

AMAN Scpa

Sede in AMELIA – STRADA STATALE AMERINA KM 7+700

Capitale Sociale versato Euro 2.808.476,00

Iscritta alla C.C.I.A.A. di TERNI

Codice Fiscale e p.iva 00115370553

N. Rea: 84793

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO AI SENSI DELL'ART. 6, comma 4 del Decreto Lgs. 175/2016" testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"

1. PREMESSA

L'Aman scpa, in quanto società a controllo pubblico di cui all'art. 2, co.1, lett. m) del d.lgs. 175/2016 (Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica"), è tenuta - ai sensi dell'art. 6, co. 4, d.lgs. cit. - a predisporre annualmente, a chiusura dell'esercizio sociale, e a pubblicare contestualmente al bilancio di esercizio, la relazione sul governo societario, la quale deve contenere:

- uno specifico programma di valutazione del rischio aziendale (art. 6, co. 2, d.lgs. cit.);
- l'indicazione degli strumenti integrativi di governo societario adottati ai sensi dell'art. 6, co. 3; ovvero delle ragioni della loro mancata adozione (art. 6, co. 5).

La presente relazione ottempera alle incombenze previste 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".

2. INTRODUZIONE

La Società

L'azienda multiservizi Amerino -narnese-A.M.A.N. SCPA è stata costituita a seguito della trasformazione in società di capitali del Consorzio Intercomunale per l'Approvvigionamento Idrico dell'Amerino (costituito con Decreti del Prefetto della Provincia di Terni N.16020 del 03/09/1955 e N.12324 del 19/06/1956) ai sensi del comma 8 dell'art.35 della Legge 28/12/2001 n.488, avvenuta con deliberazione dell'Assemblea Consortile n.18 del 15/11/2002. Detta trasformazione è stata effettuata ai sensi dell'art.115 del Testo Unico degli Enti Locali (approvato con D.Lgs 18/08/200 n.267) che, con il comma 7 bis, ha reso applicabile anche ai Consorzi il sistema accelerato ed agevolato di trasformazione in società di capitali.

Già dal 2003 è divenuta operativa l'attività gestionale della Società nel servizio idropotabile, relativo all'affidamento della S.I.I. SCPA nel territorio dei Comuni di Alviano, Amelia, Attigliano, Avigliano, Giove, Guardea, Lugnano in Teverina, Montecastrilli, Montecchio, Penna in Teverina, Narni, Calvi e Otricoli, costituito da:

- gestione e manutenzione ordinaria delle reti, a partire dalla captazione, fino alla gestione dei contatori, incluse le manovre, le ispezioni, i controlli, il pronto intervento, le riparazioni ordinarie;
- gestione del processo idropotabile (controllo portate, livelli di falde, livelli pozzi, attivazioni di stazioni di sollevamento);
- pronto intervento;
- realizzazione di brevi tratti di reti (20 metri) per allacci di utenze e derivazioni di utenza su reti esistenti per nuove forniture;
- manutenzioni straordinarie di pronto intervento del sistema idropotabile, necessarie a garantire la continuità del servizio nell'ambito del territorio di competenza.

La durata del contratto di affidamento della S.I.I. SCPA è stata fissata in anni 32 decorrenti dal 01.01.2003

La governance di Aman Scpa

In base alla normativa applicabile, la *governance* della Società è articolata come segue:

- Assemblea dei Soci;
- Organo Amministrativo;
- Collegio Sindacale e Revisore Legale;

Nel dettaglio si precisa che, nel 2020, Aman Scpa è stata gestita da un Consiglio di Amministrazione, costituito da 3 membri come di seguito indicato:

1. Gentili Giuliano – Presidente;
2. Bertocco Sonia – Amministratore Delegato;
3. Pimpolari Ivaldo – Consigliere, che ha sostituito Lulla Carlo dall'08/09/2020.

In data 18/03/2021 l'Assemblea dei Soci ha nominato l'Amministratore Unico, Bertocco Sonia, che sarà in carica fino all'approvazione del bilancio anno 2023.

La funzione di Controllo è svolta dal Collegio Sindacale composto da tre membri:

1. Cesarini Paolo - Presidente;
2. Petrini Fabrizio;
3. Brescia Caterina.

La revisione legale dei conti è affidata, al Revisore Dott. Chiappafreddo Cristiano.

Il Collegio Sindacale e il Revisore Legale sono stati nominati con Assemblea dei Soci del 30/06/2020.

L'organico medio della società, nel 2020 è di n. 1 dirigente, n. 5 impiegati e n. 23 operai.

