

ACER PRO.M.O.S. S.P.A.

**Sede legale in Bologna – Piazza della Resistenza n. 4
Capitale sociale Euro 50.000 i.v.
Registro delle Imprese di Bologna e codice fiscale n. 03506601206
R.E.A. presso la C.C.I.A.A. di Bologna n. 524601**

Società soggetta all'attività di direzione e coordinamento, ai sensi dell'art. 2497 bis del codice civile, da parte della "Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna" con sede in Bologna, P.zza della Resistenza, 4

* * * * *

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31.12.2019

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6 D.LGS. 175/2016

* * * * *

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso al 31/12/2019 di ACER PRO.M.O.S. S.P.A., che sottoponiamo alla vostra approvazione, riporta un risultato positivo pari ad Euro 7.761, al netto di imposte correnti, differite ed anticipate pari ad Euro 16.065.

Si segnala che, in considerazione della situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19, ai sensi dell'art 106 del D.L. 18/2020 , in deroga a quanto previsto dagli art. 2364, c.2, e 2478-bis C.C., l'assemblea ordinaria è convocata entro 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio.

In proposito mi preme sottolineare alcune azioni che sono state poste in essere tempestivamente in primis per tutelare la salute e la sicurezza dei lavoratori dipendenti della società e delle ditte della compagine privata che operano per la società. La società Acer Bologna con ordine di servizio della direzione generale dei primi di marzo ha sospeso l'ingresso al pubblico all'interno della sede di Bologna e di Imola. Questo ha avuto effetto anche per l'accesso al pubblico ricevuto dalla società Acer Promos per questioni manutentive. Successivamente sono stati sospesi anche i sopralluoghi nei cantieri da parte di tutto il personale della società onde evitare il diffondersi della pandemia da Covid-19

In data 18 Marzo la Presidenza di Acer Promos congiuntamente a quella di Acer Bologna, dopo avere preventivamente informato e condiviso la misura con la direzione tecnica di Gestire, ha comunicato via pec a tutti i sindaci dei comuni in convenzione o concessione che venivano sospesi fino al termine dell'emergenza sanitaria tutti i cantieri e tutti i ripristini alloggi mentre continuavano ad essere garantite solo le emergenze, il pronto intervento e la messa in sicurezza. Questo aspetto determinerà certamente nell'anno corrente una diminuzione del fatturato in quanto le due voci oggetto di sospensione rappresentano quote importanti dello stesso. A maggior ragione presentandovi questo bilancio chiuso al 31-12-2019 i cui risultati in termini di lavori sono ampiamente positivi, occorre sottolineare che la società nell'anno corrente potrà presumibilmente avere una diminuzione dovuta all'emergenza sanitaria da Covid-19.

Situazione della società ed andamento della gestione

La società è stata costituita il 23 dicembre 2015 e ha avviato l'attività nell'anno 2016 e

già nel suo primo anno di vita ha raggiunto un risultato positivo, così come negli anni successivi.

Il valore della produzione realizzato nell'esercizio in commento ammonta a € 26.614.383 con un aumento di ricavi pari ad Euro 4.201.729 rispetto all'anno precedente. Si registra un importante recupero di operatività e di lavori manutentivi eseguiti dovuti in particolare al progetto avviato in collaborazione con il Comune di Bologna denominato "1000 case per Bologna" che ha consentito il raggiungimento dell'equilibrio economico e di un utile.

Con questa nuova società costituita per i servizi di manutenzione di Acer Bologna è proseguito l'impegno volto a qualificare i servizi aziendali, in particolare in relazione alle esigenze di trasparenza e di garanzia verso i Comuni proprietari degli alloggi E.R.P., gli assegnatari e la società civile.

In particolare la società si è adoperata per il perfezionamento delle procedure relative al coordinamento della sicurezza, alla evidenziazione dei criteri operativi relativi al rapporto con il socio privato. Contestualmente si è proseguito nelle attività finalizzate al miglioramento in tema di tempestività e qualità dei risultati, attraverso un maggiore coinvolgimento e corresponsabilizzazione del partner operativo.

Si è investito sugli approfondimenti e le analisi in merito alle attività svolte ed ai risultati conseguiti, volti ad individuare i possibili margini di miglioramento, anche attraverso un rapporto diretto e costante con i soci operatori.

