	6.688.370

Per quanto riguarda la segnalazione dei principali fatti di rilievo intervenuti successivamente alla chiusura dell'esercizio che hanno inciso in maniera rilevante sull'andamento patrimoniale, finanziario ed economico, si specifica che ancorché prosegua la situazione di emergenza sanitaria connessa alla diffusione del Covid-19 iniziata nel 2020.

Tuttavia il 2021 si è caratterizzato per una straordinaria accelerazione della crescita globale, a seguito delle riaperture di molte attività economiche, temporaneamente e in vario modo bloccate dalla pandemia, rese possibili principalmente dalle campagne vaccinali iniziate nei Paesi sviluppati a inizio anno.

Alla data di stesura della presente Nota questa situazione è ancora in divenire e alla già precaria situazione emergenziale dal punto di vista sanitario nei primi mesi del 2022 e alla tensione sui prezzi derivanti dall'accelerazione di cui sopra, si è aggiunta l'inasprirsi dei rapporti internazionali tra Russia ed Ucraina con erogazione di pesanti sanzioni economiche date alla Russia dai paesi Nato ed infine il conseguente scoppio reale del conflitto, a fine mese di febbraio 2022 e tuttora in corso. Non è possibile pertanto, ad oggi, fare previsioni attendibili su quella che sarà l'evoluzione socio economica internazionale e conseguentemente quale potrà essere l'impatto effettivo sull'attività della Vostra Società e sui mercati finanziari globali, soprattutto in riferimento agli investimenti finanziari effettuati e di cui, sulla base delle informazioni ad oggi in nostro possesso ed in considerazione del fatto che la Vostra società risulta ad oggi in attesa delle autorizzazioni necessarie e che la stessa dispone oggi di una forte liquidità, si ritiene che gli effetti possano essere non troppo rilevanti e comunque gestibili, anche in considerazione della tipologia di investimenti effettuati.

Al momento la situazione finanziaria aziendale risulta comunque ampiamente sostenibile con riferimento all'intero esercizio.

Per le considerazioni di cui sopra, al momento non emergono dubbi in termini di continuità aziendale né l'esigenza di rettifiche di valori e/o di appostazioni specifiche.

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.

Brescia, li 30 marzo 2022

Il Presidente

(Giuseppe Pasini)