

## **RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, COMMA 4 DEL D.LGS 175/2016.**

La presente relazione ha lo scopo di fornire le informazioni richieste dall'articolo 6, comma 4, del D. Lgs. 175/2016.

### **Dati identificativi della Società**

---

La società è stata costituita in data 28/03/2006 con atto, rep. n. 9600 e racc. n. 3681, del Notaio Lorenzo Luca – Notaio in Castiglione dei Pepoli (BO) ed esercita l'attività rivolta alla gestione del patrimonio del Comune di Fiorenzuola (PC), come da conferimenti comunali e ulteriori successive acquisizioni, anche mediante mezzi propri.

La Società svolge inoltre ogni attività connessa alla distribuzione del gas nonché qualsiasi attività di manutenzione e gestione tecnica delle infrastrutture energetiche.

La Società, in conformità alla legislazione vigente, potrà svolgere le attività relative all'asset management e tutte le operazioni di attività connesse o strumentali.

Il capitale sociale è interamente posseduto dal Comune di Fiorenzuola d'Arda (Pc).

L'Organo amministrativo della Società, in linea con quanto previsto dall'art. 11 del D.Lgs. 175/2016, è rappresentato da un Amministratore Unico; di seguito si riepilogano le cariche societarie:

<b>Nominativo</b>	<b>Qualifica societaria</b>
Massimo Melato	Amministratore Unico

### **Predisposizione di specifici programmi di valutazione del rischio di crisi aziendale (ex Articolo 6, commi 2 e 4 del D.Lgs. 175/2016)**

---

Il programma di misurazione del rischio aziendale è stato disciplinato, in fase di prima applicazione, nel *"Regolamento per la definizione di una misurazione del rischio ai sensi dell'art. 6, comma 2 e dell'articolo 14, comma 2 del D.Lgs. 175/2016"*.

Il regolamento è stato redatto tenendo conto del fatto che per *"soglia di allarme"* si intende una situazione di superamento anomalo dei parametri fisiologici di normale andamento, tale da ingenerare un rischio di potenziale compromissione dell'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale della società.

Il Regolamento prevede che la soglia di allarme venga superata qualora si verifichi almeno una delle seguenti condizioni:

1. La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi (Differenza tra valore e costi della Produzione, ovvero differenza tra la voce A e B del conto economico ex articolo 2525 cc);

2. Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre anni, al netto di eventuali utili di esercizio del medesimo esercizio, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 20%;
3. L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato sia inferiore a 1;
4. Il peso degli oneri finanziari, misurato come oneri su fatturato, è superiore a 10%
5. Indice di disponibilità finanziaria, dato da rapporto tra attività correnti e passività correnti, sia inferiore a 1;
6. Indice durata crediti commerciali e debiti commerciali a breve termine superiore a 180 giorni.

Di seguito si riportano gli indicatori di cui sopra:

Nr	Soglia di allarme	Risultanze 2016
1	La gestione operativa della società sia negativa per tre esercizi consecutivi	NO
2	Le perdite di esercizio cumulate negli ultimi tre anni, al netto di eventuali utili di esercizio del medesimo esercizio, abbiano eroso il patrimonio netto in misura superiore al 20%	NO
3	L'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra patrimonio più debiti a medio lungo termine e attivo immobilizzato sia inferiore a 1	0,84
4	Il peso degli oneri finanziari, misurato come on. finanziari su fatturato è superiore al 10%	4,40%
5	L'indice di disponibilità finanziaria, dato dal rapporto tra attività correnti e passività correnti	0,34
6	Indice di durata dei crediti e dei debiti a breve termine (360/(fatturato/crediti a bt) e 360/(fatturato/debiti a bt))	Crediti = 141 gg Debiti= 48 gg

**Valutazione dell'opportunità di integrare gli strumenti di governo societario (articolo 6, commi 3, 4 e 5, del D. Lgs. 175/2016)**

	Oggetto della Valutazione	Risultanze della valutazione
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;	E' stato approvato un regolamento interno che disciplina gli acquisti di beni e servizi presso terzi ed il rispetto della concorrenza
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;	Esistente
c)	codici di condotta propri, o adesione a codici di condotta collettivi aventi a oggetto la disciplina dei comportamenti	E' stato approvato ed è in vigore un modello di organizzazione e gestione ex D. Lgs. 231/2001 e un codice etico.

	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	Sulla base dell'attuale dimensione dell'azienda, si ritiene che la struttura organizzativa non necessiti di alcuna integrazione.

Fiorenzuola D'Arda (PC), 13.04.2017

Firma

---

Massimo Melato