La Società ha operato su committenze provenienti da Acer Bologna, intervenendo, anche sui condomini misti sorti a seguito della alienazione di parte del patrimonio di E.R.P.

La dotazione organica al 31.12.2019 risulta composta da 7 addetti, con contratto a tempo indeterminato, e 1 responsabile in distacco dalla società controllante.

Al fine di meglio comprendere l'andamento gestionale, si fornisce di seguito una classificazione dello Stato patrimoniale e del Conto economico rispettivamente secondo il metodo finanziario e secondo quello della "produzione effettuata e viene indicata accanto a ciascuna voce il corrispondente importo relativo all'esercizio precedente.

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO CON IL METODO FINANZIARIO							
ATTIVO FISSO	IMPORTI 31/12/19	IMPORTI 31/12/18	VARIAZIONE	MEZZI PROPRI	IMPORTI 31/12/19	IMPORTI 31/12/18	VARIAZIONE
IMMOB IMMATERIALI NETTE	0	0	0	CAPITALE SOCIALE	50.000	50.000	0
IMMOB MATERIALI NETTE	1.116	3.350	-2.234	RISERVE	68.059	60.292	7.767
ALTRE IMMOB FINANZIARIE	0	0	0				0
TOTALE	1.116	3.350	-2.234	PATRIMONIO NETTO	118.059	110.292	7.767
ATTIVO CORRENTE				TOT. PASSIVITA' CONSOLIDATE	49.143	41.796	7.347
RIMANENZE MAGAZZINO	0	0	0				
LIQUIDITA' DIFFERITA	11.992.286	12.843.741	-851.455	PASSIVITA' CORRENTI	12.758.634	12.898.058	-139.424
LIQUIDITA'	932.434	203.055	729.379				

IMMEDIATA							
TOTALE	12.924.720	13.046.796	-122.076				
CAPITALE INVESTITO	12.925.836	13.050.146	-124.310	CAPITALE DI FINANZIAMENTO INVESTITO	12.925.836	13.050.146	-124.310

RICLASSIFICAZIONE CONTO ECONOMICO			
DESCRIZIONI	IMPORTI 31/12/19	IMPORTI 31/12/18	VARIAZIONE
Ricavi delle vendite	26.520.705	22.321.754	4.198.951
Produzione interna	0	0	0
VALORE PRODUZIONE OPERATIVA	26.520.705	22.321.754	4.198.951
Costi esterni operativi	26.110.444	21.871.685	4.238.759
VALORE AGGIUNTO	410.261	450.069	-39.808
Costi del Personale	391.294	374.802	16.492
MARGINE OPERATIVO LORDO(MOL)	18.967	75.267	-56.300
Ammortamenti e accantonamenti	2.234	2.234	0
RISULTATO OPERATIVO	16.733	73.033	-56.300
Risultato dell'area accessoria	7.097	-17	7.114
Risultato dell'area finanziaria	0	0	0
EBIT NORMALIZZATO	23.830	73.016	-49.186
Reddito gestione straordinaria	0	0	0
EBIT INTEGRALE	23.830	73.016	-49.186
Oneri finanziari	-4	0	-4
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE(RL)	23.826	73.016	-49.190
IMPOSTE SUL REDDITO	-16.065	-32.933	16.868
RISULTATO NETTO (RN)	7.761	40.083	-32.322

Predisposte le suddette riclassificazioni si procede all'analisi della situazione della società e dell'andamento gestionale sotto il profilo economico, patrimoniale e finanziario, attraverso il calcolo dei seguenti indicatori che sono messi a confronto con quelli dell'anno precedente.