Organizzazione interna

Aman Scpa si avvale di una struttura organizzativa imperniata sul principio della divisione di compiti e responsabilità. L'Organo Amministrativo si occupa della gestione operativa dell'impresa, agendo per l'attuazione dell'oggetto sociale nel rispetto delle delibere assembleari e nei limiti dei poteri ad esso attribuiti dalla legge e dallo statuto. Il Collegio Sindacale esercita le funzioni attribuite dalla legge e dallo Statuto.

Modello di Organizzazione e di Controllo

Aman Scpa pur non essendo dotata di un Modello di organizzazione gestione e controllo adotta il codice etico quale presidio ulteriore e convergente rispetto al Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza, nel quale sono definiti i principi di condotta nell'attività della Società.

Il Codice rappresenta pertanto uno strumento di attuazione della politica aziendale esprimendo la precisa volontà della Società di rifiutare la corruzione ed ogni altro comportamento illegale.

I componenti gli Organi e gli Organismi sociali, i dirigenti, i dipendenti, i consulenti ed i collaboratori di Aman scpa e tutti coloro che, direttamente o indirettamente, stabilmente o temporaneamente,

istaurano rapporti o relazioni con la Società, sono tenuti al rispetto del Codice Etico e del Codice di comportamento rivolto nello specifico ai dipendenti.

Prevenzione della corruzione e trasparenza

In merito alla disciplina in materia di anticorruzione e trasparenza contenute rispettivamente nella L.190/2012 e nel D.Lgs. 33/2013, il Responsabile per la prevenzione della corruzione e per la trasparenza ha predisposto il Piano di prevenzione della corruzione e della trasparenza per il triennio 2021-2023, adottato dall'Amministratore Unico in data 31.03.2021.

Il piano ha un valore programmatico e dunque si tratta di un documento destinato ad evolversi e modificarsi sulla base delle risultanze che devono essere svolte con continuità per monitorare l'attuazione e l'efficacia dei contenuti stessi.

Secondo le indicazioni del piano nazionale anticorruzione, è stato predisposto anche il codice di comportamento che costituisce l'integrazione del codice etico fissando i doveri di comportamento ai quali si applica il regime degli effetti e responsabilità conseguenti alle violazioni.

Nel corso dell'anno sono proseguite le attività di implementazione di dati ed informazioni nella sezione "Società Trasparente" del sito istituzionale, sviluppando, peraltro, una graduale modifica nel metodo di inserimento dei dati al fine di renderlo più semplice e sistematico.

Nel 2020 i dipendenti e tutti i soggetti operanti, a vario titolo, presso la Società, hanno ricevuto formazione specifica in tema di anticorruzione, compatibilmente con l'emergenza Covid.

E' stato inoltre adottato il patto di integrità che stabilisce la reciproca, formale obbligazione di A.M.A.N. S.c.p.a. e dei partecipanti alla gara in oggetto di conformare i propri comportamenti ai principi di lealtà, trasparenza e correttezza nonché l'esplicito impegno anti-corruzione di non offrire, accettare o richiedere somme di denaro o qualsiasi altra ricompensa, vantaggio o beneficio, sia direttamente che indirettamente tramite intermediari, al fine dell'assegnazione del contratto e/o al fine di distorcerne la relativa corretta esecuzione.

3. PROGRAMMA DI VALUTAZIONE DEL RISCHIO DI CRISI AZIENDALE EX ART. 6, CO. 2, D.LGS. 175/2016.

Strumenti per la valutazione del rischio di crisi

Si valuta che la pianificazione, ad oggi in essere, sia, in ogni caso, sufficiente ed idonea a prevenire l'insorgenza di eventuali crisi aziendali. La suddetta pianificazione e programmazione che, come detto, si manifesta nel continuo monitoraggio della situazione finanziaria ed economica, consente all'Organo Amministrativo di conoscere, con congruo anticipo, l'impatto finanziario, patrimoniale e reddituale delle decisioni e obbligazioni assunte e, in particolar modo, permette di valutare adeguatamente i riflessi economici derivanti da eventuali modifiche del contenuto economico delle convenzioni in essere. Tale circostanza consente all'Organo Amministrativo di pianificare tempestivamente e senza indugio tutti i provvedimenti utili e necessari a salvaguardare la continuità aziendale. Si da atto, per ultimo, che non si è ritenuto utile individuare delle specifiche soglie di allarme, in quanto non particolarmente significative per la società. Invero si è valutato maggiormente efficace e utile procedere a un'analisi ed esame comparato degli indici di bilancio patrimoniali, finanziari e reddituali. L'adeguata lettura degli stessi consente l'acquisizione di sufficienti informazioni in relazione alla sostenibilità, nel medio e lungo periodo, dei progetti intrapresi.

