

Deliberazione della Giunta Regionale 5 aprile 2019, n. 13-8695

Assemblea della "Azienda turistica Locale del Biellese", societa' consortile a responsabilita' limitata dell'11/4/2019 - Indirizzi al rappresentante regionale.

A relazione dell'Assessore De Santis:

Vista la nota prot. n. 30 del 26 marzo 2019, con la quale viene convocata l'Assemblea con e senza verbalizzazione notarile della Azienda turistica Locale del Biellese S.c.r.l. (ATL Biellese S.c.r.l.), società partecipata dalla Regione Piemonte, calendarizzata in data 11 Aprile 2019, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

Senza verbalizzazione notarile:

- 1) *Approvazione verbale seduta precedente*
- 2) *Programma di attività dell'ATL per l'anno 2019*
- 3) *Redazione e approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019*
- 4) *Redazione e approvazione del bilancio consuntivo dell'anno 2018, corredato di nota integrativa, relazione sulla gestione e relazione del collegio sindacale*
- 5) *Esame ed approvazione della relazione sul governo societario*
- 6) *Varie ed eventuali*

Con verbalizzazione notarile:

Proposta di fusione propria con la società "Agenzia di accoglienza e promozione turistica locale della Valsesia e del Vercellese S.c. a r.l.", mediante costituzione di nuova società consortile a responsabilità limitata denominata "ATL Biella Valsesia Vercelli S.c. a r.l.", mediante approvazione del relativo progetto di fusione.

In merito al punto 1 dell'Ordine del Giorno dell'assemblea senza verbalizzazione notarile (Approvazione verbale seduta precedente), sentiti gli Uffici competenti, si fornisce indirizzo di esprimersi favorevolmente.

In merito ai punti 2 e 3 dell'Ordine del Giorno dell'assemblea senza verbalizzazione notarile (Programma di attività dell'ATL per l'anno 2019 e Redazione e approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019) in considerazione dell'imminente fusione con la società Agenzia di accoglienza e promozione turistica locale della Valsesia e del Vercellese S.c.r.l., mediante costituzione di nuova società consortile a responsabilità limitata denominata "ATL Biella Valsesia Vercelli S.c.r.l" si ritiene di non esprimersi in merito ritenendo necessaria la predisposizione, da parte dell'organo amministrativo della società risultante dalla fusione, di un programma riferito all'intero territorio costituente l'ambito di azione della società stessa.

Preso atto, per quanto riguarda il 4 e 5 punto all'ordine del giorno dell'assemblea senza verbalizzazione notarile, che sono stati trasmessi, come risulta dall'istruttoria dei competenti uffici del Settore Rapporti con le società partecipate, il Bilancio di Esercizio al 31/12/2018, la nota integrativa, la relazione del Sindaco Unico, la Relazione sul Governo Societario e la relazione sulla Gestione, e che detta documentazione è conservata agli atti del Settore proponente.

Preso atto che dall'istruttoria degli uffici competenti risulta che:

- il Bilancio di esercizio è stato redatto in forma abbreviata ai sensi dell'art.2435 bis del Codice Civile;
- il valore della produzione, pari a 298.958,00 euro (425.801,00 nel 2017), risulta essere determinato da:
 - 70.862,00 euro di ricavi delle vendite e prestazioni (inferiore di 11.862,00 euro rispetto al valore dell'esercizio precedente)
 - 219.426,00 euro di contributi in conto esercizio (inferiore di 97.927,00 euro rispetto al 2017)
 - 7.444,00 euro di altri ricavi e proventi (inferiore di 20.166,00 euro rispetto al 2017)
- i costi della produzione pari a 294.276,00 nel 2018 (408.857,00 euro nel 2017) risultano in particolare determinati dalle seguenti voci e variazioni:
 - costi per servizi pari a 89.446,00 euro (diminuiti di euro 64.844,00 rispetto al 2017);
 - costi per il godimento di beni di terzi pari a euro 110,00 (diminuiti di 964,00 euro rispetto al bilancio 2017).
 - costi per il personale pari a 128.829,00 euro (diminuiti di 41.648,00 euro rispetto al bilancio 2017). Tale diminuzione è dovuta alla riduzione del personale nel 2018 (il numero medio di dipendenti è passato da una media di 3 nel 2017 a 2 nel 2018).
 - oneri diversi di gestione pari a 42.665,00 euro (diminuiti di 2.618,00 euro rispetto al valore del bilancio 2017);
 - ammortamenti e svalutazioni pari a 4.554,00 euro (aumentati di 1.425,00 euro rispetto al valore del bilancio 2017).
- La differenza tra valore e costi della produzione è pari a 4.682,00 euro (16.944,00 nel 2017);
- l'esercizio 2018 si chiude con una perdita di euro 4.728,00 mentre l'utile del 2017 era pari a 1.444,00 euro;
- l'ammontare dell'attivo immobilizzato al 31/12/2018 è pari a 16.731,00 euro, nel corso del 2018 detto ammontare ha subito un incremento di 3.937,00 euro dovuto all'acquisizione di immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie;
- i debiti ammontano a 258.681,00 euro e, rispetto al passato esercizio, hanno subito una variazione in aumento pari a euro 16.177,00 mentre l'attivo circolante, pari a 581.001,00 euro, ha registrato nel 2018 una diminuzione di 18.468,00 euro;
- la Società ha adottato il "Programma di valutazione del rischio di crisi aziendale", di cui all'art.6 del D.Lgs. 175/2016 e s.m.i., con l'individuazione degli "indicatori di rischio" di tipo finanziario, gestionale e di altra natura ritenuti dalla Società atti a palesare i primi segni di crisi aziendale nell'ambito del controllo di gestione. Nella Valutazione del rischio di crisi Aziendale trattata nella nota integrativa al bilancio 2018 non emergono elementi di criticità che possano far presumere problematiche inerenti la continuità aziendale o il rischio di uno stato di crisi;
- Nella Relazione sul Governo Societario si evidenzia una situazione strutturale di equilibrio patrimoniale e, per quanto concerne l'equilibrio finanziario, la necessità costante di ricorrere agli istituti di credito per il proprio finanziamento a causa delle tempistiche di incasso dei crediti vantati in particolar modo nei confronti della Regione Piemonte.
- la relazione del Sindaco Unico – sia ai sensi dell'art. 14 del D.lgs. 27 Gennaio 2010 n. 39, sia la relazione ai sensi dell'art. 2429 comma 2 c.c. - ha espresso i seguenti giudizi:
 - ai sensi dell'art. 14 del D.L.g.s. 27 Gennaio 2010 n. 39: *“ A mio giudizio, il bilancio di esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2018, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri redazione.”*
 - ai sensi dell' art .2429 comma 2 del c.c.: *”In considerazione di quanto in precedenza evidenziato, propongo all'assemblea di approvare il bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2018, così come redatto dagli amministratori, nonché la proposta degli amministratori in merito alla copertura della perdita dell'esercizio di esercizio”.*