INDICATORI	31/12/2019	31/12/2018
PESO DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,000	0,000
PESO DEL CAPITALE CIRCOLANTE	1,000	1,000
PESO DEL CAPITALE PROPRIO	0,009	0,008
PESO DEL CAPITALE DI TERZI	0,991	0,992
INDICE DI DISPONIBILITA'	1,013	1,012
INDICE DI LIQUIDITA'	1,013	1,012
INDICE DI AUTOCOPERTURA CAPITALE FISSO	105,788	32,923
ROE	6,57%	36,34%
ROI	0,13%	0,56%
ROS	0,06%	0,33%
CAPITALE CIRCOLANTE NETTO	166.086,000	148.738,000
MARGINE DI TESORERIA	166.086,000	148.738,000
MARGINE PRIMARIO DI STRUTTURA	116.943,000	106.942,000
QUOZIENTE SECONDARIO DI STRUTTURA	149,823	45,399
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO COMPLESSIVO	108,486	117,324
QUOZIENTE DI INDEBITAMENTO FINANZIARIO	0,416	0,379

Analisi dell'andamento economico

1) Analisi dei ricavi di vendita

I ricavi netti delle vendite realizzati dalla Società nell'esercizio 2019 sono pari ad € 26.520.705.

L'attività principale svolta riguarda i servizi di manutenzione pari ad € 25.126.898 e i relativi compensi tecnici pari ad € 1.393.807.

In particolare si riferiscono a servizi di manutenzione ordinaria e di pronto intervento manutentivo, ad un programma di manutenzioni straordinarie edili, di ripristino degli alloggi, dell'adeguamento degli impianti e dei servizi tecnici.

Gli interventi di manutenzione ordinaria e di pronto intervento sono stati realizzati per un importo complessivo di € 7.152.857.

Questo tipo di attività, per le sue caratteristiche e per la sua dimensione numerica, richiede un impegno costante delle imprese preposte, in rapporto con i tecnici di Acer Pro.m.o.s. e con il call center di Acer ed una efficiente gestione informatica.

Gli altri interventi di manutenzione ordinaria programmata quali adeguamenti impianti, ripristini, ecc sono stati realizzati per un importo complessivo di € 3.537.267.

I servizi manutentivi, rappresentati dall'attività di manutenzione ordinaria degli ascensori, centrali termiche, di manutenzione delle aree verdi e di pulizia delle parti comuni, hanno raggiunto un importo di € 4.020.610.

Nell'anno sono stati realizzati ricavi pari a € 9.612.066 per lavori di manutenzione straordinaria relativi al ripristino degli alloggi, edile e all'adeguamento impianti, realizzati soprattutto con finanziamenti da canoni anni precedenti e dell'anno.

La società neo costituita esegue anche servizi nuovi rispetto alla società Acer Manutenzioni che è andata a sostituire quali servizio lettura contatori realizzati per € 119.584 e servizi per incarichi tecnici realizzati per € 684.514.

Per consentire una migliore analisi dei ricavi di vendita dell'ente, nella tabella sotto riportata si espone l'andamento dei ricavi di vendita degli ultimi tre esercizi.

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017
ANDAMENTO RICAVI DELLE VENDITE	26.520.705	22.321.754	21.214.117

2) Costi operativi

La puntuale riclassificazione dei dati di bilancio consente di effettuare una valutazione più approfondita delle singole voci di costo.

I costi operativi si attestano al livello di € 26.110.444, con un incidenza sui ricavi delle vendite del 98,45 %.

I costi del personale risultano pari ad € 369.637 Si segnala poi che ci sono costi e ricavi per recuperi di attività lavorative eseguite fra la società controllante e Acer Pro.m.o.s. Il saldo netto è negativo con costi di personale aggiuntivi pari ad € 21.657. Quindi il costo complessivo del personale si attesta ad € 391.294.

I dipendenti in forza ammontano a complessive 7 unità (7 impiegati). Inoltre è previsto un responsabile tecnico distaccato dalla Capogruppo.

Gli altri costi del personale quali buoni pasto, trasferte, assicurazione, ecc. ammontano ad € 8.821.

Passando ora ad analizzare alcune delle voci più significative nell'ambito dei costi

operativi, rileviamo che i costi di manutenzione sono pari a € 25.126.898, il compenso per il *service* fornito da ACER raggiunge l'ammontare di € 502.538, cui si aggiunge un rimborso per servizi non compresi nel contratto di *service* per € 39.827. Altre voci riguardano spese di consulenza legale, amministrativa, tecnica, per coordinamento sicurezza, ecc per € 312.870, spese tecniche per € 8.617, costi generali per € 14.220. Gli ammortamenti sono pari complessivamente ad € 2.234 e si riferiscono ai costi per l'ammortamento relativi agli automezzi acquistati.