Analisi di indici e margini di bilancio

L'analisi di bilancio si focalizza sulla solidità, liquidità e redditività come da indici di seguito riportati:

| | ANNO 2020 | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI | 2.165.299 | 2.221.198 | 2.253.182 |
| MEZZI PROPRI | 3.286.897 | 3.149.833 | 3.151.744 |
| DEBITI MEDIO/LUNGO TERMINE | 2.620.387 | 2.739.602 | 2.924.469 |
| TOTALE PASSIVO | 6.351.204 | 6.292.868 | 6.415.572 |
| ELEMENTI ECONOMICI | ANNO 2020 | ANNO 2019 | ANNO 2018 |
| FATTURATO | 2.893.575 | 2.792.179 | 2.501.436 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (MOL) | 274.853 | 247.569 | 140.039 |
| REDDITO OPERATIVO (RO) | 197.119 | 120.792 | 66.204 |
| ONERI FINANZIARI LORDI | 69.967 | 68.691 | 76.905 |

| DETERMINAZIONE MOL | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2019 | 2018 |
| RICAVI DELLE VENDITE E DELLE PRESTAZIONI + | € 2.893.575,00 | € 2.792.179,05 | € 2.501.436,29 |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE PRODOTTI FINITI +/- | | € - | € - |
| ALTRI RICAVI + | € 39.682,00 | € 29.162,23 | € 48.724,66 |
| COSTI CAPITALIZZATI + | | € - | € - |
| VALORE DELLA PRODUZIONE OPERATIVA | € 2.933.257,00 | € 2.821.341,28 | € 2.550.160,95 |
| ACQUISTI DI MERCI - | € 223.722,00 | € 217.182,93 | € 239.725,49 |
| ACQUISTI DI SERVIZI - | € 948.200,00 | € 921.301,30 | € 841.104,00 |
| GODIMENTO BENI DI TERZI - | € 94.120,00 | € 100.112,96 | € 93.310,05 |
| ONERI DIVERSI DI GESTIONE - | € 63.940,00 | € 85.528,20 | € 12.704,94 |
| VARIAZIONE DELLE RIMANENZE MATERIE PRIME +/- | € 15.512,00 | -€ 22.544,52 | € 12.752,14 |
| COSTI DELLA PRODUZIONE | € 1.345.494,00 | € 1.301.580,87 | € 1.199.596,62 |
| VALORE AGGIUNTO | € 1.587.763,00 | € 1.519.760,41 | € 1.350.564,33 |
| COSTI DEL PERSONALE - | € 1.312.910,00 | € 1.272.191,87 | € 1.210.525,00 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO | € 274.853,00 | € 247.568,54 | € 140.039,33 |
| AMMORTAMENTI - | € 71.736,00 | € 73.278,17 | € 73.835,15 |
| ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI - | € 5.998,00 | € 53.498,30 | € - |
| RISULTATO OPERATIVO | € 197.119,00 | € 120.792,07 | € 66.204,18 |

| INDICI E MARGINI DI REDDITIVITA' | 2020 | 2019 | 2018 |
|---|-------------|-------------|-------------|
| ROE | 4,17% | 2,08% | 1,02% |
| MOL/FATTURATO | 9,50% | 8,87% | 5,60% |
| INDICI PATRIMONIALI E FINANZIARI | | | |
| INDICE DI COPERTURA DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| p.netto/immobilizzazioni | 1,52 | 1,42 | 1,40 |
| INDICE DI COPERTURA GLOBALE DELLE IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| Mezzi propri +debiti ml termine/immobilizzazioni | 2,73 | 2,65 | 2,70 |
| INDICE DI AUTONOMIA FINANZIARIA | | | |
| mezzi propri/tot.passivo | 51,75% | 50,05% | 49,13% |
| GRADO DI IMMOBILIZZO INVESTIMENTI | | | |
| immobilizzazioni/tot.attivo | 0,34 | 0,35 | 0,35 |
| LEVERAGE (grado indebitamento) | | | |
| tot.impieghi/p.netto | 1,93 | 2,00 | 2,05 |
| INDICE DI ROTAZIONE DEL MAGAZZINO | | | |
| ricavi delle vendite/rimanenze di magazzino | 12,05 | 10,92 | 10,73 |
| GIORNI DI GIACENZA MEDIA DEL MAGAZZINO | | | |
| rimanenze di magazzino/ricavi delle vendite * 365 | 30,29 | 33,41 | 34,00 |

