

Al Presidente del C.d.A.
di AMTAB S.p.A.

Ai Consiglieri del C.d.A.
di AMTAB S.p.A.

Oggetto: trasmissione verbale sul Report al 31.12.2023

In allegato alla presente, si trasmette la Relazione sul Report al 31.12.2023 e la Scheda 8 – attestazione relativa al contenimento della spesa complessiva del personale, per l'invio alla Ripartizione Enti Partecipati del Comune di Bari.

Cordiali saluti.

Bari, 18/06/2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele Cea

Dott.ssa Teresa Brescia

Dott. Maurizio Cancellieri

AMTAB SPA Azienda Mobilità e Trasporti Bari S.p.A.

Società per azioni con unico socio Comune di Bari

Sede in Viale Jacobini (Z.I.) – 70123

Capitale Sociale Euro 6.199.634,00

Codice fiscale n. 06010490727

Registro imprese di Bari R.E.A 456102

Relazione del Collegio Sindacale di AMTAB S.p.A. sul Report al 31.12.2023

Il Report al 31.12.2023 è stato approvato dal C.d.A. nella seduta del 12.06.2023 e trasmesso al Collegio Sindacale mezzo pec in pari data con nota prot. n. 7810/2024.

Il Report al 31.12.2023 è costituito dai seguenti documenti:

1. Relazione al Report al 31.12.2023;
2. Scheda 1: Report trimestrale Conto Economico Generale anno 2023;
3. Scheda 2: Report del Conto Economico Settoriale anno 2023;
4. Scheda 3: Stato Patrimoniale riclassificato al 31.12.2023;
5. Scheda 4: Conto Economico riclassificato a valore aggiunto;
6. Scheda 5: Indicatori di Bilancio;
7. Scheda 6: Piano degli Investimenti;
8. Scheda 7: Gestione del personale al 31.12.2023;
9. Scheda 8: Attestazione relativa al contenimento della spesa complessiva del personale a cura del Collegio Sindacale.

Conto Economico al 31.12.2023

Il prospetto contiene il raffronto dei dati consuntivi tra il report trimestrale al 31.12.2023 con quelli relativi al Budget di previsione alla stessa data.

Dall'esame dei dati e degli scostamenti dei ricavi e dei costi riportati nel Report al 31.12.2023 si rileva un utile di esercizio pari ad € 5.279.950 rispetto all'utile di esercizio previsto nel Budget previsionale pari ad € 741.048 con uno scostamento di € 4.538.902 pari al + 612,50%.

Ricavi

L'analisi del valore della produzione evidenzia uno scostamento tra previsione e consuntivo al 31.12.2023 di € 5.437.891 pari al 10,07% in più rispetto a quanto previsto nel Budget previsionale.



Il valore della produzione al 31.12.2023 ammonta a complessivi € 59.464.680 rispetto alle previsioni pari ad € 54.026.789.

Costi

L'analisi dei costi evidenzia uno scostamento dei costi della produzione tra previsione e consuntivo al 31.12.2023 di € - 569.446 pari al - 1,08%. I costi della produzione ammontano a complessivi € 52.227.663 inferiori rispetto a quelli previsti nel Budget previsionale pari ad € 52.797.110.

La differenza fra Valore della Produzione e Costi della Produzione al 31.12.2023 è pari ad € 7.237.017 con uno scostamento di € 6007.337 pari a + 488,53%.

SPESA DEL PERSONALE

La spesa del personale riportata è pari ad € 31.198.869 con un decremento di € - 1.769.813 pari a - 5,37% rispetto al Budget previsionale.

Il Collegio rileva che nell'esercizio 2023 la spesa per il personale ha avuto un decremento pari ad € - 417.216,00 rispetto al consuntivo dell'esercizio precedente ed in particolare il costo per il lavoro straordinario è stato pari ad 752.688,37 mentre quello per lavoro interinale è stato pari ad € 486.205,95. Al riguardo il Collegio Sindacale suggerisce di continuare a monitorare l'andamento del costo del personale relativo al lavoro interinale e al lavoro straordinario, al fine di intervenire ricorrendo a forme contrattuali flessibili esclusivamente per comprovate esigenze di carattere temporaneo, prediligendo i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato previa procedura concorsuale.