3) Indici di redditività

Il ROI (indice di redditività degli investimenti), ha un valore positivo pari 0,13% . L'indice evidenzia dunque una redditività degli investimenti positiva.

Infatti il ROI, indice che meglio di altri esprime la capacità dell'azienda di produrre reddito dalla produzione tipica, è indicatore di economicità relativamente svincolato dal modo in cui l'impresa si finanzia e quindi è espressione sintetica dell'efficacia e dell'efficienza con cui le funzioni portanti dell'azienda impegnate nei processi di gestione tipica, assolvono il proprio compito.

Anche il ROS (indice di redditività delle vendite) ha un valore positivo pari a 0,06%. Nella tabella che segue si mostra l'andamento degli indici ROI, ROS e ROE anch'essi con il confronto con gli indici dell'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018
ROI	0,13%	0,56%
ROS	0,06%	0,33%
ROE	6,57%	36,34%

Da ultimo segnaliamo che il ROE (indice di redditività del capitale proprio) è positivo e pari al 6,57 %.

Tale indicatore è espressione dell'efficacia con la quale la Società ha svolto la propria attività in quanto al numeratore del rapporto viene posto il reddito netto, che rappresenta il reddito generato dalla gestione caratteristica, dalla gestione finanziaria, dalla gestione patrimoniale e dalle scelte di ordine fiscale.

Nel caso della Società Acer Pro.m.o.s., attestandosi al 6,57 %, esprime una redditività del capitale proprio significativamente superiore alla redditività offerta dagli investimenti a rischio nullo, come ad esempio i titoli di Stato, confermando la buona salute della Società.

Inoltre, al fine di ampliare l'informativa in merito alla situazione finanziaria della Società, si riporta di seguito il prospetto relativo alla Posizione Finanziaria Netta complessiva al 31/12/2019, che è positiva in quanto non ci sono passività finanziarie.

P.F.N. COMPLESSIVA	31/12/2019	31/12/2018
DISPONIBILITA' E CREDITI FINANZIARI A BREVE	932.434	203.055

INDEBITAMENTO A BREVE	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO MEDIO LUNGO TERMINE	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	932.434	203.055

Investimenti

Nel corso dell'esercizio non sono stati effettuati investimenti.

IMMOBILIZZAZIONI	ACQUISIZIONI 2019	AQUISIZIONI 2018
Automezzi	0	0
Altro		
TOTALE	0	0

Descrizione dei principali rischi e incertezze - Art. 2428, secondo comma del codice civile.

In relazione all'attività esercitata dall'Azienda Acer PRO.M.O.S e al mercato in cui essa opera, non esistono rischi apprezzabili ai quali essa è esposta.

Informazioni su ambiente e personale

Con riferimento all'ambiente e alle informazioni sul personale non esistono problematiche particolari da segnalare peculiare dell'azienda ,
E' doveroso citare la situazione straordinaria di emergenza sanitaria derivante dalla diffusione dell'epidemia da Covid-19 di tutto il paese per la quale , in sede di premesse sono già state illustrate le misure adottate dalla società per il personale e per l'attività .

Attività di ricerca e sviluppo - Art. 2428, terzo comma, n. 1), del codice civile

La Società, proprio per la tipologia di attività esercitata, non svolge particolari attività di ricerca e sviluppo.

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e sottoposte al controllo di queste ultime – art. 2428, terzo comma, n. 2), del codice civile

Ai sensi dell'articolo 2497 bis e seguenti del Codice Civile, si evidenzia che la Società è soggetta all'attività di direzione e coordinamento dell'Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna, ente pubblico economico con una partecipazione maggioritaria pari al 51%.

La Società non possiede alcuna partecipazione in altre società.

Ai sensi dell'articolo 2428, comma 2, numero 2, del Codice Civile, qui di seguito si espongono i rapporti intercorsi nel corso dell'esercizio con l'Ente controllante :

SOCIETÀ'	DEBITI FINANZIARI	CREDITI FINANZIARI	CREDITI COMM.LI	DEBITI COMM.LI	RICAVI	COSTI
ACER Bologna	//	//	11.047.869	716.526	26.604.565	656.484

Operazioni su azioni proprie o di società controllanti - art. 2428, terzo comma, n. 3) e 4), del codice civile

La società non detiene azioni proprie, né azioni della società controllante; inoltre la Società, nel corso dell'esercizio, non ha acquistato né alienato, neppure tramite società fiduciarie o per interposta persona, azioni o quote della Società controllante.