Il ROE, inteso come tasso di redditività del capitale proprio, ha subito un notevole incremento, raddoppiando rispetto all'anno 2019 visto l'aumento dell'utile nel corso del triennio 2018-2020; il MOL (margine operativo lordo), inteso come reddito conseguito relativamente alla sola gestione caratteristica è aumentato, grazie ai nuovi contratti sottoscritti con la S.i.i. nel corso del 2020, e all'adeguamento del canone di manutenzione annuale (incremento valido fino al termine del contratto con S.i.i., previsto per il 2032), che recepisce le nuove attività e livelli di servizio richiesti da ARERA (requisiti qualità tecnica e contrattuali). Di conseguenza è aumentata anche l'incidenza del MOL rispetto al fatturato, mantenendo e migliorando il trend dell'anno precedente.

Dal punto di vista dell'attivo il capitale proprio è in grado di coprire le immobilizzazioni riuscendo a finanziarle interamente, infatti l'indice di copertura delle immobilizzazioni è costantemente in aumento e presenta un valore maggiore di 1 mostrando una buona situazione.

A supporto di quanto sopra, anche l'indice di copertura globale delle immobilizzazioni, presentando un valore maggiore di 2, mostra una situazione ottimale ed un corretto utilizzo delle fonti di finanziamento in quanto gli investimenti a medio-lungo termine (immobilizzazioni) sono finanziati con capitale destinato a rimanere vincolato in Azienda per periodi medio-lunghi (capitale proprio e debiti medio-lungo termine).

Naturalmente non tutti i finanziamenti sono alimentati dal capitale proprio ma nonostante questo l'indice di autonomia finanziaria è in miglioramento così come il LEVERAGE (grado di indebitamento). Quest'ultimo indice, in discesa nel triennio, nel 2020 ha raggiunto un valore inferiore

a 2, e dunque è in costante miglioramento. Si segnala comunque una situazione di indebitamento che va ed è costantemente monitorata e che dipende anche dalla natura stessa di Aman, che operando per un solo cliente, è esposta alla necessità di ricorrere a fonti di finanziamento esterne, anche a tutela della continuità aziendale e del servizio essenziale prestato. Pur se è presente un certo grado di indebitamento, l'azienda è riuscita a ridurre i termini di pagamento verso i fornitori. Positivi anche gli indici di rotazione del magazzino e i giorni medi di giacenza. Avendo il magazzino un ruolo fondamentale in relazione al tipo di attività svolta la rotazione delle scorte è frequente e non si presenta un eccessivo investimento in scorte.

4. STRUMENTI DI GOVERNO SOCIETARIO DI CUI ALL'ARTICOLO 6 COMMA 3 DEL TESTO UNICO

Nel presente paragrafo sono contenute le informazioni riguardo gli strumenti di governo societario su cui l'articolo 6, comma 3 del Testo Unico chiede una valutazione in merito alla loro adozione.

Articolo 6, comma 3, lettera 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"

Aman Scpa non ha ritenuto di dotarsi di "regolamenti interni volti a garantire la conformità dell'attività della società alle norme di tutela della concorrenza, comprese quelle in materia di concorrenza sleale" in quanto si ritiene l'integrazione non strettamente necessaria tenuto conto della struttura organizzativa e della peculiarità dell'attività svolta e dal fatto che la stessa è regolamentata anche dai capitoli S.i.i.

Si precisa che le procedure aziendali vigenti prevedono il rispetto da parte di ogni dipendente delle politiche di sicurezza delle informazioni e di riservatezza in merito ad informazioni e documenti aziendali riservati.

Articolo 6, comma 3, lettera 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"

Per via delle dimensioni societarie, Aman scpa non dispone di uno specifico ufficio di controllo interno, ma è in grado di collaborare con l'organo di controllo riscontrando le richieste di verifica da questo provenienti, trasmettendogli periodicamente tutte le informazioni e documentazioni necessarie ai fini dei controlli previsti per legge.

Articolo 6, comma 3, lettera 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";

Come detto, la Società è dotata di un Codice Etico che prevede delle specifiche disposizioni volte a disciplinare anche i rapporti con i clienti, con fornitori e partner, con Autorità e Istituzioni, nonché di un codice di comportamento del personale.

Amelia, 27/05/2021

L'AMMINISTRATORE UNICO
Sonia Bertocco