Il Collegio Sindacale invita la società a porre in essere senza indugio misure di contenimento della spesa del personale al fine di rispettare i vincoli assunzionali delle società partecipate dalle pubbliche amministrazioni, in particolare quelli previsti dall'art. 19 del D. Lgs. n. 175/2016, come in ultimo modificato dal D. Lgs. n. 100/2017 che ha recepito in parte la precedente normativa di cui all'art. 18, comma 2 bis del D.L. 112/2008. Detta normativa vincola la gestione della politica del personale delle società controllate al raggiungimento dei risultati affidati agli Enti partecipanti previsti dal comma 557 e seguenti dell'art. 1 della Legge n. 296/2006.

Il Collegio Sindacale, infine, ha preso atto della nota INPS del 01.03.2024 acquisita al protocollo della società al n. 2720/2024 del 01.03.2024 con la quale è stato ritenuto applicabile ad Amtab S.p.A. il beneficio della "Decontribuzione Sud" istituito con il D.L. n. 104/2024 ed esteso al 31.12.2029 con la Legge di Bilancio 2021.



ADEGUATEZZA ASSETTO AMMINISTRATIVO CONTABILE

Il Collegio rileva che l'assetto amministrativo-contabile deve essere adeguato e reso concretamente funzionante rispetto alle reali esigenze dell'Azienda. Il Collegio ritiene altresì che lo stesso deve continuare ad essere consolidato per implementare il monitoraggio dell'equilibrio economico-finanziario. In particolare il Collegio rileva che, non si è proceduto a sostituire l'unità dell'Ufficio Ragioneria che si è dimessa e ricopriva altresì il ruolo di componente dell'Internal Audit privando di fatto l'azienda del compiuto funzionamento di un organismo importante per la rilevazione dei fatti di gestione interna. Pertanto l'assetto amministrativo-contabile deve continuare ad essere consolidato per implementare il monitoraggio dell'equilibrio economico-finanziario. Per quanto riguarda i controlli interni, il Collegio resta in attesa di ricevere aggiornamenti sulla valutazione preliminare del sistema dei controlli, sulla valutazione del rischio di controllo, sul funzionamento del sistema di controllo interno, sul processo di pianificazione del lavoro, né sono stati mai trasmessi dall'azienda i test sui controlli interni effettuati.

Il Collegio ha valutato la struttura organizzativa aziendale verificando che la stessa deve essere adeguata alle dimensioni della società, alla natura e modalità di perseguimento dell'oggetto sociale, ponendo particolare attenzione alla separazione e contrapposizione di responsabilità nei compiti e alla verifica costante da parte di ogni responsabile sul lavoro svolto dai collaboratori.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Il Collegio Sindacale attesta di aver verificato il contenimento delle spese in particolare per incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche e rappresentanza e per attività di formazione. In particolare, il Collegio ha verificato ai fini del rispetto dei limiti stabiliti dall'art. 4 del D.L. n. 95/2012 che i compensi erogati ai componenti dell'Organo amministrativo al 31.12.2023 sono pari ad € 82.628. Le spese per consulenza ammontano ad € 76.627 con un incremento di € 12.979 rispetto alla previsione del Budget.

Le spese relative ai servizi per collaborazioni ammontano ad € 18.726 con un decremento di € - 12.966 rispetto al Budget previsionale.

Le spese legali ammontano a € 10.433 con un incremento di € - 4.059 rispetto al Budget previsionale.

La voce "altre spese", per le quali non risulta riportato il dettaglio, ammonta ad € 3.988.712 con un decremento di € 416.258 rispetto al Budget previsionale.



CONCLUSIONI

Il Collegio Sindacale rileva che il Report al 31.12.2023 riporta un utile di esercizio pari ad € 5.279.950 rispetto ad un utile di € 741.048 preventivato in sede di Budget previsionale.

L'assemblea del socio ha deliberato di destinare l'utile di esercizio di € 5.279.950 come segue:

- euro 263.998 alla riserva legale;
- euro 3.452.163 a copertura della perdita sofferta nell'esercizio 2022;
- euro 1.563.789 a parziale ricostituzione della riserva di rivalutazione utilizzata nel corso dell'anno 2022.