- La proposta presentata dall'Organo Amministrativo di coprire la perdita dell'esercizio 2018 pari a 4.728,00 euro mediante la Riserva straordinaria è conforme alla normativa civilistica ed ai principi contabili nazionali emanati dall'Organismo italiano di Contabilità (OIC).

Ritenuto, per quanto sopra, di esprimersi favorevolmente all'approvazione del bilancio di esercizio al 31.12.2018, alla proposta di copertura della perdita di esercizio formulata dall'Organo Amministrativo e all'approvazione della relazione sul governo societario.

In merito al punto 1 dell'Ordine del Giorno dell'assemblea con verbalizzazione notarile (Proposta di fusione propria con la società "Agenzia di accoglienza e promozione turistica locale della Valsesia e del Vercellese S.c. a r.l.", mediante costituzione di nuova società consortile a responsabilità limitata denominata "ATL Biella Valsesia Vercelli S.c. a r.l.", mediante approvazione del relativo progetto di fusione.) si demanda la trattazione a distinto, separato provvedimento.

Attestato che il presente atto non comporta oneri sul bilancio regionale.

Attestata la regolarità amministrativa del presente provvedimento ai sensi della DGR n.1-4046 del 17 ottobre 2016.

Tutto ciò premesso, la Giunta regionale, unanime

delibera

- di fornire come indirizzo al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea Ordinaria di ATL Biellese S.c.r.l. del 11/04/2019 di esprimersi favorevolmente all'approvazione del verbale della seduta precedente;

- di fornire come indirizzo al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea Ordinaria di ATL Biellese S.c.r.l. del 11/04/2019 - in considerazione dell'imminente fusione con la società Agenzia di accoglienza e promozione turistica locale della Valsesia e del Vercellese S.c.r.l., mediante costituzione di nuova società consortile a responsabilità limitata denominata "ATL Biella Valsesia Vercelli S.c.r.l. - di non esprimersi in merito al Programma di attività dell'ATL per l'anno 2019 e alla Redazione e approvazione del bilancio di previsione per l'anno 2019 ma di richiedere la predisposizione, da parte dell'organo amministrativo della società risultante dalla fusione, di un programma riferito all'intero territorio costituente l'ambito di azione della società stessa (punti 2 e 3 dell'O.d.G.);

- di fornire come indirizzo al rappresentante regionale che interverrà all'Assemblea Ordinaria di ATL Biellese S.c.r.l. del 11/04/2019 di esprimersi favorevolmente all'approvazione del Bilancio di esercizio al 31.12.2018 nonché alla copertura della perdita dell'esercizio 2018 pari a 4.728,00 euro mediante la Riserva straordinaria e all'approvazione della relazione sul governo societario;

- di demandare a successivo provvedimento la trattazione del punto indicato con verbalizzazione notarile;

- di dare atto che il presente provvedimento non comporta oneri sul bilancio regionale.

La presente deliberazione sarà pubblicata sul B.U. della Regione Piemonte ai sensi dell'art. 61 dello Statuto e dell'art.5 della l.r. 22/2010.

(omissis)