Evoluzione prevedibile della gestione - art. 2428, terzo comma, n. 6), del codice civile

Si segnala che, nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi, non si sono verificati fatti di rilievo legati esclusivamente alla società in commento, ma si ritiene opportuno citare l'emergenza sanitaria in corso Covid -19 che ha effetti sulle attività produttive più in generale e per tutto il paese.

In relazione all'emergenza sanitaria covid-19, per l'esercizio 2020 si prevede un fatturato in flessione rispetto a quello conseguito nell'esercizio 2019, in quanto le attività edilizie sui cantieri sono state sospese per decreto e le altre attività di manutenzione eseguite solo per le attività di urgenza e pronto intervento.

In questi giorni si è in attesa del decreto del governo per l'apertura delle attività produttive per ripartire, ma al momento non si hanno elementi certi per quantificare l'impatto sulla società.

I lavori rifatturati alla controllante riguardano la manutenzione finanziata con canoni, anno in corso e pregressi, la manutenzione per servizi a rendiconto finanziata da utenti, i servizi per lettura acqua, i servizi di progettazione e vari.

Comprende inoltre programmi straordinari di manutenzione finanziati con mutui, contributi da Enti terzi e da Regione Emilia – Romagna, con particolare riferimento agli interventi per il recupero di alloggi e.r.p. previsti dal D.I. 16/03/2015 e Delibera RER 873/2015, dalla DGR n. 1252 del 30/07/2018 e dal Programma 1000 Case per Bologna.

Si sottolinea l'importanza che tali finanziamenti rivestono nell'evoluzione della Società, avendo a riguardo sia la loro entità sia la tempistica della relativa erogazione; in particolare per i finanziamenti di provenienza regionale l'erogazione ad Acer Bologna può avvenire direttamente o per il tramite dei Comuni beneficiari.

Si precisa, inoltre, che i programmi di lavori straordinari finanziati dai Comuni e dalla Regione non sono sempre costanti e prevedibili e quindi non si potrà garantire nel futuro sempre lo stesso fatturato alla società.

Informazioni sugli strumenti finanziari richieste dall'art. 2428, terzo comma, n. 6 bis del codice civile.

Gli strumenti finanziari posseduti dalla Società sono costituiti esclusivamente da disponibilità liquide e da crediti e debiti commerciali generati dall'ordinaria attività di gestione. La società non possiede strumenti finanziari derivati.

Con riguardo agli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario ed all'esposizione al rischio di prezzo, al rischio di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari, si osserva quanto segue:

- *rischio di credito*: l'ammontare dei fondi svalutazione crediti prudenzialmente stanziati in bilancio si ritiene adeguato rispetto al rischio di mancato pagamento dei crediti e commerciali vantati dalla Società;
- *rischio di liquidità*: il cash flow generato dalla gestione operativa e finanziaria della Società nonché le disponibilità liquide, garantiscono la possibilità di far fronte agli impegni derivanti dalle passività finanziarie;
- *rischio di mercato*: il rischio di mercato non è apprezzabile in quanto la Società opera prevalentemente su commesse della controllante.

Leggi di rivalutazione

Come richiesto dalle normative complementari al codice civile, inerenti la relazione sulla gestione, ed in ossequio a quanto disposto all'art. 10 della L. n. 72/1983, dalla L. n. 413/1991 e dalla L. n. 342/2000, si informa che non si è proceduto a rivalutazione dei beni aziendali.

Sedi secondarie

La nostra società, oltre alla sede legale, non opera in sedi secondarie.

Signori Azionisti,

come indicato all'inizio della presente relazione, il bilancio si chiude con un utile di esercizio di € 7.761 che Vi proponiamo di destinare, come già indicato in nota integrativa ai sensi del punto 22-septies dell'art. 2427 del codice civile, come segue:

- quanto ad € 388, pari al 5% dell'utile stesso, alla Riserva legale;
- quanto ai restanti € 7.373, alla riserva straordinaria.