Bari 18 giugno 2024

Il Collegio Sindacale

Dott. Michele CEA

Presidente

Dott.ssa Teresa BRESCIA

Sindaco effettivo

Dott. Maurizio Cancellieri

Sindaco effettivo

SCHEDA B - SCHEDA DI ATTESTAZIONE RELATIVA AL CONTENIMENTO DELLA SPESE COMPLESSIVA DEL PERSONALE A CURA DEL COLLEGIO SINDACALE			
A) CONTENIMENTO DELLE SPESE COMPLESSIVE DEL PERSONALE - Direttiva n. 254008 della Rip. Enti Partecipati e Fondi Comunitari: Indicare in quale ipotesi rientra la società e attestare il rispetto del relativo vincolo			
Ipotesi A1)	Ampliamento dell'attività erogata da parte della Società con ulteriori commesse	SI NO	Rispetto vincolo SI NO
VINCOLO:	Voce B9a C/E n+1 <= Voce B9a C/E n Voce A1) C/E n+1 Voce A1) C/E n		
Ipotesi A2)	Rinvenimento attività erogata	SI NO	SI NO
VINCOLO:	$B9a\ F_{n+1} / B9a\ F_n <= 1$ $B9a\ V_{n+1} / B9a\ V_n <= 1$		
Ipotesi A3)	Rimodulazione delle attività in cui il costo del personale non si riflette automaticamente sul fatturato	SI NO	SI NO
VINCOLO:	Incremento costo del personale pari all'effettivo maggiore costo del personale rientrante nella voce di bilancio B9a e rinvenibile dal piano di riorganizzazione relativo al servizio rimodulato.		
NOTE:			
B) CONTENIMENTO DEGLI ONERI CONTRATTUALI DI SECONDO LIVELLO			
VINCOLO:	$B9aV_{n+1} / B9aV_n < 1^*$ * Ridurre in proporzione la voce B9aVn nell'ipotesi di riduzione del personale	SI NO	
DEROGA AL VINCOLO SE:	$EBTDAn - EBTDAn-1 > 0$ Applicazione di economie rinvenienti dall'obiettivo A) nell'ambito di un programma di incentivazione del personale esistente con obiettivi di recupero di efficienza	SI NO	
NOTE:			
Presenza di ulteriori deroghe consentite dalla Direttiva Se sì, indicare quali:		SI NO	
La società ha rispettato l'indirizzo C) sul turn over e assunzioni:		SI NO	
NOTE:			
La società ha rispettato l'indirizzo D) sugli obblighi informativi		SI NO	
NOTE:			
Bari, <u>18.06.2024</u> FIRMA IL COLLEGIO SINDACALE dott. Michele Coa (Presidente) dott.ssa Teresa Brescia (Componente) dott.ssa Maurizio Cancellieri (Componente)			

Pec Segreteria Amtab spa - 2

Da: Posta Certificata Legalmail <posta-certificata@legalmail.it>
Inviato: venerdì 21 giugno 2024 10:54
A: info@pec.amtabservizio.it
Oggetto: CONSEGNA: Protocollo: 0008118/2024 del 18/06/2024 - Trasmissione verbale sul Report all 31.12.2023
Allegati: postacert.eml (1,99 MB); daticert.xml
Firmato da: posta-certificata@legalmail.it

Ricevuta di avvenuta consegna

Il giorno 21/06/2024 alle ore 10:54:27 (+0200) il messaggio "Protocollo: 0008118/2024 del 18/06/2024 - Trasmissione verbale sul Report all 31.12.2023" proveniente da "info@pec.amtabservizio.it" ed indirizzato a "entipartecipati.comunebari@pec.rupar.puglia.it" è stato consegnato nella casella di destinazione.

Questa ricevuta, per Sua garanzia, è firmata digitalmente e la preghiamo di conservarla come attestato della consegna del messaggio alla casella destinataria.

Identificativo messaggio: opec21023.20240621104927.293410.970.1.52@pec.aruba.it

Delivery receipt

The message "Protocollo: 0008118/2024 del 18/06/2024 - Trasmissione verbale sul Report all 31.12.2023" sent by "info@pec.amtabservizio.it", on 21/06/2024 at 10:54:27 (+0200) and addressed to "entipartecipati.comunebari@pec.rupar.puglia.it", was delivered by the certified email system.

As a guarantee to you, this receipt is digitally signed. Please keep it as certificate of delivery to the specified mailbox.

Message ID: opec21023.20240621104927.293410.970.1.52@pec.aruba.it