Sulla scorta delle indicazioni che sono state fornite, Vi invitiamo pertanto ad approvare il bilancio dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2019, la relazione del Consiglio di Amministrazione sulla Gestione e la proposta di destinazione dell'utile sopra indicata, rivolgendo un ringraziamento a tutti i nostri Dipendenti ed a tutte le Imprese che hanno operato per il raggiungimento di questo importante risultato, adoperandosi per affrontare le difficoltà e per garantire un risultato positivo alla società.

*** **

RELAZIONE SUL GOVERNO SOCIETARIO EX ART. 6 D.LGS. 175/2016

La Società, 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 società ACER PROGRAMMA DI MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA S.p.A. in sigla ACER PRO.MOS S.p.A. è stata costituita in data 23 dicembre 2015, ai sensi degli artt. 2325 e successivi del codice civile, quale società per azioni con partecipazione maggioritaria di capitale pubblico in una logica di partenariato pubblico – privato istituzionalizzato (PPPI).

Il capitale sociale deliberato e sottoscritto dalle parti è pari a euro 50.000.

Acer Bologna, socio pubblico, detiene il 51% del capitale sociale; il rimanente 49% è detenuto dal socio privato.

La società, operativa dal 01/01/2016, è registrata alla CCIAA di Bologna REA n. 524601.

La società ha per oggetto esclusivo i lavori (prevalentemente) di manutenzione di patrimoni immobiliari ERP e non ERP e servizi accessivi.

La società non può operare con soggetti diversi rispetto al Socio pubblico nei cui confronti si colloca in una ottica di strumentalità. Il socio pubblico, Acer Bologna, è ente pubblico economico previsto dalla legge regionale n. 24 del 2001, la cui titolarità è conferita alla Città Metropolitana e ai Comuni. Tra i compiti istituzionali svolti da Acer v'è quello relativo alla "gestione di patrimoni immobiliari, tra cui gli alloggi di erp, e la manutenzione, gli interventi di recupero e qualificazione degli immobili, ivi compresa la verifica dell'osservanza delle norme contrattuali e dei regolamenti d'uso degli alloggi e delle parti comuni", che corrisponde all'oggetto della società.

Al Socio pubblico spetta la programmazione dei lavori da affidarsi a questa società e quindi le relative fonti di copertura.

In relazione a ciò la società non opera in realtà sul libero mercato in regime di concorrenza con altri soggetti e non è quindi soggetta al rischio di crisi aziendale.

Sulla base del contratto di service tra il socio di maggioranza pubblico, Acer Bologna, ed Acer PRO.M.O.S. S.p.A., la somministrante si impegna a fornire alla somministrata tutti i servizi necessari in relazione al tipo di struttura, organizzazione ed oggetto societario; in particolare la somministrante cura:

- A. servizi interni;
- B. servizi informativi;
- C. servizi amministrativi e contabili;
- D. attività di controllo di gestione;
- E. attività societaria;
- F. attività di gestione del personale e degli organi sociali
- G. attività tecnico-amministrativa;
- H. attività di relazioni con il pubblico;
- I. attività di gestione immobiliare;
- J. attività varie.

L'Organo Amministrativo si compone di tre membri, la maggioranza dei quali è nominata dal consiglio di amministrazione di Acer Bologna. Il terzo membro è nominato dal Socio privato, salvo ratifica da parte dell'assemblea dei soci. Il Consiglio di Amministrazione in carica è stato nominato con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n. 03 del 12.04.2017 e rimarrà in carica fino all'approvazione del bilancio di

esercizio chiuso al 31.12.2019.

L'organo di controllo è costituito da un collegio sindacale nominato in sede di approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2018. La revisione legale dei conti è affidata ad una società di revisione incaricata con deliberazione dell'Assemblea dei Soci n.06 del 6.05.2019 che termina il proprio incarico con l'approvazione del bilancio di esercizio chiuso al 31.12.2021.

La struttura organizzativa della società è così composta:

Dirigenti: 0

Impiegati inquadrati nel livello Q: 1 (in distacco dalla società controllante)

Impiegati inquadrati nel livello A: 0

Impiegati inquadrati nel livello B: 7 (t. indeterminato).

La società ha provveduto – ai sensi dell'art. 25, co.1, del d.lgs. 175/2016 - a effettuare la ricognizione del personale in servizio al 30/9/2017 non rilevando eccedenze.

La società conduce una valutazione del rischio di crisi aziendale al 31.12.2019 attraverso un'analisi di bilancio articolata come di seguito ed un'analisi degli indici e dei margini significativi:

	ANNO 2019	ANNO 2018	ANNO 2017
Stato Patrimoniale			
<i>Margini</i>			
Margine di tesoreria	166.086,00	148.740,00	88.726,00
Margine di struttura	116.943,00	106.944,00	64.625,00
<i>Indici</i>			
Indice di liquidità	1,013	1,012	1,008
Indice di disponibilità	1,013	1,012	1,008
Conto economico			
<i>Margini</i>			
Margine operativo lordo (MOL)	18.967	75.267	12.678
Risultato operativo (EBIT)	23.830	73.033	-4.556
<i>Indici</i>			
Return on Equity (ROE)	6,57%	36,34%	12,03%
Return in Investment (ROI)	0,13%	0,56%	-0,04%
Return on sales (ROS)	0,06%	0,33%	-0,02%

Si richiamano di seguito gli indici più idonei a definire la situazione aziendale, già precedentemente illustrati.

Il ROI evidenzia una redditività degli investimenti positiva, avendo un valore pari 0,13%. Il ROI, indice che meglio di altri esprime la capacità dell'azienda di produrre reddito dalla produzione tipica, è indicatore di economicità relativamente svincolato dal modo in cui l'impresa si finanzia e quindi è espressione sintetica dell'efficacia e dell'efficienza con cui le funzioni portanti dell'azienda, impegnate nei processi di gestione tipica, assolvono il proprio compito.

Anche il ROS (indice di redditività delle vendite) ha un valore positivo pari a 0,06%. Nella tabella che segue si mostra l'andamento degli indici ROI, ROS e ROE con il confronto con gli indici dell'esercizio precedente.

DESCRIZIONE	31/12/2019	31/12/2018

ROI	0,13%	0,56%
ROS	0,06%	0,33%
ROE	6,57%	36,34%

Da ultimo si segnala che il ROE (indice di redditività del capitale proprio) è positivo e pari al 6,57 %. Tale indicatore è espressione dell'efficacia con la quale la Società ha svolto la propria attività in quanto al numeratore del rapporto viene posto il reddito netto, che rappresenta il reddito generato dalla gestione caratteristica, dalla gestione finanziaria, dalla gestione patrimoniale e dalle scelte di ordine fiscale. Nel caso di Acer PRO.M.O.S. S.p.A., attestandosi al 6,57%, esprime una redditività del capitale proprio significativamente superiore alla redditività offerta dagli investimenti a rischio nullo, come ad esempio i titoli di Stato, confermando la buona salute della Società.

Si riporta di seguito il prospetto relativo alla Posizione Finanziaria Netta complessiva al 31/12/2019, che è positiva non essendoci passività finanziarie.

P.F.N. COMPLESSIVA	31/12/2019	31/12/2018
DISPONIBILITA' E CREDITI FINANZIARI A BREVE	932.434	203.055
INDEBITAMENTO A BREVE	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO NETTO A BREVE	0	0
INDEBITAMENTO FINANZIARIO MEDIO LUNGO TERMINE	0	0
POSIZIONE FINANZIARIA NETTA	932.434	203.055

Con riguardo agli obiettivi e le politiche della società in materia di gestione del rischio finanziario ed all'esposizione al rischio di prezzo, al rischio di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari, si osserva quanto segue:

- rischio di credito: l'ammontare dei fondi svalutazione crediti prudenzialmente stanziati in bilancio si ritiene adeguato rispetto al rischio di mancato pagamento dei crediti e commerciali vantati dalla Società;
- rischio di liquidità: il cash flow generato dalla gestione operativa e finanziaria della Società nonché le disponibilità liquide, garantiscono la possibilità di far fronte agli impegni derivanti dalle passività finanziarie;
- rischio di mercato: il rischio di mercato non è apprezzabile in quanto la Società opera prevalentemente su commesse della controllante.

Ai sensi dell'art.6, co.3 D.Lgs. 175/2016, nella seguente tabella si indicano gli strumenti integrativi di governo societario:

Riferimento normativo	Oggetto	Strumenti adottati
Art. 6 comma 3 lett.a)	Regolamenti interni	È stato adottato un regolamento sulle procedure di selezione e progressione del personale. Per quanto riguarda gli acquisti in economia, il

		rispetto del principio di rotazione tra i fornitori ed il conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza, la società osserva i regolamenti adottati dal socio di maggioranza pubblico Acer Bologna.
Art. 6 comma 3 lett.b)	Ufficio di controllo	L'Ufficio Controllo di Gestione di Acer Bologna, socio di maggioranza pubblico, svolge sulla base del contratto di service l'attività per la società.
Art. 6 comma 3 lett.c)	Codice di condotta	È stato adottato il Piano di Prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012. La società osserva la Carta dei Servizi adottata dal socio di maggioranza pubblico Acer Bologna. La società adotta il Codice Etico del socio di maggioranza pubblico Acer Bologna.
Art. 6 comma 3 lett.d)	Programmi di responsabilità sociale	Non si ritiene necessario adottare alcuno strumento.

Sistema di qualità in riferimento alla norma ISO:9001

Nei giorni 21 e 22 del mese di novembre la società è stata oggetto della prima verifica ispettiva per il mantenimento di conformità del Sistema Qualità.

Le procedure sono state esaminate e definite a campione con verifica dei processi e delle responsabilità.

L'audit ha evidenziato un risultato positivo, con nessuna non conformità accertata, determinando così il mantenimento della certificazione ISO 9001:2015.

Regolamento sulle procedure di selezione e progressione

Con deliberazione n. 05 del Consiglio di Amministrazione n. 09 del 28 marzo 2018, la società ha recepito il "Regolamento sulle procedure di selezione e progressione ACER – Azienda Casa Emilia Romagna della Provincia di Bologna", agli atti Acer PRO.M.O.S. S.p.A. n. 83 del 27 marzo 2018.

Tale regolamento, adottato dall'ente controllante Acer Bologna nella seduta del Consiglio di Amministrazione 306 del 07.03.2018 ed applicabile alle società del Gruppo previa ratifica dei rispettivi organi amministrativi, è ispirato ai generali principi di trasparenza, pubblicità, eguaglianza, buon andamento ed imparzialità, nel rispetto del contratto collettivo di riferimento, del Codice Etico di Acer Bologna, del D.Lgs. 231/01 e del D.Lgs. 196/2003.

Il regolamento disciplina il procedimento di selezione e progressione del personale attraverso la valorizzazione delle competenze, delle conoscenze e dell'esperienza al fine

di determinare un innalzamento qualitativo e quantitativo dei servizi offerti ed un incremento dell'efficienza organizzativa.

Acquisti in economia, elenco fornitori e incarichi di collaborazione e consulenza

Per quanto riguarda gli acquisti in economia ed il conferimento di incarichi di collaborazione e consulenza, sulla base del contratto si service tra il socio di maggioranza pubblico Acer Bologna ed Acer PRO.M.O.S. S.p.A., la società osserva i regolamenti adottati dal socio di maggioranza pubblico Acer Bologna, che disciplinano le modalità, i limiti e le procedure per la fornitura di beni, la prestazione di servizi e l'esecuzione di lavori in economia nonché il rispetto dei criteri di rotazione, trasparenza e parità di trattamento nella scelta dei fornitori/consulenti/collaboratori.

Piano di Prevenzione della corruzione e della trasparenza ex L. 190/2012.

È all'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 07.05.2020 il recepimento del "Piano Triennale per la Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020-2022", già adottato da Acer Bologna nel Consiglio di Amministrazione nella seduta n. 335 del 30.01.2020 – ogg. 6.

Bologna, li 4 MAG. 2020

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
(Dr. Marco Bertuzzi)



Il sottoscritto, MARCO BERTUZZI, nato a Bologna (BO) il 22 gennaio 1985, dichiara, in qualità di amministratore della società, consapevole delle responsabilità penali previste ex art. 76 del D.P.R. 445/2000 in caso di falsa o mendace dichiarazione resa ai sensi dell'art. 47 del medesimo decreto, che il presente documento è stato prodotto mediante scansione ottica dell'originale analogico e che ha effettuato con esito positivo il raffronto tra lo stesso e il documento originale ai sensi dell'art. 4 del D.P.C.M. 13 novembre 2014.